

Deliberazione del Direttore Generale n. 908 del 26/11/2015

Oggetto: Bilancio preventivo economico annuale 2016 - approvazione

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

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

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 1557 del 26/11/2015 contenente:

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

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CASCIARI)*

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

Visto il progetto di bilancio preventivo economico annuale 2016 adottato con deliberazione n. 884 del 26/11/2015;

Considerato che il provvedimento in questione è stato trasmesso in pari data al Collegio Sindacale con nota prot. n. 37190, per la relazione prevista ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D. Lgs. 118/2011;

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

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

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

SI PROPONE DI DELIBERARE

- di approvare, per le motivazioni in premessa riportate, il Bilancio preventivo economico annuale 2016, già adottato quale progetto con deliberazione n. 884 del 26.11.2015 corredato della Relazione del Collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D. Lgs. 118/2011;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell'Umbria;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Consiglio delle Autonomie Locali;

Deliberazione del Direttore Generale n. 884 del 26/11/2015

Oggetto: Bilancio preventivo economico annuale 2016 - Adozione progetto

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

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

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 1523 del 19/11/2015 contenente:

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

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Andrea CASCIARI)*

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

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

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

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

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

Considerate le assegnazioni di fondi di investimento ministeriali e regionali;

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

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

Vista la D.G.R. n. 1250 del 29 ottobre 2015 con oggetto “Indirizzi vincolati alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2016”;

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

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

Acquisito il Programma triennale dei lavori;

SI PROPONE DI DELIBERARE

- l'adozione del progetto di Bilancio preventivo economico annuale 2016 costituito da:
 1. Conto economico preventivo con allegati;
 2. Piano dei flussi di cassa prospettici;
 3. Conto economico di dettaglio (DM 15 giugno 2012);
 4. Nota illustrativa;
 5. Piano degli investimenti 2016-2018;
 6. Relazione del Direttore generale;
 - a. i Budget dei centri di risorsa;
 - b. il Piano dei conti regionale;
 7. Programma triennale dei lavori 2016-2018;
- la trasmissione del presente provvedimento al Collegio Sindacale per la relazione prevista ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2011.

Il Responsabile del Procedimento

Dott. Simone Sodano



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 1

Conto economico

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)	2016	2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/ esercizio	45.227.014	43.877.665	1.349.349	3,1%
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	45.227.014	43.877.665	1.349.349	3,1%
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	0	0	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	-	-
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	0	0	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/ esercizio - da privati	0	0	-	-
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.469.485	134.106.082	2.363.403	1,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	106.421.142	105.297.247	1.123.895	1,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.000.000	3.400.000	600.000	17,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	26.048.343	25.408.835	639.508	2,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	563.207	440.733	122.474	27,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.000.000	2.720.000	280.000	10,3%
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	2.555.000	2.659.250	- 104.250	-3,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	260.000	267.289	- 7.289	-2,7%
Totale A)	188.074.706	184.071.019	4.003.687	2,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	49.168.178	45.465.467	3.702.711	8,1%
a) Acquisti di beni sanitari	48.130.218	44.236.901	3.893.317	8,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.037.960	1.228.566	- 190.606	-15,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	6.593.708	6.064.949	528.759	8,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	156.000	0	156.000	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.350	21.350	-	0,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.497.000	3.080.000	417.000	13,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	230.250	225.257	4.993	2,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.217.608	1.863.842	353.766	19,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	471.500	874.500	- 403.000	-46,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.379.923	26.088.416	291.507	1,1%
a) Servizi non sanitari	25.670.053	25.246.865	423.188	1,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	551.869	636.551	- 84.682	-13,3%
c) Formazione	158.000	205.000	- 47.000	-22,9%
4) Manutenzione e riparazione	7.900.536	6.781.916	1.118.620	16,5%
5) Godimento di beni di terzi	1.521.630	3.571.279	- 2.049.649	-57,4%
6) Costi del personale	85.504.693	84.413.278	1.091.415	1,3%
a) Personale dirigente medico	36.521.346	36.068.664	452.682	1,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.938.744	1.840.172	98.572	5,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	37.376.188	37.436.610	- 60.422	-0,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	451.262	311.939	139.323	44,7%
e) Personale comparto altri ruoli	9.217.153	8.755.893	461.260	5,3%
7) Oneri diversi di gestione	1.074.104	1.076.117	- 2.013	-0,2%
8) Ammortamenti	3.167.345	3.366.595	- 199.250	-5,9%

a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	90.000	90.000	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.500.000	1.500.000	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.577.345	1.776.595	-	199.250
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	-	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-	-
11) Accantonamenti	653.263	840.000	-	186.737
a) Accantonamenti per rischi	271.000	840.000	-	569.000
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	-	-
d) Altri accantonamenti	382.263	0	382.263	-
Totale B)	181.963.379	177.668.017	4.295.362	2,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.111.327	6.403.002	-	291.675
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	20	-	20
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	31.752	522.000	-	490.248
Totale C)	-31.752	-521.980	490.228	-93,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0	0	-	-
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
2) Oneri straordinari	0	0	-	-
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	-	-
Totale E)	0	0	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.079.575	5.881.022	198.553	3,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.963.775	5.753.047	210.728	3,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.625.431	5.485.004	140.427	2,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	48.345	48.043	302	0,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	290.000	220.000	70.000	31,8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	80.000	80.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	6.043.775	5.833.047	210.728	3,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	35.800	47.975	-	12.175
				-25,4%



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 2

Piano dei flussi di cassa prospettici (modello RF)

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	35.800
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	1.500.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.577.345
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	90.000
	Ammortamenti	3.167.345
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.555.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-2.555.000
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	653.263
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	653.263
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.301.408
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2016
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.301.408
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-15.709.259
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.705.923
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-18.415.182
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-18.415.182

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2016
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	18.415.182
(+)/(-)	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	18.415.182
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	
(+)	assunzione nuovi mutui	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-131.815
C - Totale attività di finanziamento		18.283.367
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		1.169.593
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		1.169.593



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 3

Conto economico di dettaglio

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
			A	B	D = A - B	D / B	
		A) Valore della produzione					
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	45.227.014	43.877.665	1.349.349	3,08%	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	45.227.014	43.877.665	1.349.349	3,08%	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	45.227.014	43.827.014	1.400.000	3,19%	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	50.651	-50.651	-100,00%	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)					
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca					
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	#DIV/0!
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati					
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale					
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi					
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	#DIV/0!
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato					
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati					
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca					
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati					
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.469.486	134.106.082	2.363.404	1,76%	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	132.057.486	130.141.784	1.915.702	1,47%	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	106.421.143	105.297.247	1.123.896	1,07%	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	75.940.704	73.995.022	1.945.682	2,63%	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	22.233.503	22.656.870	-423.367	-1,87%	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	8.246.936	8.645.355	-398.419	-4,61%	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	#DIV/0!
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	47.500	1.000	46.500	4650,00%	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.588.843	24.843.537	745.306	3,00%	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	21.377.126	20.754.491	622.635	3,00%	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.378.559	2.309.281	69.278	3,00%	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.833.158	1.779.765	53.393	3,00%	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)					
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	412.000	564.298	-152.298	-26,99%	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.000.000	3.400.000	600.000	17,65%	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	176.000	200.000	-24.000	-12,00%	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.248.640	2.825.000	423.640	15,00%	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	112.000	120.000	-8.000	-6,67%	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	418.360	250.000	168.360	67,34%	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	45.000	5.000	40.000	800,00%	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	563.207	440.733	122.474	27,79%	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	106.207	126.233	-20.026	-15,86%	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	106.207	126.233	-20.026	-15,86%	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	156.000	60.000	96.000	160,00%	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60.000	60.000	-	0,00%	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	96.000	-	96.000	#DIV/0!	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	126.000	140.000	-14.000	-10,00%	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	36.000	40.000	-4.000	-10,00%	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	90.000	100.000	-10.000	-10,00%	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	175.000	114.500	60.500	52,84%	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	175.000	114.500	60.500	52,84%	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.000.000	2.720.000	280.000	10,29%	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.950.000	2.600.000	350.000	13,46%	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.000	20.000	30.000	150,00%	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	100.000	-100.000	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.555.000	2.659.250	-104.250	-3,92%	+
	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	1.918.000	2.259.250	-341.250	-15,10%	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	447.000	-	447.000	#DIV/0!	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	190.000	400.000	-210.000	-52,50%	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	260.000	267.289	-7.289	-2,73%	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	60.000	72.800	-12.800	-17,58%	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	200.000	194.489	5.511	2,83%	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	188.074.707	184.071.019	4.003.688	2,18%	+
		B) Costi della produzione					
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	49.168.179	45.465.467	3.702.712	8,14%	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	48.130.219	44.236.901	3.893.318	8,80%	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	19.933.371	19.079.061	854.310	4,48%	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	18.805.767	17.793.410	1.012.357	5,69%	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	558.300	584.204	-25.904	-4,43%	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	569.304	701.447	-132.143	-18,84%	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	82.730	79.754	2.976	3,73%	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
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	82.730	79.754	2.976	3,73%	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.954.556	24.831.803	2.122.753	8,55%	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.005.019	18.032.091	2.972.928	16,49%	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.821.971	2.662.489	-840.518	-31,57%	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.127.566	4.137.223	-9.657	-0,23%	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	50.771	44.496	6.275	14,10%	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.883	2.475	408	16,48%	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	56.126	36.061	20.065	55,64%	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	330.782	163.251	167.531	102,62%	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	719.000	-	719.000	#DIV/0!	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.037.960	1.228.566	-190.606	-15,51%	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.000	30.000	3.000	10,00%	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	22.000	17.000	5.000	29,41%	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	260.000	285.000	-25.000	-8,77%	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	126.000	147.952	-21.952	-14,84%	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	596.960	748.614	-151.654	-20,26%	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	32.973.631	32.153.365	820.266	2,55%	+

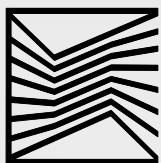
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.593.709	6.064.949	528.760	8,72%	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	156.000	-	156.000	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	156.000	-	156.000	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	-	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblica (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	21.350	21.350	-	0,00%	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	21.350	21.350	-	0,00%	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	21.350	21.350	-	0,00%	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblica (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblica (Extraregione)	-	-	-	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	-	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	3.497.000	3.080.000	417.000	13,54%	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	170.000	200.000	-30.000	-15,00%	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	2.860.000	2.400.000	460.000	19,17%	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	379.000	480.000	-101.000	-21,04%	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	77.000	-	77.000		+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	11.000	-	11.000	#DIV/0!	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	230.250	225.257	4.993	2,22%	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	39.400	39.400	-	0,00%	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	3.007	-3.007	-100,00%	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	190.850	182.850	8.000	4,38%	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie	2.217.609	1.863.842	353.767	18,98%	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.992.122	1.592.454	399.668	25,10%	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	445.942	50.000	395.942	791,88%	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	110.798	-	110.798	#DIV/0!	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.380.785	1.430.000	-49.215	-3,44%	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	54.597	112.454	-57.857	-51,45%	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	225.487	271.388	-45.901	-16,91%	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	271.388	-271.388	-100,00%	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	191.115	-	191.115	#DIV/0!	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	34.372	-	34.372	#DIV/0!	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	471.500	874.500	-403.000	-46,08%	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	200.000	601.500	-401.500	-66,75%	+
	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)	271.500	273.000	-1.500	-0,55%	+
	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	26.379.922	26.088.416	291.506	1,12%	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.670.053	25.246.865	423.188	1,68%	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.623.000	4.629.000	-6.000	-0,13%	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.200.000	4.261.000	-61.000	-1,43%	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.938.000	4.008.000	-70.000	-1,75%	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	155.815	159.503	-3.688	-2,31%	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	87.211	83.300	3.911	4,70%	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.057.800	1.100.800	-43.000	-3,91%	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	140.000	115.000	25.000	21,74%	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.605.600	1.527.571	78.029	5,11%	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.141.677	2.448.219	-306.542	-12,52%	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.062.142	1.559.732	502.410	32,21%	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.020.355	1.521.782	498.573	32,76%	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	41.787	37.950	3.837	10,11%	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.658.808	5.354.740	304.068	5,68%	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	32.000	31.000	1.000	3,23%	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.626.808	5.323.740	303.068	5,69%	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	551.869	636.551	-84.682	-13,30%	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	3.046	-3.046	-100,00%	+
	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	507.917	518.384	-10.467	-2,02%	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	319.032	255.097	63.935	25,06%	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.915	44.670	1.245	2,79%	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	142.970	218.617	-75.647	-34,60%	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	43.952	115.121	-71.169	-61,82%	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	43.400	-43.400		+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	43.952	71.721	-27.769	-38,72%	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-		+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	158.000	205.000	-47.000	-22,93%	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.000	5.000	2.000	40,00%	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	151.000	200.000	-49.000	-24,50%	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.900.536	6.781.916	1.118.620	16,49%	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	767.896	832.863	-64.967	-7,80%	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.659.121	1.635.045	24.076	1,47%	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.151.513	3.217.914	-66.401	-2,06%	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	15.000	30.000	-15.000	-50,00%	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.000	5.000	-2.000	-40,00%	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.304.006	1.061.094	1.242.912	117,13%	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.521.630	3.571.279	-2.049.649	-57,39%	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	78.925	78.925	-	0,00%	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	308.284	812.356	-504.072	-62,05%	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	308.284	812.356	-504.072	-62,05%	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-		+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.128.421	2.679.998	-1.551.577	-57,89%	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.041.751	2.415.577	-1.373.826	-56,87%	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	86.670	264.421	-177.751	-67,22%	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.000	-	6.000	#DIV/0!	+
	BA2080	Totale Costo del personale	85.504.693	84.413.278	1.091.415	1,29%	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	75.836.278	75.345.446	490.832	0,65%	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.460.090	37.908.836	551.254	1,45%	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.521.347	36.068.664	452.683	1,26%	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	33.745.998	33.552.764	193.234	0,58%	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.775.349	2.515.900	259.449	10,31%	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-		+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.938.743	1.840.172	98.571	5,36%	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.878.496	1.840.172	38.324	2,08%	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	60.247	-	60.247		+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-		+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	37.376.188	37.436.610	-60.422	-0,16%	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.095.556	35.648.724	-553.168	-1,55%	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.280.632	1.787.886	492.746	27,56%	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-		+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	112.555	128.804	-16.249	-12,62%	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	81.607	97.825	-16.218	-16,58%	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-		+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	81.607	97.825	-16.218	-16,58%	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-		+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	30.948	30.979	-31	-0,10%	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	30.948	30.979	-31	-0,10%	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-		+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-		+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.621.903	6.283.973	337.930	5,38%	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-		+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-		+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-		+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-		+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.621.903	6.283.973	337.930	5,38%	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.585.590	6.283.973	301.617	4,80%	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	36.313	-	36.313	#DIV/0!	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-		+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.933.957	2.655.055	278.902	10,50%	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	369.655	214.114	155.541	72,64%	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.000	2.000	-		+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	367.655	212.114	155.541	73,33%	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-		+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.564.302	2.440.941	123.361	5,05%	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.564.302	2.440.941	123.361	5,05%	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-		+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-		+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.074.104	1.076.117	-2.013	-0,19%	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	370.870	350.027	20.843	5,95%	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-		+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	703.234	726.090	-22.856	-3,15%	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	582.600	623.820	-41.220	-6,61%	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	120.634	102.270	18.364	17,96%	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	3.167.345	3.366.595	-199.250	-5,92%	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	90.000	90.000	-	0,00%	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.077.345	3.276.595	-199.250	-6,08%	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.500.000	1.500.000	-	0,00%	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-		+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.500.000	1.500.000	-	0,00%	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.577.345	1.776.595	-199.250	-11,22%	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-		+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-	#DIV/0!	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	#DIV/0!	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	#DIV/0!	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	653.263	840.000	-186.737	-22,23%	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	271.000	840.000	-569.000	-67,74%	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-		+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-		+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-		+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	261.000	800.000	-539.000	-67,38%	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	10.000	40.000	-30.000	-75,00%	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-		+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-		+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-		+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	#DIV/0!	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	382.263	-	382.263	#DIV/0!	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-		+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-		+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-		+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	67.678	-	67.678		+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	4.631	-	4.631		+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	219.954	-	219.954		+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	90.000	-	90.000	#DIV/0!	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	181.963.381	177.668.017	4.295.364	2,42%	+
		C) Proventi e oneri finanziari					+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	20	-20	-100,00%	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	20	-20	-100,00%	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-		+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-		+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-		+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-		+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-		+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-		+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-		+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-		+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	30.252	520.500	-490.248	-94,19%	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	20.000	-20.000		+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	29.752	400.000	-370.248	-92,56%	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	500	100.500	-100.000	-99,50%	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	1.500	1.500	-	0,00%	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1.500	1.500	-	0,00%	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-		+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-31.752	-521.980	490.228	-93,92%	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-		+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-		+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-		+/-
		E) Proventi e oneri straordinari					+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-		+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-		+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-		+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-		+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-		+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-		+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-		+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-		+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-		+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-		+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-		+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-		+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev.ne 2016	Prev.ne 2015 DDG 951/2014	differenza	%	SEGNO (+/-)
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-		+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-		+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-		+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-		+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-		+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-		+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-		+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-		+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-		+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-		+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-		+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	#DIV/0!	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		+
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	#DIV/0!	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-		+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-		+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-		+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-		+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	#DIV/0!	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-		+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	#DIV/0!	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	#DIV/0!	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.079.574	5.881.022	198.552	3,38%	+/-
		Imposte e tasse			-		+
	YA0010	Y.1) IRAP	5.963.776	5.753.047	210.729	3,66%	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.625.431	5.485.004	140.427	2,56%	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	48.345	48.043	302	0,63%	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	290.000	220.000	70.000	31,82%	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-		+
	YA0060	Y.2) IRES	80.000	80.000	-	0,00%	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	80.000	80.000	-	0,00%	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-		+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-		+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.043.776	5.833.047	210.729	3,61%	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	35.798	47.975	-12.177	-25,38%	+/-



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico annuale - 2016**

ALLEGATO 4

Nota illustrativa

INDICE

PREMESSA

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

RISULTATO DI ESERCIZIO

PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo Annuale dell'esercizio 2016 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 118/2011 e al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013).

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

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2016 è stata effettuata, rispettando le direttive regionali di cui alla DGR n. 1250 del 29/10/2015 (trasmessa con nota regionale n. 158640 del 2/11/2015 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'anno 2016").

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

Il Piano degli Investimenti è redatto secondo lo schema adottato dalla delibera di Giunta n. 1383/2014 e rappresenta l'arco temporale tra il 2016 ed il 2018 con riferimento alle seguenti fonti di finanziamento:

- i fondi assegnati con DGR 718/2011;
- i fondi previsti dall'accordo di programma interministeriale ex art. 20 legge n. 67/1988 (di cui alla DGR n. 53/2013);
- i fondi accantonati mediante rettifica dei contributi in conto esercizio ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Il totale dei ricavi previsti - voce A - per l'esercizio 2016 è pari a 188.074.706 euro.

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

A1) Contributi c/esercizio pari a 45.227.014 euro

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

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

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie pari a 136.469.485 euro

A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 106.421.142

L'importo è stato così determinato sulla base del tariffario adottato dal Ministero della Salute e recepito dalla Regione Umbria con DGR n. 957 del 04/09/2013:

- ricavi per attività di mobilità sanitaria regionale (c.d. "global budget") di € 103.794.399 fa riferimento alla tabella n. 2 allegata alla nota regionale sopra citata;
- ricavi per attività di mobilità fuori "global budget" di € 2.626.743, stimata in relazione all'andamento dell'attività prevista;

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

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

A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro € 26.048.343

La voce accoglie i ricavi per attività verso cittadini residenti fuori regione pari a € 25.588.843 e altri ricavi relativi ad attività sanitaria per 459.500 il cui importo è determinato in base al dato storico 2014 e alla proiezione del 2015.

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi pari a euro 563.207

L'importo è stato determinato sulla base del dato storico rilevato nel Bilancio di esercizio 2014, della previsione 2015.

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

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

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

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

I beni d'investimento acquisiti con il mutuo aziendale non essendo finanziati con contributi specifici non sono oggetto di sterilizzazione, pertanto non trovano in questa voce alcuna previsione di ricavo.

A9) Altri ricavi e proventi pari a euro 260.000

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Il totale dei costi della produzione ammontano euro 181.767.349.

B1) Acquisti di beni pari a euro 49.168.178

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

B1a) Acquisti di beni sanitari € 48.130.218

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 1.037.960

B2) Acquisti di servizi sanitari pari a euro 6.593.708

B.2.m) Compartecipazione al personale per attività libero professionale (Intramoenia) € 3.497.000

L'importo previsto di costi per attività libero professionale svolta dal personale sanitario riportato in questa voce va sommato al costo dell'IRAP riportato nella voce Y.1.c) pari a euro 290.000 e agli altri costi diretti specifici.

B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 230.250

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

B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 2.217.608

La voce accoglie la spesa sostenuta per l'integrazione dei compensi dei medici universitari in servizio presso l'azienda ospedaliera pari a circa 1,474 mln di euro (c.d. indennità De Maria) e la differenza è costituita da rapporti di collaborazione di natura sanitaria.

B.2.p) Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria € 471.500

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

B3) Acquisti di servizi non sanitari pari a euro 26.379.922

B.3.a) Servizi non sanitari € 25.670.053

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

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 551.869

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

B.3.c) Formazione € 158.000

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

B4) Manutenzione e riparazione pari a euro 7.900.536

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

B5) Godimento di beni d terzi pari a euro 1.521.630

La voce comprende i costi relativi a locazioni e leasing.

B6) Costi del personale pari a euro 85.504.693

Si fa presente che per la spesa del personale si è proceduto a verificare i costi effettivamente sostenuti alla data odierna proiettati su base annua, tenendo in considerazione, ai fini del conteggio, sia le cessazioni che le assunzioni intercorse nell'anno (turnover medio del personale). Inoltre, la spesa del personale è determinata nel rispetto dei vincoli normativi in particolare dell'obiettivo di riduzione del 1,4 rispetto alla spesa del 2004 così come rappresentato nella tabella che segue.

L'importo è stato così articolato:

B.6.a) Personale dirigente medico € 36.521.346

B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 1.938.744

B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario € 37.376.188

B.6.d) Personale dirigente altri ruoli € 451.262

B.6.e) Personale comparto altri ruoli € 9.217.153

B7) Oneri diversi di gestione pari a euro 1.074.074

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

B8) Ammortamenti pari a euro 3.167.345

B.7.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 90.000

B.7.b) Ammortamento fabbricati € 1.500.000

B.7.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali € 1.577.345

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

L'importo è nullo in considerazione, come già anticipato nelle premesse, che il bilancio si basa sul presupposto di una variazione nulla dei saldi di debiti e crediti tra il 2015 e il 2016.

B10) Variazione delle rimanenze

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

B11) Accantonamenti pari a euro 653263

B.11.a) Accantonamenti per rischi € 271.000

L'importo si riferisce per 261.000 agli accantonamenti relativi alla "autoassicurazione" e per 10.000 ad accantonamenti del personale dipendente in quiescenza.

B.11.d) Altri accantonamenti € 382.263

L'importo si riferisce per 292.263 agli accantonamenti relativi al rinnovo contrattuale del personale dipendente e per 90.000 ad accantonamenti relativi all'attività libero professionale.

C) Proventi e oneri finanziari

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

Gli interessi passivi, pari a euro 31.752, sono composti dalla previsione degli oneri finanziari relativi ai mutui aziendali in essere.

E) Proventi e oneri straordinari

Non sono previsti ricavi e costi straordinari.

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio

Y1) IRAP pari a euro 5.963.776

Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € 5.625.431

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

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 48.345

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

Y2) IRES pari a euro 80.000

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

Risultato previsto

Utile di esercizio pari a euro 35.800



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 5

Piano degli investimenti **2016 - 2018**

AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA di TERNI
Piano degli investimenti 2016/2018

SCHEDA 1

aggregato (1)	Impieghi										Fonti di finanziamento					
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione / Stato Avanzamento Lavori (5)	investimento da realizzare nell'anno 2016	investimento da realizzare nell'anno 2017	investimento da realizzare nell'anno 2018	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)	
									Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015-1	Adeguamento antincendio CPI, elevatori, impianti elettrici	Ristrutturazione	In esecuzione	3.044.333,00			3.600.000,00	180.000,00	3.420.000,00					3.600.000,00	
	2015-2	Diagnostica per immagini e radiologia	Ristrutturazione	Affidato ma non iniziato	4.565.281,00			4.600.000,00	230.000,00	4.370.000,00					4.600.000,00	
	2015-3	Medicina nucleare in continuità PET-TAC	Ristrutturazione	Affidato ma non iniziato	1.851.677,00			1.900.000,00	95.000,00	1.805.000,00					1.900.000,00	
	2015-4	Risanamento conservativo e messa in sicurezza facciate del complesso ospedaliero	Ristrutturazione	In esecuzione	661.994,86			1.236.833,60	61.841,68	1.174.991,92					1.236.833,60	
	2015-5	Lavori di ristrutturazione di alcuni servizi del presidio ospedaliero	Ristrutturazione	Affidato ma non iniziato	650.000,00	1.259.936,00		1.945.712,90	97.285,65	1.848.427,26					1.945.712,90	
	2015-6	Lavori di ristrutturazione di Anatomia patologica	Ristrutturazione	Affidato ma non iniziato	592.806,00			617.453,50	30.872,68	586.580,83					617.453,50	
	2015-7	Costruzione del bunker per nuovo acceleratore lineare	Nuova costruzione	Affidato ma non iniziato	2.429.551,00			2.500.000,00	125.000,00	2.375.000,00					2.500.000,00	
	2015-9	Lavori di ristrutturazione ed ampliamento della S.C. di Nefrologia e Dialisi	Ristrutturazione	In esecuzione - 11/02/2013	-			1.410.710,80	1.410.710,80	-					1.410.710,80	
	2015-10	Lavori complementari per la realizzazione di un impianto per la produzione e la distribuzione di acqua a servizio della S.C. di Nefrologia e Dialisi	Completamento	In esecuzione	83.767,16			417.594,64	406.395,46	-			11.199,18		417.594,64	
	2015-13	Adeguamento impianti elettrici	Ristrutturazione	Studio di fattibilità	3.732.300,00			3.750.000,00					3.750.000,00		3.750.000,00	
Totale					17.611.710,02	1.259.936,00	0,00	21.978.305,44	2.637.106,26	15.580.000,00	0,00	0,00	3.761.199,18	0,00	21.978.305,44	
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali							0,00							0,00		
							0,00							0,00		
							0,00							0,00		
							0,00							0,00		
							0,00							0,00		
							0,00							0,00		
							0,00							0,00		
	Totale					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Potenziamento tecnologico/acquisti attrezzature e mobili	2015-11	Progetto cellule staminali	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità	1.500.000,00			1.500.000,00		1.500.000,00				1.500.000,00		
	2015-12	Attrezzature sanitarie	Acquisto attrezzature	In esercizio				492.502,16	24.625,11	467.877,05				492.502,16		
	2015-14	Attrezzature sanitarie, arredi e altri beni (hardware, software ...)	Acquisto attrezzature	In esercizio	1.205.923,16			7.250.000,00				7.250.000,00		7.250.000,00		
								0,00						0,00		
	Totale					2.705.923,16	0,00	0,00	9.242.502,16	24.625,11	1.967.877,05	0,00	0,00	7.250.000,00	9.242.502,16	
Altro							0,00							0,00		
	Totale					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE GENERALE					20.317.633,18	1.259.936,00	0,00	31.220.807,60	2.661.731,37	17.547.877,05	0,00	0,00	11.011.199,18	0,00	31.220.807,60	

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2016

ALLEGATO 6

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI	4
1.1 Storia, missione e valori.....	4
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE.....	6
2.1 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria nazionale.....	6
2.2 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria regionale.....	6
2.3 D.G.R. n. 1383 del 3/11/2014 “indirizzi vincolanti alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l’esercizio 2015”	7
2.4 La programmazione aziendale.....	10
3. PREVISIONI ECONOMICHE.....	13
3.1 Premessa	13
3.2 Previsione ricavi.....	15
3.2.1 I contributi in conto esercizio.	15
3.2.2 L’attività di ricovero.....	15
3.3 Attività libero professionale intramuraria.....	16
3.4 Previsione Costi	17
3.5 La gestione finanziaria	21
3.6 Il risultato di esercizio previsto.....	21

PREMESSA

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

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

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

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

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

1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI

1.1 Storia, missione e valori

Con l'emanazione della legge regionale 19 dicembre 1995 n. 51 "Norme in materia di contabilità, di amministrazione dei beni, di attività contrattuale e di controllo delle Aziende sanitarie regionali." pubblicata nel B.U.R. Umbria 27 dicembre 1995, n. 64, S.O. n. 1. e successive modifiche e integrazioni è stato individuato un fondamentale strumento di supporto al processo di aziendalizzazione delle ex Unità Sanitarie Locali (D.Lgs. 502/92, D.Lgs. 229/99 e ss.mm.ii.).

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Bacino d'utenza

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

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

Rispetto all'attrazione nei riguardi dei residenti in altre regioni, notevole è il numero dei pazienti provenienti dalle province di Rieti e Viterbo, che rappresentano circa il 75% del totale dell'utenza extraregionale.

In sintesi, per quanto riguarda l'attività di ricovero in base ai dati riferiti ai primi 10 mesi 2015, la ripartizione percentuale dei dimessi secondo la residenza è la seguente:

- | | |
|------------------|--------|
| - ASL Umbria 2: | 76,4 % |
| - ASL Umbria 1: | 3,8 % |
| - Lazio: | 16,7 % |
| - Altre regioni: | 2,6 % |

- Estero: 0,5 %.

1.3 Dati di attività

Il volume finanziario di attività previsto per l'anno 2016, in base ai vigenti tariffari regionali, può essere scomposto secondo la ripartizione di seguito riportata:

- Attività di ricovero alta specialità (residenti in Umbria) :	20,4 mln di €
- Attività di ricovero medio-bassa specialità (residenti in Umbria):	55,2 mln di €
- Attività specialistica ambulatoriale (residenti in Umbria):	20,1 mln di €
- Attività di ricovero (residenti altre regioni) :	20,8 mln di €
- Attività specialistica ambulatoriale (residenti altre regioni):	2,3 mln di €

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

La previsione dei volumi di attività 2016 è stata calcolata ipotizzando l'invariabilità dei volumi rispetto all'anno 2015 per quanto riguarda la mobilità regionale, per cui i dati sopra riportati coincidono con le attuali previsioni dei ricavi elaborate per il 2015, mentre rispetto all'attività per pazienti provenienti da altre regioni si è ipotizzato un ulteriore incremento, pari al 3%.

L'andamento dell'attività nell'anno 2015 rispetto all'anno precedente (stime primi 10 mesi 2015) evidenzia un incremento delle prestazioni di ricovero erogate a pazienti residenti in altre regioni pari al 5,6% e una diminuzione dei volumi di attività di alta specialità per residenti in Umbria del 3,1%.

Il volume complessivo dell'attività di medio-bassa specialità per pazienti umbri è in diminuzione (-4,2%), a causa del programmato contenimento dell'attività in regime diurno, sostituita in larga parte da equivalenti prestazioni ambulatoriali.

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

2.1 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria nazionale

Il Patto per la salute 2014-2016 sul quale è stata sancita l'intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni in data 10 luglio 2014 ha definito lo scenario di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il triennio e ha delineato il quadro normativo e programmatico all'interno del quale Governo e Regioni hanno raggiunto un accordo 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.

Le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2015 sono state individuate prima dall'art. 17, comma 1, della Legge 111/2011 e poi modificate dall'art. 15, comma 22, della Legge 135/2012, successivamente integrate dal Patto per la Salute del 10 luglio determinando il livello del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a carico dello Stato per l'anno 2015 pari a 112.062 milioni, successivamente ridotto a 109.810 milioni di euro per il combinato disposto dell'art. 1, comma 398, legge n. 190/2014, dell'art. 9-septies, comma 1, della legge n. 125/2015 (-2,353 mln) e dell'incremento di 100 mila euro per il contributo del Fondo interventi strutturali per il co-finanziamento farmaci innovativi.

Per l'anno 2016, lo stesso quadro normativo e le rettifiche previste dal DDL della legge stabilità 2016, art. 32, comma 14, conducono alla definizione di un fondo SSN complessivo di 111 milioni di euro, di cui 1,6 milioni di euro finalizzati a specifici obiettivi:

- 800 milioni all'attuazione dell'aggiornamento del DPCM 29/11/2011;
- 500 milioni acquisto farmaci innovativi;
- 300 milioni rinnovi contrattuali.

2.2 La politica sanitaria e la programmazione finanziaria regionale

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

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

Per quanto riguarda più specificatamente il fabbisogno 2016, con delibera n. 1250 del 29 ottobre 2015, la Giunta della Regione Umbria ha emanato gli "Indirizzi vincolanti alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2016" precisando che l'atto è adottato considerato "... il quadro di indeterminatezza dello scenario economico-finanziario e delle risorse disponibili a livello regionale e tenuto conto che non è stata ancora acquisita la prevista Intesa Stato-Regioni concernente il riparto delle disponibilità finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno in corso e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2015; ravvisata l'opportunità di avviare la pianificazione sanitaria regionale dell'anno 2016, nonostante il quadro di incertezza finanziaria determinato dall'indisponibilità del riparto del Fabbisogno Sanitario Nazionale per lo stesso anno in corso, stante l'esigenza di fornire alle Direzioni aziendali le indicazioni ed i riferimenti necessari per assicurare il governo delle risorse disponibili".

2.3 D.G.R. n. 1250 del 29/10/2015 "indirizzi vincolanti alle aziende sanitarie regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2016"

Con nota regionale n. 158640 del 2/11/2015 è stata trasmessa ai Direttori generali delle aziende sanitarie ed ospedaliere la delibera di Giunta sopra indicata che individua gli indirizzi per la predisposizione del bilancio preventivo. L'atto prevede che:

1. di destinare al finanziamento delle Aziende Sanitarie della Regione Umbria, per l'anno 2016, le risorse rappresentate nell'allegata Tabella n. 1;
2. di autorizzare le Aziende Sanitarie ad iscrivere nel Conto Economico del Bilancio di previsione 2015, all'aggregato "Valore della Produzione" — Conto A.1.a) "Contributi c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale", gli importi riportati nella sopra citata Tabella n. 1;
3. di individuare e richiamare per l'anno 2016, quali ulteriori strumenti utili sia alla programmazione aziendale che alla predisposizione dei bilanci, i seguenti primi indirizzi e vincoli, in attesa di perfezionare linee definitive per il riparto dei fondi non appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento;
 - a. per gli accordi di mobilità intra-regionale, vengono fissati i tetti riportati nelle tabelle n. 2 e n. 3;
 - b. per la spesa farmaceutica (ospedaliera e territoriale) vengono previsti i limiti secondo i criteri della Legge n. 135/2012, riportati nelle tabelle n. 4 e 5;
 - c. per i costi del personale dipendente e convenzionato si richiamano le vigenti disposizioni e le previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici, così come sintetizzato nell'allegata Tabella n. 6;
 - d. per la spesa relativa ai dispositivi medici si richiamano le disposizioni e i tetti previsti dalla normativa nazionale vigente per l'anno 2016;

- e. per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. 'File F' extra Global Budget) a carico dell'Azienda di residenza del paziente, si richiama quanto previsto con DGR n. 951/2015;
 - f. per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, si richiama l'art. 15, comma 13, della Legge n. 135/2012, come modificato dalla Legge di Stabilità 2013 e quanto previsto dalla legge 125/2015;
 - g. per i costi di produzione viene richiamato il limite previsto dalla normativa vigente, essendo soggetti, al netto dei costi del personale, al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004; l'azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio;
4. di stabilire che l'equilibrio economico-finanziario costituisca obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie;
 5. di disporre che le aziende sanitarie procedano alla redazione del Piano degli Investimenti secondo quanto previsto dalla DGR n. 1383/2014;
 6. di individuare quali obiettivi che il Piano degli Investimenti deve perseguire le seguenti priorità:
 - a. prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali;
 - b. completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti)

precisando con riferimento al primo punto che si debba intervenire urgentemente in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento ad interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica coordinando per quanto possibile gli interventi tra loro;
 7. di disporre che le aziende sanitarie siano tenute a redigere il programma triennale e l'elenco annuale nel rispetto dell'art. 128, commi 1 e 9, del D.lgs. 163/2006 nonché a dare dimostrazione del rispetto dell'art. 4 della L.r. n. 3/2010.

TABELLA n. 1 - Disponibilità finanziarie - anno 2016

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2016	FINANZIAMENT O PREVENTIVO - ANNO 2015	DIFFERENZA	%
Azienda U.S.L. Umbria 1	785.172.444	780.172.444	5.000.000	0,64%
Azienda U.S.L. Umbria 2	658.079.865	656.079.865	2.000.000	0,30%
TOTALE Az. U.S.L.	1.443.252.309	1.436.252.309	7.000.000	0,49%
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911	66.496.911	0	0,00%
Az. Ospedaliera TERNI	45.227.014	43.827.014	1.400.000	3,19%
TOTALE Az. OSPEDALIERE	111.723.925	110.323.925	1.400.000	1,27%
TOTALE REGIONE	1.554.976.234	1.546.576.234	8.400.000	0,54%

TABELLA n. 2		MOBILITA' INTRAREGIONALE 2016				
Azienda di residenza						
Aziende addebitanti	ASL 201	ASL 202	Totale	Saldo 2015	Differenza	%
Azienda USL Umbria 1		4.904.682	4.904.682	4.904.682	0	0,00%
Azienda USL Umbria 2	15.931.549		15.931.549	15.931.549	0	0,00%
Azienda Ospedaliera di Perugia	172.797.528	18.713.949	191.511.477	192.011.477	-500.000	-0,26%
Azienda Ospedaliera di Terni	5.901.251	97.893.148	103.794.399	102.294.399	1.500.000	1,47%
Case di Cura private	11.779.909	2.762.328	14.542.237	14.342.237	200.000	1,39%
Totale	206.410.237	124.274.107	330.684.344	329.484.344	1.200.000	0,36%

TABELLA n. 3 TETTO ALTA SPECIALITÀ - ANNO 2016			
Azienda di residenza			
Azienda di ricovero	ASL 201	ASL 202	Totale
Azienda Ospedaliera di Perugia	34.734.050	6.699.194	41.433.244
Azienda Ospedaliera di Terni	1.848.012	18.564.606	20.412.618
Totale	36.582.062	25.263.800	61.845.862

TABELLA n. 4 FARMACEUTICA OSPEDALIERA ANNO 2016					
AZIENDA SANITARIA REGIONALE	COSTO da MOD. CE CONSUNTIVO [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA e PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS ANNO 2014) [B]	QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO (FLUSSO NSIS ANNO 2014) [C]	TOTALE COMPLESSIVO [E=A-B-C]	LIMITE 2016 secondo i criteri previsti dalla L. 135/2012
Azienda U.S.L. Umbria 1	71.229.000	25.323.927	4.000.212	41.904.861	18.350.782
Azienda U.S.L. Umbria 2	56.973.000	23.197.660	2.164.570	31.610.770	13.842.841
Az. Ospedaliera PERUGIA	40.064.000	4.364.813	-4.364.813	40.064.000	17.544.640
Az. Ospedaliera TERNI	19.133.000	1.799.969	-1.799.969	19.133.000	8.378.634
TOTALE REGIONE	187.399.000	54.686.369	0	132.712.631	58.116.897

NOTA: Gli importi indicati hanno natura programmatica; il limite potrebbe essere ridefinito qualora dai dati di consuntivo dovessero emergere apprezzabili variazioni.

N.B. La tabella n. 5 fa riferimento alla spesa farmaceutica territoriale

TABELLA n. 6 COSTO DEL PERSONALE
Riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermata dal comma 21 dell'articolo 15 della Legge n. 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 dell'articolo 5 della Legge n. 135/2012.
Applicazione anche al personale convenzionato con il Servizio sanitario regionale delle disposizioni recate

dall'articolo 16, comma 2, della Legge n.111/2011 e s.m.i. (Art. 15, comma 25, della Legge n. 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 n. 1777 del 27.12.2012.

2.4 La programmazione aziendale

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

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

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2016 è stata effettuata, prendendo come riferimento la, già citata, Delibera di Giunta della Regione Umbria n. 1250 del 29/10/2015.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie a disposizione del Servizio Sanitario per l'anno 2015, le stesse sono state determinate in base alle tabelle n. 1, 2 e 3 della delibera.

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

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

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

I costi previsti per l'esercizio 2016 risultano iscritti in bilancio sulla base del vigente piano dei conti regionale e riepilogati secondo lo schema di conto economico allegato al D. Lgs. 118/2011.

Al bilancio preventivo economico per l'anno 2016 è inoltre allegato il piano degli investimenti riferito al triennio basato sulle seguenti considerazioni:

- è strutturato in relazione ad una valenza temporale triennale con base l'esercizio di previsione secondo lo schema previsto dalla DGR 1383/2014;
- rappresenta il programma degli interventi di manutenzione straordinaria dei fabbricati e degli acquisti di beni, materiali ed immateriali, con funzionalità pluriennale;
- è ipotizzato a concorrenza delle fonti di finanziamento pluriennali disponibili costituite da:
 - i contributi in conto investimenti assegnati con provvedimento di Giunta regionale n. 718/2011;
 - le risorse assegnate dalla III fase del Programma di finanziamento previsto dall'art. 20 della legge 67/88;
 - risorse proprie accantonate ai sensi dell'art. 29, co. 1, lett. b) del D.Lgs. 118/2011 in vigore dal 1/1/2012 e della casistica applicativa (DM 17/09/2012 GURI n. 238/2012) relativa all'acquisto di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio in cui è prevista la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio.

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

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

Di seguito sono enunciati gli obiettivi macro da assegnare nel 2016, con una specificazione dei principali indicatori e delle azioni maggiormente di rilievo da porre in essere.

I macro-obiettivi individuati sono i seguenti:

- Consolidamento dei livelli di attività extra regionali;
- Conferma livelli di attività di elevata complessità anche in attuazione di accordi contrattuali interaziendali finalizzati al contenimento della mobilità passiva;
- Conseguimento degli obiettivi assegnati al Direttore Generale compresi tra gli indicatori MES;
- Processi per lo sviluppo della sicurezza in ospedale;
- Informatizzazione dei processi clinici;
- Miglioramento della gestione dei processi assistenziali;
- Sviluppo e Integrazione con il territorio;
- Ottimizzazione del consumo dei beni sanitari;
- Integrazione con l'Università;
- Obiettivi specifici di struttura / disciplina.

Tra gli obiettivi assegnati dalla Regione al Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Terni ricavati da quelli proposti dal MES figurano la percentuale di ricoveri diurni medici con finalità diagnostica, la percentuale di ricoveri ordinari medici brevi, la percentuale di ricoveri in day surgery, la percentuale di fratture del femore operate entro due giorni, la percentuale di prostatectomie eseguite per via transuretrale, la percentuale di appendicectomie urgenti effettuate in laparoscopia su donne in età fertile, la percentuale di parti con taglio cesareo, la percentuale di episiotomie e la percentuale di dimissioni volontarie.

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

Per quanto riguarda l'informatizzazione dei processi clinici, nell'anno 2015 che si sta concludendo sono state realizzate una serie di attività ricomprese all'interno di un progetto triennale mirato all'identificazione digitale del paziente attraverso l'utilizzo del braccialetto bar-code, oltre allo sviluppo del sistema informatico relativo al sistema di diagnostica per immagini con avvio del portale aziendale per la condivisione via web dei referti e delle immagini. Stante tale situazione, nell'anno 2016 è in programma la prosecuzione del progetto triennale di cui sopra oltre a un impegno sulla gestione e conservazione informatizzata degli archivi documentali.

Il macro-obiettivo riferito al miglioramento della gestione dei processi assistenziali è rivolto in particolare allo sviluppo delle attività di elevata complessità, al monitoraggio dell'appropriatezza dei

ricoveri e della degenza, alla riduzione del numero dei ricoveri in regime diurno al fine di ridurre il tasso di ospedalizzazione.

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

L'ottimizzazione del consumo dei beni sanitari è perseguita attraverso il miglioramento del sistema di gestione delle scorte, l'utilizzo e l'estensione, progressivamente all'intero ospedale, del sistema monodose, l'elaborazione di percorsi assistenziali sulla base di linee guida validate in merito al consumo di farmaci e presidi ad alto costo.

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

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

3. PREVISIONI ECONOMICHE

3.1 Premessa

Dal punto di vista aziendale, nelle tabelle che seguono si offre un confronto del bilancio preventivo economico 2016 con il preventivo dell'esercizio 2015 (delibera n. 951/2014) e con il bilancio di esercizio 2014 (delibera n. 321/2015).

Voce CE	Descrizione	Prev.vo 2016	Prev.vo 2015	Differenza	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	188.074.706	184.071.019	4.003.687	2,18%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	181.963.379	177.668.017	4.295.362	2,42%
<u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>		6.111.327	6.403.002	-291.675	-4,56%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-31.752	-521.980	490.228	-93,92%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0	
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>		6.079.575	5.881.022	198.553	3,38%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.043.775	5.833.047	210.728	3,61%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		35.800	47.975	-12.175	-25,38%

Il confronto con il preventivo 2015 da evidenza della crescita di risorse disponibili a cui corrisponde una correlata crescita anche dei consumi; la gestione finanziaria denota invece una significativa riduzione conseguenza della rilevante diminuzione degli interessi per mutui e dell'azzeramento di interessi moratori.

Voce CE	Descrizione	Prev.vo 2016	Bilancio 2014	Differenza	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	188.074.706	186.086.806	1.987.900	1,07%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	181.963.379	180.285.140	1.678.239	0,93%
<u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>		6.111.327	5.801.666	309.661	5,34%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-31.752	-159.630	127.878	-80,11%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		263.164	-263164	
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>		6.079.575	5.905.200	174.375	2,95%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.043.775	5.878.550	165.225	2,81%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	35.800	26.650	9.150	34,33%
---------------------------------------	--------	--------	-------	--------

Il confronto con il bilancio di esercizio 2014 mette in evidenza una sostanziale corrispondenza nell'andamento delle risorse disponibili e dei costi di produzione con un incremento di entrambi i macro-aggregati pari a circa 1%; mentre la voce relativa alla gestione finanziaria evidenzia nel 2016 la rilevante contrazione della componente di costo per interessi passivi (moratori e per mutui).

L'incremento del valore della produzione di poco inferiore a 2 mln di euro è principalmente dovuto alle rettifiche di contributi in conto esercizio effettuate nel bilancio di esercizio 2014. Da una analisi più analitica delle voci che compongono il valore della produzione si evidenzia quanto segue:

Voce	Descrizione	Prev.vo 2016	Bilancio 2014	Differenza	%
A1	Contributi in c/esercizio	45.227.014,00	52.855.369,00	- 7.628.355,00	-14,43%
A2	Rettifica contributi per investimenti		- 11.000.000,00	11.000.000,00	-100,00%
A3	Utilizzo fondi quote inutilizzate		337.322,00	- 337.322,00	-100,00%
A4	Ricavi per prestazioni sanitarie	136.469.484,79	137.298.013,00	- 828.528,21	-0,60%
A5	Concorsi, recuperi e rimborsi	563.207,13	833.501,00	- 270.293,87	-32,43%
A6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.000.000,00	2.945.688,00	54.312,00	1,84%
A7	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.555.000,00	2.555.975,00	- 975,00	-0,04%
A9	Altri ricavi e proventi	260.000,00	260.938,00	- 938,00	-0,36%
	Totale	188.074.705,92	186.086.806,00	1.987.899,92	1,07%

L'incremento dei costi della produzione pari a circa 1,7 mln di euro è dovuto alle voci dettagliate nella tabella che segue:

Voce	Descrizione	Prev.vo 2016	Bilancio 2014	Differenza	%
B1	Acquisti di beni	49.168.178,27	46.284.079,00	2.884.099,27	6,23%
B2	Acquisti di servizi sanitari	6.593.707,92	6.485.041,00	108.666,92	1,68%
B3	Acquisti di servizi non sanitari	26.379.922,58	25.771.206,00	608.716,58	2,36%
B4	Manutenzione e riparazione	7.900.535,73	6.026.707,00	1.873.828,73	31,09%
B5	Godimento di beni di terzi	1.521.629,63	4.753.193,00	- 3.231.563,37	-67,99%
B6	Costi del personale	85.504.692,71	83.677.586,00	1.827.106,71	2,18%
B7	Oneri diversi di gestione	1.074.103,81	948.329,00	125.774,81	13,26%
B8	Ammortamenti	3.167.345,00	3.143.370,00	23.975,00	0,76%
B9	Svalutazione crediti	-	397.000,00	- 397.000,00	100,00%
B10	Variazione delle rimanenze	-	438.943,00	- 438.943,00	100,00%
B11	Accantonamenti	653.263,00	2.359.686,00	- 1.706.423,00	-72,32%
	Totale	181.963.378,66	180.285.140,00	1.678.238,66	0,93%

3.2 Previsione ricavi

3.2.1 I contributi in conto esercizio.

Come anticipato nei paragrafi precedenti, il finanziamento relativo all'attività a mandato, attribuito all'azienda per il 2015, è pari 45.227.014 euro.

3.2.2 L'attività di ricovero.

Facendo riferimento al periodo 2010-2015, l'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni ha continuato a perseguire i fini istituzionali relativi alla funzione precipua di Azienda Ospedaliera di Alta Specialità a rilievo nazionale. In tal senso le funzioni di Alta Specialità hanno goduto di una costante e attiva attenzione e hanno costituito una quota reale di finanziamento ed il segno del grado di realizzazione della missione aziendale.

La tabella di seguito riportata evidenzia i dati di attività nei cinque anni di riferimento, specificando che per il 2015 si tratta di dati previsti.

Descrizione	2010	2011	2012	2013	2014	2015
n. ricoveri ordinari	24.762	24.561	23.579	24.790	25.580	
25.657						
n. ricoveri D.H.	8.044	6.570	5.762	5.505	3.756	3.065
n. ricoveri totali	32.806	31.131	29.341	30.295	29.336	
28.722						

Da essa si rileva che, in coerenza con le indicazioni programmatiche regionali, il numero totale dei ricoveri è andato incontro, nel corso del periodo considerato, ad un contenimento pari a circa il 12%, equivalente in valore assoluto a oltre 4.000 unità, tutte concentrate nell'attività in regime diurno, in particolare in quella di Day Hospital.

Medio-Bassa Specialità

L'esigenza di contenimento del numero dei ricoveri diurni medici con finalità diagnostica si è tradotta, nel corso del 2015, in azioni di miglioramento dell'appropriatezza del regime di trattamento dei pazienti con contestuale implementazione dell'offerta di prestazioni ambulatoriali. Tali azioni si sono tradotte in una riduzione di circa 700 ricoveri in regime diurno, proseguendo in tal modo il trend degli ultimi anni. Contemporaneamente si è assistito a un incremento delle attività specialistiche ambulatoriali.

Alta Specialità

Come già rilevato, le attività di alta specialità per pazienti residenti in Umbria hanno subito un lieve decremento, pari al 3,1%, compensato dal punto di vista economico-finanziario dall'incremento dell'attività extraregionale.

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

Per l'anno 2016 si prevede una ulteriore implementazione del percorso per la chirurgia programmata attraverso una gestione informatizzata delle varie fasi, dalla prima visita da parte dello specialista, alla visita anestesiologicala, alla conclusione dell'intervento chirurgico; in più il sistema informatico

offre la possibilità, una volta portato a piena realizzazione, di attribuire ad ogni singolo intervento i costi di sala operatoria che attualmente rimangono indistinti o vengono attribuiti alla struttura di ricovero del paziente.

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

Extraregionale

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

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

E' degno di rilievo il fatto che nell'anno 2015 l'attività extraregionale di ricovero è stata contraddistinta da un aumento pari al 5,6%, continuando un importante trend positivo iniziato l'anno precedente.

3.3 Attività libero professionale intramuraria

La libera professione medica intramuraria è regolamentata da un complesso di norme legislative e contrattuali che la connotano quale diritto dei professionisti sanitari operanti nel Servizio Sanitario Nazionale ed opportunità per gli utenti dello stesso, che effettuano la scelta del medico dal quale ottenere prestazioni sanitarie a pagamento.

L'attività libero professionale che si prevede di svolgere nell'anno 2016, rispetto alla situazione del 2015, continuerà ad essere influenzata:

a) dagli effetti del Decreto "Balduzzi" (convertito nella legge 8 novembre 2012, n.189) che prevede il prevalente svolgimento delle attività all'interno delle strutture aziendali;

b) dagli effetti della Deliberazione di Giunta Regionale 15 aprile 2014, n. 402 "Atto di indirizzo regionale per la predisposizione dei regolamenti aziendali che disciplinano l'attività libero professionale intramuraria. Approvazione".

L'Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni ha adottato il nuovo Regolamento per disciplinare l'attività libero professionale – in recepimento degli indirizzi regionali - con deliberazione n. 639 del 31.07.2014; nel corso dell'anno 2016 si procederà a dare completa attuazione alle disposizioni regolamentari, con particolare riferimento al nuovo sistema tariffario sia per l'attività in regime ambulatoriale che per quella in regime di ricovero e ad effettuare l'attività di verifica e controllo prevista dal regolamento stesso.

Per quanto riguarda l'attività libero professionale ambulatoriale svolta negli studi privati, l'Azienda ha completato – unitamente al livello regionale - la messa in rete dei professionisti che utilizzano studi privati, al fine di consentire la comunicazione tra professionista ed azienda dei dati sanitari ed economici.

Quanto sopra riportato al fine di garantire l'adeguatezza e l'economicità dell'attività svolta ed al fine di consentire al personale medico di attrarre i pazienti per un successivo percorso ospedaliero all'interno delle strutture aziendali.

Si prevede che, dal punto di vista economico, nell'anno 2016 non cambi in maniera significativa l'attività resa negli studi privati così come si stima analoga al 2015 l'attività svolta negli spazi ambulatoriali interni alla struttura aziendale e l'attività resa in regime di ricovero.

3.4 Previsione Costi

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

In generale va comunque evidenziato che è in corso già dal 2013 una generale strategia di governo dei costi di produzione, anche mediante le azioni per la definizione di un completo processo di budgeting. Anche per l'anno 2016 si prevede di adottare mediante la negoziazione degli obiettivi con i responsabili apicali di attività e di spesa idonee misure per rafforzare gli strumenti di governo dei costi come per l'anno in corso.

Di seguito si specificano, distinte per macro costi di produzione, le argomentazioni relative alle iniziative gestionali che consentiranno il conseguimento dei citati obiettivi economici.

Voce B1 - Acquisti di beni

La voce accoglie la previsione per l'acquisto di beni di consumo sanitari e non sanitari. Si ricorda che il bilancio economico preventivo 2016 è ipotizzato a scorte costanti pertanto gli acquisti coincidono con i costi di cui si commentano le voci più significative.

Spesa per farmaci e presidi

Come disposto dagli indirizzi vincolanti regionali per la predisposizione del bilancio di previsione la spesa farmaceutica è stata prevista inferiore al tetto indicato di 8.378.634 euro al netto del File F in linea con i limiti della tabella n. 4 allegata alla nota di indirizzo regionale sopra richiamata. Si ricorda che il tetto per l'esercizio corrente è pari a 7.811.806 euro e pertanto la previsione 2016 denota un significativo incremento comunque entro il limite previsto.

Nella tabella che segue si evidenzia il risultato.

Conto Co.ge.	Voce CE		Descrizione	Prev.vo 2016	Prev.vo 2015	Differenza	%
	BA0030	A	Totale spesa farmaceutica	19.933.371	19.079.061	854.310	4,48%
			Voci in riduzione:				
2400100730	BA0040		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.616.035	1.500.000	116.035	0,0774
2400100740	BA0040		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	1.849.035	1.500.000	349.035	23,27%
2400100750	BA0040		Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	8.210.363	8.500.000	-289.637	-0,0341
		B	Totale voci in riduzione	11.675.433	11.500.000	175.433	1,53%
		C = A-B	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	8.257.938	7.579.061	678.877	8,96%
		D	Obiettivo regionale:				
			anno 2016 DGR 1250/2015	8.378.634	7.811.806	566.828	7,26%
			anno 2015 DGR 1383/2014				
		E	Margine entro l'obiettivo	120.696	232.745	-112.049	-48,14%

Per effetto, infatti, dell'articolo 15, commi da 4 a 11, del D.L. 95/2012 convertito con L. 135/2012, a decorrere dall'anno 2013 la spesa farmaceutica ospedaliera è stata rimodulata al livello del 3,5% del fabbisogno regionale. Ciò comporta che eventuali variazioni del fabbisogno regionale producono anche variazioni in percentuale del limite della spesa farmaceutica la cui programmazione deve essere costantemente aggiornata. L'evoluzione della spesa relativa dipenderà in particolare da due fenomeni indipendenti tra loro, ciascuno caratterizzato da dinamiche proprie: da una parte la spesa è funzione dei volumi di attività e a tale proposito obiettivo prioritario aziendale è quello di rendere più efficiente il sistema mirando anno dopo anno alla diminuzione del costo dei beni sanitari per ogni euro di attività erogata; d'altra parte la spesa è anche fortemente dipendente da quelle tipologie di farmaci ad alto costo, in prevalenza a distribuzione diretta (c.d. File F), caratterizzati da elevati incrementi del costo unitario in concomitanza della scoperta di nuove molecole più efficaci delle precedenti. Si tratta ad esempio dei farmaci oncologici, di quelli antiretrovirali, di quelli per la cura della sclerosi multipla.

Servizi non sanitari

Tale voce di costo accoglie le prestazioni di servizi non sanitari quali pulizia, ristorazione, lavanderia, accoglienza e vigilanza, servizi assicurativi ecc. Nella tabella che segue si fornisce il relativo dettaglio:

Descrizione	Prev.vo 2016	Prev.vo 2015	Differenza	%
Spese di rappresentanza	-	8.000,00	- 8.000,00	-100,0%
Spese di pubblicità	76.397,50	96.200,00	- 19.802,50	-20,6%
Spese postali	56.200,00	56.200,00	-	0,0%
Spese legali	50.000,00	100.000,00	- 50.000,00	-50,0%
Abbonamenti, riviste e libri	25.000,00	25.000,00	-	0,0%
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	30.000,00	1.521.782,00	- 1.491.782,00	-98,0%
Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	41.787,05	37.950,00	3.837,05	10,1%
Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	250.000,00	-	250.000,00	
Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.177,50	-	120.177,50	
Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.177,50	-	120.177,50	
Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.500.000,00	-	1.500.000,00	
Altre spese generali e amministrative	240.650,00	185.755,00	54.895,00	29,6%
Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	-	-	-	
Energia elettrica attività non commerciale	1.605.600,00	1.527.571,00	78.029,00	5,1%
Acqua attività non commerciale	686.360,00	690.715,00	- 4.355,00	-0,6%
Telefono attività non commerciale	140.000,00	115.000,00	25.000,00	21,7%
Gas attività non commerciale	1.455.317,00	1.757.504,00	- 302.187,00	-17,2%
Lavanderia	4.623.000,00	4.629.000,00	- 6.000,00	-0,1%
Pulizia	4.200.000,00	4.261.000,00	- 61.000,00	-1,4%
Mensa attività commerciale	168.000,00	150.000,00	18.000,00	12,0%
Mensa attività non commerciale	3.770.000,00	3.858.000,00	- 88.000,00	-2,3%
Servizi di elaborazione dati	155.815,00	159.503,00	- 3.688,00	-2,3%
Servizi di trasporto non sanitari	87.211,00	83.300,00	3.911,00	4,7%
Smaltimento rifiuti	1.057.800,00	1.100.800,00	- 43.000,00	-3,9%

Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	32.000,00	31.000,00	1.000,00	3,2%
Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.160.060,58	4.839.085,00	320.975,58	6,6%
Servizi di Tesoreria	18.500,00	13.500,00	5.000,00	37,0%
Totale	25.670.053,13	25.246.865,00	423.188,13	1,7%

La voce relativa ai premi assicurativi mostra un incremento rispetto alla previsione 2015 ma sommando anche gli accantonamenti – voce B 11 a) – il costo complessivo rimane stabile.

A tale proposito si ricorda che dal 28 ottobre 2013 l'azienda ha adottato l'adesione al contratto assicurativo regionale predisposto dall'azienda ospedaliera di Perugia in forma centralizzata per tutte le aziende regionali per la gestione dei rischi di responsabilità civile sanitaria, il cui costo annuale a carico di ciascuna azienda è pari a 1,5 mln di euro, per complessivi 6 mln, in applicazione della sperimentazione di 3 anni predisposta dalla DGR 1755/2012. Tale sperimentazione prevede:

- nella gestione della fascia a gestione diretta aziendale fino ad Euro 70.000,00 di valore stimato del sinistro, le Aziende sanitarie regionali hanno un ruolo diretto, e la trattazione del sinistro viene effettuata direttamente dall'Azienda sanitaria, che provvede autonomamente alla valutazione e alla determinazione del quantum, nel rispetto di quei criteri organizzativi ed operativi individuati dall'Azienda capofila, al fine di agevolare le procedure di liquidazione e di uniformarle sulla base di standard equivalenti a tutte le Aziende sanitarie regionali;

- nella gestione della seconda fascia da Euro 70.001,00 ad Euro 800.000,00 di valore stimato del sinistro la gestione diretta è sovraziendale a cura dell'Azienda capofila con costituzione di un Fondo speciale finalizzato al finanziamento del rischio nei termini ivi indicati a carico della Regione;

- nella gestione della fascia a gestione assicurativa oltre 800.001,00 euro di valore stimato del sinistro, la stipula del contratto e la gestione del rapporto contrattuale relativo all'acquisizione della copertura assicurativa per i sinistri è a carico dell'Azienda ospedaliera di Perugia capofila e il relativo finanziamento finalizzato al finanziamento degli oneri economici connessi al pagamento del premio da corrispondere per tutte le Aziende sanitarie, è ripartito in parti uguali.

Le altre voci di costo relativi ai servizi sono principalmente determinate dal contratto di "global service" adottato con deliberazione n. 711 del 29/10/2008, a seguito dell'espletamento di un appalto concorso, ed aggiudicato alla A.T.I. CNS- All Foods – So.ge.si per la fornitura di servizi integrati aziendali, concernenti in particolare:

1) servizio di pulizia locali, aree esterne e facchinaggio;

2) servizio di noleggio e lavaggio biancheria piana e sagomata e materasseria, fornitura in noleggio di kit sterili in cotone e/o tessuto tecnico riutilizzabile (TTR) per sedute operatorie, sterilizzazione di strumentario chirurgico, realizzazione, allestimento e gestione della centrale di sterilizzazione presso locali di proprietà di questa Azienda ospedaliera;

3) servizio di ristorazione per degenti, gestione mensa aziendale ed adeguamento cucina;

4) servizio di vigilanza non armata, accoglienza e portierato, comprendente anche interventi e lavori di adeguamento all'area accoglienza e portierato.

Come previsto dalla normativa relativa alla "spending review", il suddetto contratto, come anche gli altri relativi alla presente categoria di spesa, sono stati oggetto di rinegoziazione ai fini degli adempimenti previsti dalla normativa con la delibera del Direttore generale n. 284 del 22/05/2013).

In generale va inoltre aggiunto che la Direzione aziendale ha previsto l'individuazione del responsabile dell'esecuzione dei contratti (DDG n. 90/2013), figura strategica per l'obiettivo di contenimento dei costi di produzione oltre che per l'incremento della qualità e della efficacia.

Manutenzioni

L'aggregato di spesa relativo alle manutenzioni segna un incremento significativo rispetto alla previsione dell'anno corrente. La tabella che segue evidenzia le componenti di dettaglio della voce:

Descrizione	Prev.vo 2016	Prev.vo 2015	Differenza	%
Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	767.895,64	832.863,00	- 64.967,36	-7,8%
Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.659.121,32	1.635.045,00	24.076,32	1,5%
Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	3.151.512,94	3.217.914,00	- 66.401,06	-2,1%
Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	15.000,00	30.000,00	- 15.000,00	-50,0%
Costi di manutenzione e riparazione automezzi	3.000,00	5.000,00	- 2.000,00	-40,0%
Costi di manutenzione e riparazione altri beni	2.304.005,83	1.061.094,00	1.242.911,83	117,1%
Totale	7.900.535,73	6.781.916,00	1.118.619,73	16,5%

L'incremento è principalmente dovuto ai contratti di manutenzione della voce di costo relativa ai beni residuali tra cui pesano in particolare i beni di carattere informatico, mentre le voci relative agli immobili, alle attrezzature, agli arredi e agli automezzi si riducono.

La spesa del personale

I costi previsti del personale dipendente e convenzionato sono stati determinati sulla base della proiezione di spesa 2015 sul 2016.

Dalle indicazioni fornite con la citata nota regionale, che ha richiamato le vigenti disposizioni in materia, nonché le previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici, sintetizzandole in un apposita tabella emerge la necessità di ridurre il numero delle strutture complesse e semplici nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi, ai sensi della DGR 1777/2012.

Il processo di riorganizzazione, che dovrebbe rendere più razionale ed efficiente il sistema, è già iniziato in Azienda all'inizio del 2015 con l'atto deliberativo n. 1057 del 30/12/2014 ed è stato ulteriormente e recentemente integrato tenendo conto, in particolare, dell'art. 9 quinquies della legge 125/2015 ed del decreto del Ministero della Salute n. 70/2015 "Regolamento recante la definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera" con l'atto deliberativo n. 883 del 24/11/2015, il quale dispone la soppressione, con ogni conseguenza economica e giuridica, di 18 strutture semplici di cui 8 dipartimentali.

Per quanto invece concerne l'altro limite di spesa previsto dalla normativa vigente, consistente nella riduzione rispetto al corrispondente ammontare della spesa dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%, previsto dall'art. 1, comma 71 L.191/23.12.2009, così come confermato dall'art. 15 della legge 135/2012, si anticipa che, in attuazione dell'art. 22 del Patto per la Salute 2014-2016, è stata effettuata a livello regionale una ricognizione precisa delle voci di spesa rilevanti ai sensi della normativa sopra richiamata volta alla definizione delle voci di spesa in modo omogeneo tra le aziende della regione, il Ministero e gli organi di controllo. Da tale ricognizione è emerso che il valore di riferimento della relativa voce di spesa per l'anno 2004 – ai sensi dell'art. 15, comma 21 della legge n. 135/2012 e Circolare del Ministero del Tesoro n. 9/2006 riconosciuto al Tavolo degli Adempimenti istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze – è pari a 70.981.954,63 euro che ridotto del 1,4% è pari a 69.998.208 euro.

Pertanto di seguito si propone la tabella di dettaglio del raggiungimento del limite vigente come rappresentata nel questionario della Corte dei Conti e già riprodotta nei precedenti bilanci di esercizio.

Tabella Obiettivo riduzione 1,4%	anno 2016
SPESA PER IL PERSONALE	91.130.123
Al netto di:	
Spese per arretrati di anni precedenti al 2004 per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro	
Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	15.495.604
Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	5.969.729
Totale netto Spesa	69.664.791
Obiettivo: spesa anno 2004 -1,4%	69.988.208
Ecceденza	323.417

3.5 La gestione finanziaria

In via preliminare occorre evidenziare che già nel corso dell'esercizio precedente è stato dato notevole impulso alla attività finalizzata alla riduzione del ritardo dei pagamenti ai fornitori grazie sia alla liquidità disponibile sia alla riorganizzazione dell'area delle funzioni centrali.

Gli indicatori previsti dalla normativa vigente rappresentano il notevole miglioramento ed il raggiungimento del risultato dell'azzeramento del ritardo nei pagamenti ai fornitori già nel primo trimestre 2015:

- indicatore I trimestre -4 gg.
- indicatore II trimestre -9 gg.
- indicatore III trimestre -9 gg.

In base all'andamento dei suddetti indicatori e all'ipotetico andamento dei pagamenti per l'anno 2016 la voce relativa a interessi moratori è prevista pari a zero.

3.6 Il risultato di esercizio previsto

Come richiamato nella nota regionale già più volte citata e come previsto dalla normativa vigente, il bilancio preventivo economico annuale è adottato in equilibrio; il progetto 2016 presenta un utile di esercizio pari a 33.800 euro.

Terni, lì 25 novembre 2015

Il Direttore amministrativo
Dott. Riccardo Brugnotta

Il Direttore generale
Dott. Andrea Casciari



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico Finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 6.a

Budget dei CdR



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

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

TOTALE BUDGET

32.250,00

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4306012	Compensi a docenti esterni da privato	8.500,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	23.750,00



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

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

TOTALE BUDGET 1.553.500,00

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3402020	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	156.000,00
Costi	3403016	Altre prestazioni di carattere sanitario	200.000,00
Costi	3503016	Altre prestazioni di carattere sanitario	15.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	200,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	110.500,00
Costi	4807010	Smaltimento rifiuti	1.057.800,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	14.000,00



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

TOTALE BUDGET 43.344.422,40

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2401060	Prodotti dietetici non commerciale	50.770,60
Costi	2401072	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.707.430,76
Costi	2401073	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.616.034,62
Costi	2401074	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	1.849.035,46
Costi	2401075	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	8.210.363,42
Costi	2401081	Ossigeno con AIC attività non commerciale	422.902,63
Costi	2401092	Medicinali senza AIC attività non commerciale	49.997,18
Costi	2401097	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	299.630,75
Costi	24010101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	208.671,92
Costi	24010110	Emoderivati di produzione regionale	569.303,52
Costi	2402010	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	2.883,18
Costi	2409010	Altri beni e prodotti sanitari	240.782,45
Costi	24010010	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	719.000,00
Costi	24014010	Dispositivi medici	17.192.826,42
Costi	24014020	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.021.098,08
Costi	24014030	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.127.565,62
Costi	24015010	Prodotti chimici	56.125,79



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

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

TOTALE BUDGET

4.613.065,87

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	24014010	Dispositivi medici	3.812.192,83
Costi	24014020	Dispositivi medici impiantabili attivi	800.873,04

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

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

TOTALE BUDGET 93.115.873,61

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	36011010	Altri rimborsi, assegni e contributi	93.000,00
Costi	3901024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	24.889.829,96
Costi	3901025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.368.753,16
Costi	3901026	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.565.620,20
Costi	3901027	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.974.068,68
Costi	3901028	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	44.529,13
Costi	3901029	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.567.159,53
Costi	3902024	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	236.487,62
Costi	3902025	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	7.345,60
Costi	3902026	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	428.935,60
Costi	3902027	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	25.000,00
Costi	3902028	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	200,00
Costi	3902029	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	32.000,00

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3902044	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	945.950,46
Costi	3902045	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	29.382,40
Costi	3902046	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.715.742,40
Costi	3902047	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	100.000,00
Costi	3902048	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	800,00
Costi	3902049	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	128.000,00
Costi	3902062	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	191.114,94
Costi	3902063	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	34.371,50
Costi	39020104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	292.076,00
Costi	39020105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	59.618,00
Costi	39020106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	491.880,00
Costi	39020107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	19.823,00
Costi	39020108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	500,00
Costi	3903024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.347.346,06
Costi	3903025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	409.397,26
Costi	3903026	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.843.700,25
Costi	3903027	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	656.456,95

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3903028	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	14.218,30
Costi	3903029	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	553.472,40
Costi	3906013	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	3.307,50
Costi	3906015	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.677,19
Costi	4001024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	23.627,63
Costi	4001025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	46.971,24
Costi	4002025	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	751,60
Costi	4002045	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	3.006,40
Costi	40020105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	12.461,14
Costi	4003024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.320,61
Costi	4003025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	18.416,51
Costi	4101024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.612.751,66
Costi	4101026	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	24.092,71
Costi	4102024	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	62.000,00
Costi	4102026	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	700,00
Costi	4102044	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	248.000,00
Costi	4102046	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.800,00

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	41020104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	130.000,00
Costi	4103024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.478.838,13
Costi	4103026	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	8.720,69
Costi	4201024	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.938.219,48
Costi	4201025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	276.994,01
Costi	4202024	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.400,00
Costi	4202025	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	164,20
Costi	4202044	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.600,00
Costi	4202045	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	656,80
Costi	4202062	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	43.951,96
Costi	42020104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	60.000,00
Costi	42020105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	8.278,86
Costi	4203024	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	549.082,38
Costi	4203025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	81.561,02
Costi	4303020	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	23.196,51
Costi	4303030	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	90.280,49
Costi	4307011	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	1.380.785,00

BUDGET dei CdR

Allegato al
Conto Economico Preventivo
Anno 2016

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4307012	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	45.915,00
Costi	5102011	IRAP relativa a personale dipendente	5.551.302,49
Costi	5504012	Acc. Rinnovi contratt dirigenza medica	67.678,00
Costi	5504013	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica	4.631,00
Costi	5504014	Acc. Rinnovi contratt. Comparto	219.954,00



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

TOTALE BUDGET

834.564,56

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3701018	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	445.942,00
Costi	3701019	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	110.797,97
Costi	3908013	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
Costi	3908014	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	4.000,00
Costi	3908015	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
Costi	4108013	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	54.000,00
Costi	4208012	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
Costi	4208013	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	5.000,00
Costi	4304011	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	10.500,00
Costi	4505010	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	70.634,31
Costi	4602010	Spese di pubblicità	13.397,50
Costi	4606010	Bolli e marche	2.320,00
Costi	5102011	IRAP relativa a personale dipendente	65.128,28
Costi	5102012	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.844,50
Costi	5502010	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	10.000,00



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

TOTALE BUDGET 2.507.842,88

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2409010	Altri beni e prodotti sanitari	90.000,00
Costi	24013030	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	82.730,00
Costi	2506010	Altri prodotti	215.000,00
Costi	2603010	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	310.107,25
Costi	2606010	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	940,00
Costi	3704011	Consulenze legali da privato	19.032,00
Costi	3801010	Fitti passivi	78.925,11
Costi	3803010	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	308.284,00
Costi	3804011	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	1.041.750,71
Costi	3804013	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	22.175,22
Costi	3804014	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria	13.124,59
Costi	3806010	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	6.000,00
Costi	4602010	Spese di pubblicità	63.000,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	19.700,00
Costi	4806011	Servizi di trasporto non sanitari	84.211,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	152.263,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	600,00



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

TOTALE BUDGET 9.218.689,65

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2503010	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	2.000,00
Costi	2601010	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	767.895,64
Costi	2602010	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.659.121,32
Costi	2603010	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	2.841.405,69
Costi	2604010	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	15.000,00
Costi	2605010	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	3.000,00
Costi	2606010	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	3.000,00
Costi	2607010	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	126.000,00
Costi	3702015	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	52.690,00
Costi	4608012	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	800,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	500,00
Costi	4701020	Energia elettrica attività non commerciale	1.605.600,00
Costi	4702020	Acqua attività non commerciale	686.360,00
Costi	4704020	Gas attività non commerciale	1.455.317,00



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

TOTALE BUDGET 16.718.236,30

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2502010	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.000,00
Costi	2504010	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	20.000,00
Costi	2505010	Supporti informatici e cancelleria	260.000,00
Costi	2506010	Altri prodotti	68.000,00
Costi	4603010	Spese postali	200,00
Costi	4606010	Bolli e marche	2.000,00
Costi	4607010	Abbonamenti, riviste e libri	4.000,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	5.000,00
Costi	4801010	Lavanderia	4.623.000,00
Costi	4802010	Pulizia	4.200.000,00
Costi	4803010	Mensa attività commerciale	168.000,00
Costi	4803020	Mensa attività non commerciale	3.770.000,00
Costi	4806011	Servizi di trasporto non sanitari	3.000,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	3.307.036,30
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	255.000,00



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

TOTALE BUDGET 3.273.822,11

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	2506010	Altri prodotti	313.960,00
Costi	2606010	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	2.300.065,83
Costi	3804013	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	51.370,00
Costi	4606010	Bolli e marche	100,00
Costi	4703020	Telefono attività non commerciale	140.000,00
Costi	4805010	Servizi di elaborazione dati	155.815,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	312.511,28



Centro di Risorsa : AZ20-Q030
Descrizione CdR : Direzione Affari Generali e legali e relazioni istituzionali

TOTALE BUDGET

1.824.520,00

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3301012	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	21.350,00
Costi	34015010	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	77.000,00
Costi	3503016	Altre prestazioni di carattere sanitario	256.500,00
Costi	3605010	Contributi ad associazioni di volontariato	39.400,00
Costi	3606040	Contributi ad altri enti	26.500,00
Costi	36011010	Altri rimborsi, assegni e contributi	71.350,00
Costi	3701016	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	20.900,00
Costi	4603010	Spese postali	56.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	200,00
Costi	4607010	Abbonamenti, riviste e libri	21.000,00
Costi	4809012	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	32.000,00
Costi	4809013	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	1.174.250,00
Costi	4809014	Servizi di Tesoreria	18.500,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	9.570,00



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

TOTALE BUDGET

213.100,00

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3902084	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	11.000,00
Costi	3902086	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.000,00
Costi	4305010	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	84.000,00
Costi	4306011	Compensi a docenti esterni da pubblico	2.000,00
Costi	4306012	Compensi a docenti esterni da privato	58.500,00
Costi	4306013	Attività formative svolte da Villa Umbra	5.000,00
Costi	4606010	Bolli e marche	200,00
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	15.400,00
Costi	5102011	IRAP relativa a personale dipendente	9.000,00
Costi	5102012	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	4.000,00



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

TOTALE BUDGET 2.732.342,05

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	3704011	Consulenze legali da privato	300.000,00
Costi	4605010	Spese legali	50.000,00
Costi	4608011	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	30.000,00
Costi	4608012	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	40.987,05
Costi	4608013	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	250.000,00
Costi	4608015	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.177,50
Costi	4608016	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.177,50
Costi	4608017	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.500.000,00
Costi	46010010	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	50.000,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	10.000,00
Costi	5503015	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	261.000,00



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

TOTALE BUDGET 4.056.676,50

Tipo	Conto Reg.	DESCRIZIONE Conto Regionale	Budget Acquisti 2016
Costi	4501010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	200.000,00
Costi	4502010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	160.000,00
Costi	4503010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	160.000,00
Costi	4504010	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	62.600,00
Costi	4606010	Bolli e marche	68.029,50
Costi	46011010	Altre spese generali e amministrative	65.800,00
Costi	4903010	Interessi passivi su mutui	29.752,00
Costi	4908011	Altri interessi passivi	500,00
Costi	49010010	Altri oneri finanziari	1.500,00
Costi	5101010	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	22.650,00
Costi	5102012	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	38.500,00
Costi	5103030	IRES su attività istituzionale	80.000,00
Costi	5203010	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	90.000,00
Costi	5301020	Ammortamento fabbricati indisponibili	1.500.000,00
Costi	5302010	Ammortamento impianti e macchinari	356.345,00
Costi	5303010	Ammortamento attrezzature sanitarie	850.000,00
Costi	5304010	Ammortamento mobili e arredi	70.000,00
Costi	5305010	Ammortamento automezzi	1.000,00
Costi	5306010	Ammortamento altri beni	300.000,00



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 6.b

Piano dei conti

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	Prev.vo 2016	Prev.vo 2015 DDG 951/2014	CODICE VOCE CE	Cod. voce CE D.M. 20/3/2013
			DESCRIZIONE				
			COSTI	191.583.984	188.007.085		
240	0	0	ACQUISTI DI BENI SANITARI				
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati				
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	21	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	23	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	30	Ossigeno attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	NON UTILIZZARE	
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale	0	0	BA0250	
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale	50.771	44.496	BA0250	B1a
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	BA0250	#N/D
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0250	#N/D
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	0	0	BA0040	#N/D
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	0	0	BA0040	#N/D
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.707.431	5.869.014	BA0040	B1a
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.616.035	1.500.000	BA0040	B1a
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	1.849.035	1.500.000	BA0040	B1a
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	8.210.363	8.500.000	BA0040	B1a
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0040	#N/D
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0040	#N/D
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale	0	0	BA0040	#N/D
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	422.903	424.396	BA0040	B1a
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	BA0040	#N/D
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	0	0	BA0040	#N/D
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	0	0	BA0040	#N/D
240	10	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0040	#N/D
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale	0	0	BA0050	#N/D
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	0	0	BA0050	#N/D
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	49.997	33.708	BA0050	B1a
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	0	0	BA0050	#N/D
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	BA0050	#N/D
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0	0	BA0050	#N/D
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	0	0	BA0050	#N/D
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	299.631	373.119	BA0050	B1a
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0050	#N/D
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	0	0	BA0050	#N/D
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	208.672	177.377	BA0050	B1a
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0	0	BA0050	#N/D
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	0	0	BA0050	#N/D
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0	0	BA0050	#N/D
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale	569.304	701.447	BA0060	B1a
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0	0	BA0060	#N/D
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini				
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	2.883	2.475	BA0260	B1a
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza				
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	0	0	NON UTILIZZARE	
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.				
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	0	0	NON UTILIZZARE	
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari				
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	0	0	NON UTILIZZARE	
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi				
240	60	10	Mat. Protesici	0	0	NON UTILIZZARE	
240	60	20	Mat. per emodialisi	0	0	NON UTILIZZARE	
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario				
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	0	0	BA0280	#N/D
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	0	0	BA0280	#N/D
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario				
240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	0	0	BA0280	#N/D
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	0	0	BA0280	#N/D
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari				
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari	330.782	163.251	BA0290	B1a
240	100	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione				
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	719.000	0	BA0300	B1a
240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza				
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0290	#N/D

240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008					
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	0	0	BA0290	B1a	
240	130	0	Sangue ed emocomponenti					
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0	BA0080	#N/D	
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	BA0090	#N/D	
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	82.730	79.754	BA0100	B1a	
240	140	0	Dispositivi medici					
240	140	10	Dispositivi medici	21.005.019	18.032.091	BA0220	B1a	
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.821.971	2.662.489	BA0230	B1a	
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.127.566	4.137.223	BA0240	B1a	
240	150	0	Prodotti chimici					
240	150	10	Prodotti chimici	56.126	36.061	BA0270	B1a	
250	0	0	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI					
250	10	0	Prodotti alimentari					
250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale	0	0	BA0320	#N/D	
250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale	0	0	BA0320	#N/D	
250	20	0	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere					
250	20	10	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	33.000	30.000	BA0330	B1b	
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine					
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	2.000	2.000	BA0340	B1b	
250	40	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto					
250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	20.000	15.000	BA0340	B1b	
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria					
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria	260.000	285.000	BA0350	B1b	
250	60	0	Altri prodotti					
250	60	10	Altri prodotti	596.960	748.614	BA0370	B1b	
250	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione					
250	70	10	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	BA0380	#N/D	
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza					
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA0370	#N/D	
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	767.896	832.863	BA1920	B4	
260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili	0	0	BA1920	#N/D	
260	20	0	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari					
260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	1.659.121	1.635.045	BA1930	B4	
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie					
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	3.151.513	3.217.914	BA1940	B4	
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi					
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	15.000	30.000	BA1950	B4	
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi					
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	3.000	5.000	BA1960	B4	
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni					
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	2.304.006	1.061.094	BA1970	B4	
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia					
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	126.000	147.952	BA0360	B1b	
260	80	0	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione					
260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	BA1980	#N/D	
270	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE					
270	10	0	Conv. per ass. di base medico generica					
270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica	0	0	BA0430	#N/D	
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica					
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica	0	0	BA0440	#N/D	
270	30	0	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica					
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica	0	0	BA0460	#N/D	
270	40	0	Conv. per ass. di base domiciliare					
270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare	0	0	BA0460	#N/D	
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale					
270	50	10	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale	0	0	NON UTILIZZARE		
270	50	11	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica	0	0	BA0450	#N/D	
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	0	0	BA0460	#N/D	
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base					
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base	0	0	BA0460	#N/D	
280	0	0	CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA					
280	10	0	Convenzioni per assistenza farmaceutica					
280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica	0	0	BA0500	#N/D	
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali					
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	0	0	BA0500	#N/D	
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette					
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	0	0	BA0500	#N/D	
280	40	0	Distribuzione diretta File F					
280	40	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale	0	0	BA1000	#N/D	
280	40	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale	0	0	BA1010	#N/D	
280	40	30	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	BA1020	#N/D	
280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0980	#N/D	
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA					
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna					
290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna	0	0	BA0570	#N/D	
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi					

290	20	10	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	0	0	BA0570	#N/D
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi				
290	30	10	Conv. per ass. specialistica biologi	0	0	BA0570	#N/D
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi				
290	40	10	Conv. per ass. specialistica psicologi	0	0	BA0570	#N/D
290	50	0	Accantonamento al f.do SUMAI				
290	50	10	Accantonamento al f.do SUMAI	0	0	NON UTILIZZARE	
290	60	0	Conv. per ass. specialistica veterinari				
290	60	10	Conv. per ass. specialistica veterinari	0	0	BA0570	#N/D
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	0	0	NON UTILIZZARE	
300	10	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	0	0	BA0610	#N/D
300	10	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	0	0	BA0620	#N/D
300	10	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	0	0	BA0630	#N/D
300	10	14	Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	BA0590	#N/D
300	10	15	Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	BA0600	#N/D
300	10	16	Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0550	#N/D
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	0	0	NON UTILIZZARE	
300	20	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	0	0	BA0610	#N/D
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	0	0	BA0620	#N/D
300	20	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	0	0	BA0630	#N/D
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	0	0	NON UTILIZZARE	
310	10	11	Ass. protesica DM 332/99	0	0	NON UTILIZZARE	
310	10	12	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1	0	0	BA0790	#N/D
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	0	0	BA0790	#N/D
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	0	0	BA0790	#N/D
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	0	0	BA0790	#N/D
310	10	16	Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0770	#N/D
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)	0	0	NON UTILIZZARE	
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	0	0	NON UTILIZZARE	
310	30	11	Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78	0	0	NON UTILIZZARE	
310	30	12	Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale	0	0	BA0680	#N/D
310	30	13	Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	0	0	BA0690	#N/D
310	30	14	Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0660	#N/D
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti				
310	40	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	0	0	NON UTILIZZARE	
310	40	11	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali				
310	50	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	0	0	NON UTILIZZARE	
310	50	11	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale	0	0	BA0940	#N/D
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	0	0	BA0950	#N/D
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti				
310	60	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE	
310	60	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE	
310	60	21	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
310	60	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
310	60	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
310	70	0	Altra ass. resid.(alcolisti)				
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)	0	0	NON UTILIZZARE	
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti				
310	80	10	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE	
310	80	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE	
310	80	21	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
310	80	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
310	90	0	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008				
310	90	10	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	0	0	BA0620	#N/D
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	0	0	BA1160	#N/D

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	0	0	NON UTILIZZARE	
320	10	11	Ass. integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	10	12	Ass. integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	10	13	Ass. integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE	
320	10	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	10	19	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	20	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali				
320	20	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	NON UTILIZZARE	
320	20	11	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	20	12	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	20	13	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE	
320	20	16	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato intraregionale	0	0	BA0940	#N/D
320	20	17	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale	0	0	BA0950	#N/D
320	20	18	Assistenza psichiatrica da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0920	#N/D
320	30	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti				
320	30	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	11	Ass integr territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	12	Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	13	Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	14	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura	0	0	BA1180	#N/D
320	30	15	Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	BA1180	#N/D
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	18	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare	0	0	NON UTILIZZARE	
320	30	19	Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo	0	0	BA1180	#N/D
320	30	20	Quota sociale dell'Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti	0	0	BA1180	#N/D
320	30	21	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	30	22	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	30	23	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	30	24	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	30	26	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	30	27	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	30	28	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	30	32	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
320	40	0	Ass. integr. diversa				
320	40	10	Ass. integr. diversa	0	0	NON UTILIZZARE	
320	40	20	Ass. integrativa da privato	0	0	BA0740	#N/D
320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0720	#N/D
320	50	0	Ass. termale e diversa				
320	50	10	Ass. termale e diversa	0	0	BA1070	#N/D
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	BA1080	#N/D
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1050	#N/D
320	50	13	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1510	#N/D
320	60	0	Attività di consultorio familiare				
320	60	10	Attività di consultorio familiare	0	0	NON UTILIZZARE	
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale	0	0	BA1180	#N/D
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale	0	0	BA1190	#N/D
330	0	0	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE				
330	10	0	Ass. in istituti privati				
330	10	10	Ass. in case di cura private	0	0	NON UTILIZZARE	
330	10	11	Assistenza ospedaliera - da case di cura private	0	0	BA0870	#N/D
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	21.350	21.350	BA0880	B2g
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	0	0	BA0890	#N/D

330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	BA0850	#N/D
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	BA0860	#N/D
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione				
330	20	10	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA0820	#N/D
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..				
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero				
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	0	0	BA0810	#N/D
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche				
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	156.000	0	BA0540	B2c
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	BA0540	#N/D
340	20	40	Prestazioni di screening	0	0	BA0540	#N/D
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario				
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	0	0	NON UTILIZZARE	
340	30	11	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA1040	#N/D
340	30	12	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	NON UTILIZZARE	
340	30	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza	0	0	BA1100	#N/D
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.	0	0	BA0510	#N/D
340	30	15	Prest servizi medicina di base	0	0	BA0470	#N/D
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	200.000	601.500	BA1500	B2p
340	30	17	Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	0	0	BA0970	#N/D
340	30	18	Altre prestaz di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	0	0	BA0970	#N/D
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	0	0	BA1500	#N/D
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	0	3.046	BA1760	B3b
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR				
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR	0	0	BA1360	
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	0	0	BA0650	
340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti				
340	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA1150	
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali				
340	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA0910	
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti				
340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	BA1150	
340	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti				
340	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0	BA1150	
340	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali				
340	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	BA0910	
340	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti				
340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	BA1150	
340	130	0	Ass. integr. diversa				
340	130	10	Ass. integr. diversa	0	0	BA0710	
340	140	0	Ass. protesica				
340	140	10	Ass. protesica	0	0	NON UTILIZZARE	
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99	0	0	BA0760	
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
340	150	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	77.000	0	BA1250	B2m
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	BA1270	
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.				
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero				
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	0	0	BA0830	
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche				
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	BA0560	
350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	BA0560	
350	20	40	Prestazioni di screening	0	0	BA0560	
350	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario				
350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	0	0	NON UTILIZZARE	
350	30	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA0480	
350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	0	0	BA0520	
350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	0	0	BA1060	
350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	0	0	BA0990	
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	0	0	BA1120	
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	271.500	273.000	BA1520	B2p
350	30	17	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	0	0	BA1520	
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN				
350	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	0	0	BA1770	
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN				
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	0	0	BA1370	
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26				

350	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78	0	0	BA0670	
350	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti				
350	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA1170	
350	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali				
350	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA0930	
350	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti				
350	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	0	0	BA1170	
350	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti				
350	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	0	0	BA1170	
350	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali				
350	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	0	0	BA0930	
350	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti				
350	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	0	0	BA1170	
350	130	0	Ass. integr. diversa				
350	130	10	Ass. integr. diversa	0	0	BA0730	
350	140	0	Mobilità internazionale passiva				
350	140	10	Mobilità internazionale passiva	0	0	BA1540	
350	150	0	Costi per differenziale tariffe TUC				
350	150	10	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	BA1550	
350	160	0	Ass. protesica				
350	160	10	Ass. protesica DM 332/99	0	0	BA0780	
360	0	0	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI				
360	10	0	Rimborsi per ricoveri in Italia				
360	10	10	Rimborsi per ricoveri in Italia	0	0	BA1330	
360	20	0	Rimborsi per ricoveri all'estero				
360	20	10	Rimborsi per ricoveri all'estero	0	0	BA1300	
360	30	0	Rimborsi per altra assistenza sanitaria				
360	30	10	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	0	0	BA1330	
360	40	0	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti				
360	40	10	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	0	0	NON UTILIZZARE	
360	40	11	Contributo Legge 210/92	0	0	BA1320	
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	0	0	BA1330	
360	50	0	Contributi ad associazioni di volontariato				
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato	39.400	39.400	BA1290	B2n
360	60	0	Contributi ad enti				
360	60	10	Contributi ad enti	0	0	NON UTILIZZARE	
360	60	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione	0	3.007	BA1310	B2n
360	60	30	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	0	0	BA1330	
360	60	40	Contributi ad altri enti	26.500	26.500	BA1330	B2n
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	0	0	BA1330	
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	0	0	BA1330	
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	0	0	BA1330	
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	0	0	BA1330	
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi				
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi	164.350	156.350	BA1330	B2n
360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero	0	0	BA1300	
360	120	0	Contributi per Agenzie regionali				
360	120	10	Contributi per Arpa	0	0	BA1310	
360	120	11	Contributi ad altre agenzie	0	0	BA1310	
360	130	0	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione				
360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	0	BA1340	
370	0	0	CONSULENZE				
370	10	0	Consulenze sanitarie				
370	10	10	Consulenze sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	BA1410	B2o
370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria	0	0	BA1420	
370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria	0	0	BA1430	
370	10	14	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	NON UTILIZZARE	
370	10	15	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	BA1370	B2o
370	10	16	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	20.900	82.000	BA1440	B2o
370	10	17	Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza	0	0	BA1400	
370	10	18	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	445.942	50.000	BA1390	B2o
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	110.798	0	BA1400	B2o
370	20	0	Consulenze tecniche				
370	20	10	Consulenze tecniche	0	0	NON UTILIZZARE	
370	20	11	Consulenze tecniche da privato	0	0	BA1790	
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	BA1800	
370	20	13	Lavoro interinale -area tecnica	0	0	BA1820	
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	BA1770	
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	52.690	127.490	BA1830	B3b
370	20	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica	0	0	BA1810	
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali				
370	30	10	Consulenze amministrative e fiscali	0	0	NON UTILIZZARE	
370	30	11	Consulenze amministrative e fiscali da privato	0	0	BA1790	

370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	0	0	BA1800	
370	30	13	Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale	0	0	BA1820	
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	0	0	BA1830	
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	BA1770	
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale	0	0	BA1810	
370	40	0	Consulenze legali				
370	40	10	Consulenze legali	0	0	NON UTILIZZARE	
370	40	11	Consulenze legali da privato	319.032	255.097	BA1790	B3b
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	0	0	BA1800	
370	40	13	Lavoro interninale -area legale	0	0	BA1820	
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	0	0	BA1830	
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici	0	0	BA1770	
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale	0	0	BA1810	
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI				
380	10	0	Fitti passivi				
380	10	10	Fitti passivi	78.925	78.925	BA2000	B5
380	10	20	Fitti passivi per sale convegni	0	0	BA2000	
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati				
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	0	0	NON UTILIZZARE	
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria	0	0	BA2030	
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	0	0	BA2020	
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie				
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	308.284	812.356	BA2020	B5
380	40	0	Canoni di leasing				
380	40	10	Canoni di leasing operativo	0	0	NON UTILIZZARE	
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	1.041.751	1.573.626	BA2050	B5
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria	0	841.951	BA2050	B5
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	73.545	251.296	BA2060	B5
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria	13.125	13.125	BA2060	B5
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi			NON UTILIZZARE	
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi	0	0	NON UTILIZZARE	
380	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione				
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	6.000	0	BA2070	B5
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO				
390	10	0	Competenze fisse				
390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	10	19	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	24.889.830	24.738.806	BA2120	B6a
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.368.753	1.341.102	BA2160	B6b
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.565.620	24.914.105	BA2200	B6c
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.974.069	1.789.084	BA2130	B6a
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	44.529	0	BA2170	B6b
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.567.160	1.182.539	BA2210	B6c
390	20	0	Competenze accessorie				
390	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	13	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	

390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	22	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	20	23	Straordinario attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	236.488	933.438	BA2120	B6a
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	7.346	30.095	BA2160	B6b
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	428.936	1.746.772	BA2200	B6c
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	25.000	112.512	BA2130	B6a
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	200	0	BA2170	B6b
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	32.000	139.287	BA2210	B6c
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	38	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	39	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	945.950	233.360	BA2120	B6a
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	29.382	7.524	BA2160	B6b
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.715.742	436.693	BA2200	B6c
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	100.000	28.128	BA2130	B6a
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	800	0	BA2170	B6b
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	128.000	34.822	BA2210	B6c
390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale	0	0	BA1460	
390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale	0	0	BA1470	
390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale	0	0	BA1480	
390	20	60	Competenze al personale comandato non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0	271.388	BA1460	B2o
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	191.115	0	BA1470	B2o
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	34.372	0	BA1480	B2o
390	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	11.000	13.616	BA2120	B6a
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	24.000	33.067	BA2200	B6c

390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	292.076	311.899	BA2120	B6a
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	59.618	60.476	BA2160	B6b
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	491.880	531.981	BA2200	B6c
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	19.823	0	BA2130	B6a
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	500	0	BA2170	B6b
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	B6c
390	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	30	19	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	B6a
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	B6b
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	B6c
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.347.346	7.298.337	BA2120	B6a
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	409.397	396.975	BA2160	B6b
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.843.700	7.966.059	BA2200	B6c
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	656.457	586.176	BA2130	B6a
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	14.218	0	BA2170	B6b
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	553.472	431.238	BA2210	B6c
390	40	0	Indennità di fine servizio				
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	

390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	0	0	BA2220	
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico	0	0	BA2140	
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico	0	0	BA2180	
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	0	0	BA2220	
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	50	0	Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2140	
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2180	
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2220	
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120	
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200	
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	
390	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO	0	0	BA2140	
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO	0	0	BA2180	
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2220	
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	3.308	3.308	BA2120	B6a
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160	
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.677	5.047	BA2200	B6c
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130	
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170	
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210	

390	70	0	Accantonamenti per TFR					
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO	0	0	BA2140		
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO	0	0	BA2180		
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2220		
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2120		
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2160		
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2200		
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2130		
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2170		
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2210		
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza					
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	0	0	BA2140		
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	0	0	BA2180		
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2220		
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	20.000	20.000	BA2120	B6a	
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	4.000	4.000	BA2160	B6b	
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000	15.000	BA2200	B6c	
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE					
400	10	0	Competenze fisse					
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270		
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310		
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250		
400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290		
400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260		
400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300		
400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270		
400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	B6e	
400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250		
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	23.628	23.633	BA2290	B6e	
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	46.971	69.134	BA2260	B6d	
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300		
400	20	0	Competenze accessorie					
400	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270		
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310		
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250		
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290		
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260		
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300		
400	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	0	0	BA2270		
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	0	0	BA2310		
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250		
400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	B6e	
400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	752	3.006	BA2260	B6d	
400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300		
400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270		
400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310		
400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250		
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290		
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260		
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300		
400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270		
400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310		
400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250		

400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	B6e
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	3.006	752	BA2260	B6d
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	0	0	BA1850	
400	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	0	0	BA1860	
400	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	0	0	BA1870	
400	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0	0	BA1850	
400	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	0	0	BA1860	
400	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	0	0	BA1870	
400	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	B6e
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	12.461	3.079	BA2260	B6d
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	B6e
400	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.321	7.346	BA2290	B6e
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	18.417	21.854	BA2260	B6d
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	0	Indennità di fine servizio				
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	

400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
400	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2270	
400	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2310	
400	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	50	0	Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
400	50	10	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2270	
400	50	11	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2310	
400	50	12	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	50	13	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	0	0	BA2270	
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2310	
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	70	0	Accantonamenti per TFR				
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	0	0	BA2270	
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2310	
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2260	
400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2300	
400	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza				
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	0	0	BA2270	
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2310	
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2250	
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2290	B6e
410	0	0	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
410	10	0	Competenze fisse				
410	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	

410	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.612.752	4.409.882	BA2380	B6e
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	24.093	0	BA2390	B6e
410	20	0	Competenze accessorie				
410	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	62.000	222.007	BA2380	B6e
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	700	0	BA2390	B6e
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	248.000	55.502	BA2380	B6e
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.800	0	BA2390	B6e
410	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	0	0	BA1850	
410	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	0	0	BA1860	
410	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	0	0	BA1870	
410	20	60	Competenze al personale comandato	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0	0	BA1850	
410	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	0	41.736	BA1860	B3b
410	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	0	0	BA1870	
410	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	0	0	BA2400	
410	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	

410	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	130.000	114.000	BA2380	B6e
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	B6e
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
410	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	B6e
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.478.838	1.428.582	BA2380	B6e
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	8.721	0	BA2390	B6e
410	40	0	Indennità di fine servizio				
410	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	23	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
410	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2360	
410	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	0	0	BA2400	
410	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	

410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	50	0	Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
410	50	10	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2360	
410	50	11	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2400	
410	50	12	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	0	0	BA2360	
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2400	
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	70	0	Accantonamenti per TFR				
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	0	0	BA2360	
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2400	
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2380	
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2350	
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2390	
410	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza				
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	0	0	BA2360	
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2400	
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2340	
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	54.000	54.000	BA2380	B6e
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
420	10	0	Competenze fisse				
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	B6d
420	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.938.219	1.859.580	BA2470	B6e
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	276.994	148.995	BA2440	B6d
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	0	Competenze accessorie				
420	20	10	Straordinario attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	20	Straordinario attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.400	8.105	BA2470	B6e
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	164	800	BA2440	B6d

420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.600	2.026	BA2470	B6e
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	657	200	BA2440	B6d
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	0	0	BA1850	
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	0	0	BA1860	
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	0	0	BA1870	
420	20	60	Competenze al personale comandato	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	0	43.400	BA1850	B3b
420	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	43.952	29.985	BA1860	B3b
420	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	0	0	BA1870	
420	20	70	Altre competenze attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	0	0	BA2490	
420	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	80	Altre competenze attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	B6d
420	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	60.000	41.000	BA2470	B6e
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	8.279	18.474	BA2440	B6d
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie				
420	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	

420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	B6d
420	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	B6e
420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	B6d
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	549.082	525.230	BA2470	B6e
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	81.561	43.645	BA2440	B6d
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	0	Indennità di fine servizio				
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	0	0	BA2450	
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	0	0	BA2490	
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza				
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2450	
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	0	0	BA2490	
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute				
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	0	0	BA2450	
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	0	0	BA2490	
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	
420	70	0	Accantonamenti per TFR				
420	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	0	0	BA2450	
420	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	0	0	BA2490	
420	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2430	
420	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	0	0	BA2470	
420	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2440	
420	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0	0	BA2480	

420	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza					
420	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	0	0	BA2450		
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	0	0	BA2490		
420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	2.000	2.000	BA2430	B6d	
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	5.000	5.000	BA2470	B6e	
430	0	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE					
430	10	0	Personale esterno con contratto di diritto privato					
430	10	10	Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza	0	0	NON UTILIZZARE		
430	10	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	0	0	BA1440		
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	0	0	BA1830		
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato	0	0	NON UTILIZZARE		
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	0	0	BA1440		
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	0	0	BA1830		
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato	0	0	YA0030		
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza					
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza	0	0	NON UTILIZZARE		
430	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi					
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi	0	0	NON UTILIZZARE		
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	23.197	24.454	BA1440	B2o	
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	90.280	91.127	BA1830	B3b	
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	0	0	NON UTILIZZARE		
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	10.500	6.000	BA1440	B2o	
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	0	0	BA1830		
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente					
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	84.000	93.000	BA1900	B3c	
430	60	0	Compensi a docenti esterni					
430	60	10	Compensi a docenti esterni	0	0	NON UTILIZZARE		
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico	2.000	5.000	BA1890	B3c	
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato	67.000	107.000	BA1900	B3c	
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra	5.000	0	BA1890	B3c	
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)	0	0	NON UTILIZZARE		
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	1.380.785	1.430.000	BA1420	B2o	
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	45.915	44.670	BA1810	B3b	
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche					
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche	0	0	BA1530		
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	0	0	NON UTILIZZARE		
440	10	20	Compensi diretti per consulenze	0	0	NON UTILIZZARE		
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL	0	0	NON UTILIZZARE		
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto					
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto	0	0	NON UTILIZZARE		
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale					
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	90.000	0	BA2890	B11d	
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	0	0	BA2890		
440	50	0	IRAP ALP					
440	50	10	IRAP ALP	285.000	220.000	YA0040	Y1c	
440	60	0	IRAP personale supporto					
440	60	10	IRAP personale supporto	5.000	0	YA0040	Y1c	
440	70	0	Oneri sociali personale supporto					
440	70	10	Oneri sociali personale supporto	0	0	NON UTILIZZARE		
440	80	0	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)					
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	170.000	200.000	BA1210	B2m	
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.860.000	2.400.000	BA1220	B2m	
440	80	30	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	BA1230		
440	80	40	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	379.000	480.000	BA1240	B2m	
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	11.000	0	BA1260	B2m	
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	200.000	200.000	BA2540	B7	
450	20	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo					
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	160.000	160.000	BA2540	B7	
450	30	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario					
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	160.000	160.000	BA2540	B7	
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	62.600	103.820	BA2540	B7	
450	50	0	Indennità e oneri sociali per comissioni varie					

450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	70.634	52.270	BA2550	B7
450	60	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale				
450	60	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	0	0	BA2540	
450	70	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali				
450	70	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	0	0	BA2540	
460	0	0	SPESE AMMINISTRATIVE				
460	10	0	Spese di rappresentanza				
460	10	10	Spese di rappresentanza	0	8.000	BA1740	B3a
460	20	0	Spese di pubblicità				
460	20	10	Spese di pubblicità	76.398	96.200	BA1740	B3a
460	30	0	Spese postali				
460	30	10	Spese postali	56.200	56.200	BA1740	B3a
460	40	0	Quote per spese condominiali				
460	40	10	Quote per spese condominiali	0	0	BA1740	
460	40	20	Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	0	0	BA2000	
460	50	0	Spese legali				
460	50	10	Spese legali	50.000	100.000	BA1740	B3a
460	60	0	Bolli e marche				
460	60	10	Bolli e marche	73.050	61.927	BA2510	B7
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri				
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	25.000	25.000	BA1740	B3a
460	80	0	Premi di assicurazione				
460	80	10	Premi di assicurazione	0	0	NON UTILIZZARE	
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	30.000	1.521.782	BA1690	B3a
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	41.787	37.950	BA1700	B3a
460	80	13	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	250.000	0	BA1690	B3a
460	80	14	Autoassicurazioni II FASCIA - Indennizzi e risarcimenti	0	0	BA1690	0
460	80	15	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.178	0	BA1690	B3a
460	80	16	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster	120.178	0	BA1690	B3a
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative	1.500.000	0	BA1690	B3a
460	80	18	Autoassicurazioni III FASCIA - Franchiglie assicurative	0	0	BA1690	
460	80	19	Autoassicurazioni - Spese personale	0	0	BA1690	0
460	90	0	Contravvenzioni				
460	90	10	Contravvenzioni	0	0	BA2550	
460	100	0	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti				
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	50.000	50.000	BA2550	B7
460	110	0	Altre spese generali e amministrative				
460	110	10	Altre spese generali e amministrative	240.650	185.755	BA1740	B3a
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	0	0	BA1740	B3a
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	0	0	BA1740	
470	0	0	UTENZE				
470	10	0	Energia elettrica				
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale	0	0	BA1660	
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	1.605.600	1.527.571	BA1660	B3a
470	20	0	Acqua				
470	20	10	Acqua attività commerciale	0	0	BA1670	
470	20	20	Acqua attività non commerciale	686.360	690.715	BA1670	B3a
470	30	0	Telefono				
470	30	10	Telefono attività commerciale	0	0	BA1650	
470	30	20	Telefono attività non commerciale	140.000	115.000	BA1650	B3a
470	40	0	Gas				
470	40	10	Gas attività commerciale	0	0	BA1670	
470	40	20	Gas attività non commerciale	1.455.317	1.757.504	BA1670	B3a
470	50	0	Internet				
470	50	10	Internet	0	0	BA1650	
470	60	0	Canoni radiotelevisivi				
470	60	10	Canoni radiotelevisivi	0	0	BA1670	
470	70	0	Altre utenze				
470	70	10	Altre utenze	0	0	BA1670	
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza				
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0	0	BA1670	
480	0	0	SERVIZI APPALTATI				
480	10	0	Lavanderia				
480	10	10	Lavanderia	4.623.000	4.629.000	BA1580	B3a
480	20	0	Pulizia				
480	20	10	Pulizia	4.200.000	4.261.000	BA1590	B3a
480	30	0	Mensa				
480	30	10	Mensa attività commerciale	168.000	150.000	BA1600	B3a
480	30	20	Mensa attività non commerciale	3.770.000	3.858.000	BA1600	B3a
480	40	0	Riscaldamento				
480	40	10	Riscaldamento	0	0	BA1610	
480	50	0	Servizi di elaborazione dati				
480	50	10	Servizi di elaborazione dati	155.815	159.503	BA1620	B3a
480	60	0	Servizi di trasporto				
480	60	10	Servizi di trasporto	0	0	NON UTILIZZARE	
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	87.211	83.300	BA1630	B3a
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	0	0	BA1130	
480	60	13	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza	0	0	BA1630	
480	60	14	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza	0	0	BA1130	
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione	0	0	BA1110	
480	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso	0	0	BA1130	
480	70	0	Smaltimento rifiuti				

480	70	10	Smaltimento rifiuti	1.057.800	1.100.800	BA1640	B3a
480	80	0	Vigilanza				
480	80	10	Vigilanza	0	0	BA1740	
480	90	0	Altri servizi appaltati				
480	90	10	Altri servizi appaltati	0	0	NON UTILIZZARE	
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS,Policlinici della Regione)	0	0	BA1720	
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	32.000	31.000	BA1730	B3a
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.160.061	4.839.085	BA1740	B3a
480	90	14	Servizi di Tesoreria	18.500	13.500	BA1740	B3a
480	100	0	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza				
480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico	0	0	BA1730	
480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato	0	0	BA1740	
490	0	0	ONERI FINANZIARI				
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria				
490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0	20.000	CA0120	C2
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge				
490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge	0	0	CA0120	
490	30	0	Interessi passivi su mutui				
490	30	10	Interessi passivi su mutui	29.752	400.000	CA0130	C2
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92				
490	40	10	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92	0	0	CA0140	
490	50	0	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili				
490	50	10	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili	0	0	CA0160	
490	60	0	Interessi moratori e rivalutazione monetaria				
490	60	10	Interessi moratori e rivalutazione monetaria	0	100.000	CA0140	C2
490	70	0	Differenze passive di cambio				
490	70	10	Differenze passive di cambio	0	0	CA0170	
490	80	0	Altri interessi passivi				
490	80	10	Altri interessi passivi	0	0	NON UTILIZZARE	
490	80	11	Altri interessi passivi	500	500	CA0140	C2
490	80	12	Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)	0	0	NON UTILIZZARE	
490	90	0	Altri oneri bancari				
490	90	10	Altri oneri bancari	0	0	NON UTILIZZARE	
490	100	0	Altri oneri finanziari				
490	100	10	Altri oneri finanziari	1.500	1.500	CA0160	C2
490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011	0	0	CA0160	
500	0	0	MINUSVALENZE				
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali				
500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali	0	0	NON UTILIZZARE	
500	20	0	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni				
500	20	10	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	0	0	EA0270	
500	30	0	Altre Minusvalenze				
500	30	10	Altre Minusvalenze	0	0	EA0270	
510	0	0	IMPOSTE E TASSE				
510	10	0	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)				
510	10	10	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	297.820	288.100	BA2510	B7
510	20	0	IRAP				
510	20	10	IRAP	0	0	NON UTILIZZARE	
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	5.625.431	5.485.004	YA0020	Y1a
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	48.345	48.043	YA0030	Y1b
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	YA0050	
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	0	0	YA0030	
510	30	0	Imposte e tasse diverse				
510	30	10	Imposte e tasse diverse	0	0	NON UTILIZZARE	
510	30	20	Imposte differite	0	0	NON UTILIZZARE	
510	30	30	IRES su attività istituzionale	80.000	80.000	YA0070	Y2
510	30	31	IRES su attività commerciale	0	0	YA0080	
520	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
520	10	0	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento				
520	10	10	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	0	0	BA2570	
520	20	0	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo				
520	20	10	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo	0	0	BA2570	
520	30	0	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno				
520	30	10	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	90.000	90.000	BA2570	B8a
520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca	0	0	BA2570	
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari				
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari	0	0	BA2570	B8a
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali				
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali	0	0	BA2570	B8a
520	60	20	Ammortamento migliorie su beni di terzi	0	0	BA2570	
520	60	30	Ammortamento Pubblicità	0	0	BA2570	
530	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
530	10	0	Ammortamento fabbricati				
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili	0	0	BA2600	
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	1.500.000	1.500.000	BA2610	B8b
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari				

530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	356.345	356.345	BA2620	B8c
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie				
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	850.000	1.049.250	BA2620	B8c
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi				
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	70.000	70.000	BA2620	B8c
530	50	0	Ammortamento automezzi				
530	50	10	Ammortamento automezzi	1.000	1.000	BA2620	B8c
530	60	0	Ammortamento altri beni				
530	60	10	Ammortamento altri beni	300.000	300.000	BA2620	B8c
540	0	0	ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI				
540	10	0	Accantonamento svalutazione crediti				
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti	0	0	BA2650	B9
540	20	0	Svalutazione immobilizzazioni				
540	20	10	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	NON UTILIZZARE	
540	20	20	Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	NON UTILIZZARE	
540	20	30	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	0	0	NON UTILIZZARE	
540	20	40	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento	0	0	BA2640	
540	20	50	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo	0	0	BA2640	
540	20	60	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	BA2640	
540	20	70	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali	0	0	BA2640	
540	20	80	Svalutazione terreni	0	0	BA2640	
540	20	90	Svalutazione fabbricati	0	0	BA2640	
540	20	100	Svalutazione impianti e macchinari	0	0	BA2640	
540	20	110	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	BA2640	
540	20	120	Svalutazione mobili e arredi	0	0	BA2640	
540	20	130	Svalutazione automezzi	0	0	BA2640	
540	20	140	Svalutazione oggetti d'arte	0	0	BA2640	
540	20	150	Svalutazione altre immobilizzazioni materiali	0	0	BA2640	
540	30	0	Svalutazione magazzino				
540	30	10	Svalutazione scorte sanitarie	0	0	BA2550	
540	30	20	Svalutazione scorte non sanitarie	0	0	BA2550	
540	40	0	Altre svalutazioni				
540	40	10	Altre svalutazioni	0	0	BA2550	
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	0	0	YA0090	
550	10	20	Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.	0	0	YA0090	
550	20	0	Accantonamento al f.do equo indennizzo				
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	10.000	40.000	BA2750	B11a
550	30	0	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)				
550	30	10	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	0	0	NON UTILIZZARE	
550	30	11	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	0	0	BA2710	B11a
550	30	12	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	BA2720	B11a
550	30	13	Altri accantonamenti per rischi	0	0	BA2750	B11a
550	30	14	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	BA2730	
550	30	15	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	261.000	800.000	BA2740	B11a
550	30	16	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) II FASCIA - GSA	0	0	BA2740	
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali				
550	40	10	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali			NON UTILIZZARE	
550	40	20	Accantonamento al fondo oneri per incentivazione	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	30	Accantonamento al fondo oneri per straordinari	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	40	Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	50	Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri			BA2840	
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica			BA2860	B11d
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica			BA2870	B11d
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto	219.954	0	BA2880	B11d
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali	0	0	NON UTILIZZARE	
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	BA2850	
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza				
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	0	0	NON UTILIZZARE	
550	60	0	Altri accantonamenti				
550	60	10	Altri accantonamenti	0	0	NON UTILIZZARE	
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese	0	0	BA2890	B11d
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato	0	0	BA2890	
550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni	0	0	BA2890	
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora				
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	BA2830	B11d
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	0	0	BA2780	
550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	BA2790	
550	80	30	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	BA2800	B11c
550	80	40	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	BA2810	B11c
550	90	0	Accantonamenti per premio operosità SUMAI				
550	90	10	Accantonamenti per premio operosità SUMAI	0	0	BA2760	
550	100	0	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza				
550	100	10	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza	0	0	BA2890	
550	110	0	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione				
550	110	10	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Ragione	0	0	BA2890	B11d

560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie					
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie	0	0	DA0020		
570	0	0	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE					
570	10	0	Perdite su crediti					
570	10	10	Perdite su crediti	0	0	BA2520		
570	20	0	Sopravvenienze passive					
570	20	10	Sopravvenienze passive	0	0	NON UTILIZZARE		
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale	0	0	EA0330	E2b	
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0340		
570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale	0	0	NON UTILIZZARE		
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	0	0	EA0380	E2b	
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	0	0	EA0390	E2b	
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto	0	0	EA0400	E2b	
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0410		
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0420		
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0430		
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0440	E2b	
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	EA0450	E2b	
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0360		
570	30	0	Arrotondamenti passivi					
570	30	10	Arrotondamenti passivi	0	0	EA0560	E2b	
570	40	0	Sopravvenienze passive					
570	40	10	Sopravvenienze passive	0	0	NON UTILIZZARE		
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi					
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi	0	0	EA0560		
570	60	0	Insussistenze dell'attivo					
570	60	10	Insussistenze dell'attivo	0	0	NON UTILIZZARE		
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0470	E2b	
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0490	E2b	
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	EA0500		
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0510		
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0520		
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0530		
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0540	E2b	
570	60	18	Altre Insussistenze passive v/terzi	0	0	EA0550	E2b	
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive					
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	0	0	NON UTILIZZARE		
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti					
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	EA0290		
570	90	0	Oneri da cause civili					
570	90	10	Oneri da cause civili	0	0	EA0300		
570	90	20	Altri oneri processuali	0	0	EA0300		
570	100	0	Altri oneri straordinari					
570	100	10	Altri oneri straordinari	0	0	EA0560		
580	0	0	RIMANENZE					
580	10	0	Merci c/rimanenze iniziali					
580	10	10	Merci c/rimanenze iniziali sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE		
580	10	11	Ossigeno	0	0	NON UTILIZZARE		
580	10	12	Prodotti dietetici	8.865	6.601	BA2670	B10a	
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.166.831	1.275.780	BA2670	B10a	
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	35.464	8.409	BA2670	B10a	
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	0	0	BA2670	B10a	
580	10	16	Dispositivi medici	2.224.800	2.595.482	BA2670	B10a	
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	596	785	BA2670	B10a	
580	10	18	Prodotti chimici	7.352	0	BA2670	B10a	
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	BA2670	B10a	
580	10	20	Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	NON UTILIZZARE	
580	10	21	Prodotti alimentari	0	0	BA2680	B10b	
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.645	5.250	BA2680	B10b	
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	BA2680	B10b	
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	60.702	50.201	BA2680	B10b	
580	10	25	Materiale per la manutenzione	0	0	BA2680	B10b	
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	37.823	41.513	BA2680	B10b	
			RICAVI	191.619.784	188.055.060			
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	45.227.014	43.827.014	AA0030	A1a	
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	0	0	AA0040	A1a	
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008	0	50.651	AA0040	A1a	
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007	0	0	AA0040		
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali					
590	30	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali	0	0	NON UTILIZZARE		
590	30	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE		

590	30	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo altro	0	0	NON UTILIZZARE	
590	40	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali				
590	40	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali	0	0	NON UTILIZZARE	
590	40	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	40	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo altro	0	0	NON UTILIZZARE	
590	50	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)				
590	50	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)	0	0	NON UTILIZZARE	
590	60	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche				
590	60	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
590	70	0	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti				
590	70	10	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti	0	0	NON UTILIZZARE	
590	70	20	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)	0	0	AA0070	
590	70	30	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	AA0080	
590	70	40	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	AA0090	
590	70	50	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	AA0070	
590	70	60	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	AA0100	
590	80	0	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali				
590	80	10	Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	20	Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	30	Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	40	Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali- extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	0	0	AA0150	
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro	0	0	AA0170	
590	80	13	Contributi c/esercizio da Regione per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	0	0	NON UTILIZZARE	
590	80	14	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	0	0	AA0150	
590	80	15	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)	0	0	AA0190	
590	80	16	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	AA0200	
590	90	0	Contributi c/esercizio da altri enti				
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	0	0	AA0150	
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	0	0	AA0170	
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Polinclinici - extra fondo vincolati	0	0	AA0120	
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Polinclinici - extra fondo altro	0	0	AA0130	
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione	0	0	AA0210	
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici	0	0	AA0210	
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione	0	0	AA0210	
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	0	0	AA0210	
590	90	39	Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale	0	0	NON UTILIZZARE	
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati	0	0	AA0230	A1d
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92	0	0	AA0160	
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	0	0	AA0230	
590	90	43	Contributi da privati per ricerca	0	0	AA0220	A1c4
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)	0	0	AA0250	
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	AA0260	0
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	0	0	AA0280	
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	AA0290	
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	AA0300	
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	AA0310	A3
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI				
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione				
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	75.940.704	73.995.022	AA0350	A4a
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	22.233.503	22.656.870	AA0360	A4a
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	AA0360	
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	0	0	AA0360	
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	AA0370	
600	10	60	Prestazioni di File F	0	0	NON UTILIZZARE	
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	8.246.936	8.645.355	AA0380	A4a
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	0	0	AA0390	
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	AA0400	
600	10	90	Prestazioni termali	0	0	AA0410	
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	AA0420	
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	AA0430	A4a
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali				

600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	21.377.126	20.754.491	AA0460	A4c
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.378.559	2.309.281	AA0470	A4c
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	0	0	AA0470	
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening	0	0	AA0470	
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non ommerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	AA0480	
600	20	60	Prestazioni di File F	0	0	NON UTILIZZARE	
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	1.833.158	1.779.765	AA0490	A4c
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	AA0500	
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	0	0	AA0510	
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione	0	0	AA0520	
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	AA0530	
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	0	0	AA0580	
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	0	0	AA0590	
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	AA0540	
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	AA0550	
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	AA0560	
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)				
600	30	10	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0620	
600	30	20	Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0630	
600	30	30	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0640	
600	30	40	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	AA0650	
600	40	0	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale				
600	40	10	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	0	0	AA0600	
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	18.000	20.000	AA0660	A4c
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	0	0	AA0440	
610	10	20	Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale	500	1.000	AA0440	A4c
610	20	0	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche				
610	20	10	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale	0	0	AA0440	
610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	47.000	0	AA0440	A4c
610	20	30	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale	0	0	AA0440	
610	20	40	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale	0	0	AA0440	
610	30	0	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato				
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale	0	0	AA0440	
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale	0	0	AA0440	
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti				
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	220.000	363.298	AA0660	A4c
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche	104.000	88.000	AA0660	A4c
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	0	0	AA1070	
610	40	40	Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale	0	0	AA1070	
610	40	50	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	40	60	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	40	61	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera	176.000	200.000	AA0680	A4b
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	3.248.640	2.825.000	AA0690	A4b
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	112.000	120.000	AA0710	A4b
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Ircs/Policlinici della Regione)	418.360	250.000	AA0720	A4b
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro	45.000	5.000	AA0730	A4b
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione)	0	0	AA0740	
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale	0	0	AA0660	
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	0	0	AA0660	
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	12.000	0	AA1090	A9
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	0	0	AA1090	
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti				
610	50	10	Rette R.S.A.	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	0	0	AA0660	
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	0	0	AA0660	
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le	0	0	AA0660	
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	0	0	AA0660	
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	0	0	AA0660	
610	50	50	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale	0	0	AA0660	
610	50	60	Servizio medicina legale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	61	Servizio medicina legale non comm.le	0	0	AA0660	
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le	0	0	AA0660	

610	50	70	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	80	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE	
610	50	81	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	0	0	AA0690	
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica	0	0	AA0700	
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c,d) ed ex art 57 e 58	0	0	AA0710	
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c,d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Ircs/Policlinici della Regione)	0	0	AA0720	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	0	0	AA0730	
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione)	0	0	AA0740	
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale	0	0	AA0660	
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	0	0	AA0660	
610	50	110	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	0	0	AA1090	
610	50	120	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	0	0	AA1090	
610	60	0	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari				
610	60	10	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale	0	0	AA0660	
610	60	20	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	65.000	63.000	AA0660	A4c
610	70	0	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari				
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	0	0	AA0660	
610	80	0	Sperimentazioni				
610	80	10	Sperimentazioni	5.000	30.000	AA0660	A4c
610	90	0	Altri proventi e ricavi diversi				
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale	0	500	AA1090	A9
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	0	100	AA1090	A9
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati	0	0	AA0660	
620	0	0	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE				
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.	14.000	12.500	AA0930	A5
620	20	0	Recuperi per azioni di rivalsa				
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	0	0	AA0930	
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	0	0	AA0930	
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi				
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	0	0	AA0930	
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	0	0	AA0930	
620	30	30	Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	0	0	AA0870	
620	30	40	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale	0	0	AA0930	
620	30	50	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	0	0	AA0930	
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	11.000	5.000	AA0930	A5
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	70.000	50.000	AA0930	A5
620	30	80	Rimborso personale comandato	0	0	NON UTILIZZARE	
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione	0	0	AA0810	
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	36.000	40.000	AA0850	A5
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione	0	0	AA0780	A5
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	90.000	100.000	AA0870	A5
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	0	0	AA0930	
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale	69.000	45.000	AA0930	A5
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	0	0	AA0930	
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	0	0	AA0930	
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	11.000	2.000	AA0930	A5
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	0	0	AA0760	
620	30	150	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back	0	0	AA0920	
620	30	151	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	AA0900	
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	AA0910	
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	60.000	60.000	AA0820	A5
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblci	0	0	AA0860	
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	96.000	0	AA0830	A5
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblci	0	0	AA0870	
620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	106.207	126.233	AA0790	A5
620	30	173	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi, recuperi e rimborsi di esercizi precedenti da Regione	0	0	AA0790	
630	0	0	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE				
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)				
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	0	0	NON UTILIZZARE	
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.700.000	2.600.000	AA0950	A6
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.000	20.000	AA0960	A6
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro	0	100.000	AA0970	A6
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti della Non Autosufficienza	0	0	AA0970	
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP	250.000	0	AA0970	A4b
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI				
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria				
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	0	20	CA0020	C1

640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari					
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	CA0030		
640	30	0	Interessi attivi vari					
640	30	10	Interessi attivi vari	0	0	CA0040		
640	40	0	Altri redditi da capitale					
640	40	10	Altri redditi da capitale	0	0	NON UTILIZZARE		
640	50	11	Proventi da partecipazioni	0	0	CA0060		
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	CA0070		
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	CA0080		
640	50	14	Altri proventi finanziari	0	0	CA0090		
650	0	0	ENTRATE VARIE					
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico					
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	149.000	178.889	AA1090		A9
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale	0	0	AA1090		
650	20	0	Fitti attivi					
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	60.000	72.800	AA1080		A9
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	0	0	AA1080		
650	30	0	Differenze attive di cambio					
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale	0	0	CA0100		
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale	0	0	CA0100		
650	40	0	Donazioni e lasciti					
650	40	10	Donazioni e lasciti	0	0	EA0040		
650	50	0	Altre entrate diverse					
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale	39.000	15.000	AA1090		A9
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	0	0	AA1090		A9
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94	0	0	AA1070		
650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie	0	0	AA1070		
650	60	0	Redditi diversi IRPEG					
650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)	0	0	AA1090		
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie					
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie	0	0	DA0010		
670	0	0	PLUSVALENZE					
670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni					
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	0	0	NON UTILIZZARE		
670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni					
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	0	0	EA0020		
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	0	0	EA0020		
680	0	0	SOPRAVVENIENZE ATTIVE					
680	10	0	Sopravvenienze attive					
680	10	10	Sopravvenienze attive	0	0	NON UTILIZZARE		
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0060		
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0080		
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	EA0090		E1b
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0100		
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0110		
680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0120		
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0130		
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	EA0140		E1b
680	20	0	Arrotondamenti attivi					
680	20	10	Arrotondamenti attivi	0	0	EA0250		E1b
680	30	0	Sconti e abbuoni attivi					
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi	0	0	EA0250		
680	40	0	Insussistenze del passivo					
680	40	10	Insussistenze del passivo	0	0	NON UTILIZZARE		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	EA0160		
680	40	12	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	EA0180		
680	40	13	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	EA0190		
680	40	14	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	EA0200		
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	EA0210		
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	EA0220		
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	EA0230		E1b
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi	0	0	EA0240		E1b
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo					
680	50	10	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo	0	0	NON UTILIZZARE		
680	60	0	Altri proventi straordinari					
680	60	10	Altri proventi straordinari	0	0	EA0250		
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI					
690	10	0	Utilizzo fondi rischi					
690	10	10	Utilizzo fondi rischi	0	0	NON UTILIZZARE		
690	20	0	Utilizzo f.do svalutazione crediti					
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti	0	0	NON UTILIZZARE		
690	30	0	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)					
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)	0	0	NON UTILIZZARE		
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale					
690	40	10	Incentivazioni	0	0	NON UTILIZZARE		

690	40	20	Straordinari	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	30	Altre competenze accessorie	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	50	Equo indennizzo	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	0	0	NON UTILIZZARE	
690	40	70	Altri oneri da liquidare	0	0	NON UTILIZZARE	
690	50	0	Utilizzo altri fondi				
690	50	10	Utilizzo altri fondi	0	0	NON UTILIZZARE	
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI				
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale				
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale	0	0	NON UTILIZZARE	
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	1.918.000	2.259.250	AA1000	A7
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	0	0	AA0990	
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	190.000	400.000	AA1040	A7
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	AA1010	A7
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	AA1020	
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	447.000	0	AA1030	A7
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali				
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali	0	0	AA1050	
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali				
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali	0	0	AA1050	
710	0	0	RIMANENZE				
710	10	0	Merci c/rimanenze finali				
710	10	10	Merci c/rimanenze finali sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
710	10	11	Ossigeno	0	0	NON UTILIZZARE	
710	10	12	Prodotti dietetici	8.865	6.601	BA2670	B10a
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.166.831	1.275.780	BA2670	B10a
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	35.464	8.409	BA2670	B10a
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	0	0	BA2670	
710	10	16	Dispositivi medici	2.224.800	2.595.482	BA2670	B10a
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	596	785	BA2670	B10a
710	10	18	Prodotti chimici	7.352	0	BA2670	B10a
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	BA2670	B10a
710	10	20	Merci c/rimanenze finali non sanitarie	0	0	NON UTILIZZARE	
710	10	21	Prodotti alimentari	0	0	BA2680	B10a
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.645	5.250	BA2680	B10a
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	BA2680	B10a
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	60.702	50.201	BA2680	B10a
710	10	25	Materiale per la manutenzione	0	0	BA2680	B10a
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	37.823	41.513	BA2680	B10a



AZIENDA
OSPEDALIERA
"S. MARIA"
TERNI

S.C. Economico finanziaria

Bilancio Preventivo **Economico Annuale - 2016**

ALLEGATO 7

Programma triennale dei lavori **2016 - 2018**

**SCHEDA PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016-2018
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA SANTA MARIA DI TERNI
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. prog. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale	S/N (6)	Importo	Tipologia
1	25	010	055	032		04	A05-30	Lavori di adeguamento antincendio CPI, elevatori, impianti elettrici - Lotto I	1	3.044.333,00	0,00	0,00	3.044.333,00	N	0	
2	27.a	010	055	032		04	A05-30	Realizzazione dei lavori di ristrutturazione dei locali destinati ad ospitare la diagnostica per immagini e la correlata fornitura di nuove apparecchiature radiologiche all'interno dell'A.O.	1	600.000,00	3.965.281,00	0,00	4.565.281,00	N	0	
3	27.b	010	055	032		04	A05-30	Lavori di ristrutturazione per la sistemazione delle S.C. di Medicina Nucleare-Endoscopia operativa-Epatologia e Gastroenterologia	1	620.000,00	901.677,00	330.000,00	1.851.677,00	N	0	
4	27.c	010	055	032		04	A05-30	Lavori di risanamento conservativo e messa in sicurezza delle facciate del complesso ospedaliero	1	661.994,86			661.994,86	N	0	
5	27.d1	010	055	032		04	A05-30	Lavori di Ristrutturazione di alcuni servizi del Presidio Ospedaliero	1	620.000,00	959.936,00	330.000,00	1.909.936,00	N	0	
6	27.d2	010	055	032		04	A05-30	Lavori di ristrutturazione del servizio di Anatomia Patologica	1	592.806,00			592.806,00	N	0	

N. prog. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale	S/N (6)	Importo	Tipologia
7	27e	010	055	032		04	A05-30	Lavori per la Costruzione del bunker per nuovo acceleratore lineare	1	2.429.551,00			2.429.551,00	N	0	
8		010	055	032		04	A05-30	Adeguamento impianti ai fini della sicurezza antincendio-Realizzazione e modifica di cabine elettriche, installazione di gruppi elettrogeni, linee di distribuzione MT/BT e impianto di rilevazione incendi. Lotto I Impianti elettrici- Lotto II Rilevazione incendi	1	162.300,00	1.785.000,00	1.785.000,00	3.732.300,00	N	0	
9		010	055	032		04	A05-30	Lavori di ristrutturazione ed ampliamento della S.C. di Nefrologia e Dialisi	1	206.444,54			206.444,54	N	0	
10		010	055	032		04	A05-30	Lavori complementari per la realizzazione di un impianto per la produzione e la distribuzione di acqua a servizio della S.C. di Nefrologia e Dialisi	1	94.983,82			94.983,82	N	0	
TOTALE										9.032.413,22	7.611.894,00	2.445.000,00	19.089.307,22			

Il responsabile del programma

a n. a partire dalle opere del primo anno

ento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)

ISTAT si può inserire il codice NUTS

Tabella 1 e Tabella 2

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

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

Vedi tabella 3

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2016

In data 26/11/2015 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2016.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Magni Simonetta
Stentella Renzo
Pernazza Laura
Schlappa Gianluca

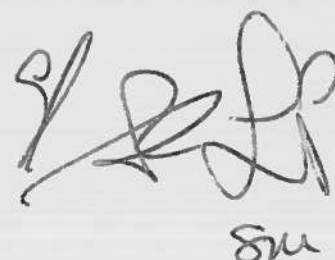
Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 884 del 26/11/2015

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 26/11/2015, con nota prot. n. 0037190

del 26/11/2015 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

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



SM

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2016, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2016 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 186.086.806,00	€ 184.071.019,00	€ 188.074.706,00	€ 1.987.900,00
Costi della produzione	€ 180.285.140,00	€ 177.668.017,00	€ 181.963.379,00	€ 1.678.239,00
Differenza + -	€ 5.801.666,00	€ 6.403.002,00	€ 6.111.327,00	€ 309.661,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -159.630,00	€ -521.980,00	€ -31.752,00	€ 127.878,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 263.164,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -263.164,00
Risultato prima delle Imposte	€ 5.905.200,00	€ 5.881.022,00	€ 6.079.575,00	€ 174.375,00
Imposte dell'esercizio	€ 5.878.550,00	€ 5.833.047,00	€ 6.043.775,00	€ 165.225,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 26.650,00	€ 47.975,00	€ 35.800,00	€ 9.150,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

pari a € 1.987.900,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	la voce A1) Contributi in c/esercizio	€ -7.628.355,00
	la voce A2) Rettifica contributi	€ 11.000.000,00
	la voce A3) Utilizzo fondi quote inutilizzate	€ -337.322,00
	la voce A4) Ricavi per prestazioni sanitarie	€ -828.528,00
	la voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -270.294,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un incremento pari a € 1.678.239,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	la voce B1) Acquisti di beni	€ 2.884.099,00
	la voce B4) Manutenzioni	€ 1.873.829,00
	la voce B5) Godimento beni di terzi	€ -3.231.563,00
	la voce B6) Costi del personale	€ 1.827.107,00
	la voce B11) Accantonamenti	€ -1.706.423,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014 si evidenzia un incremento

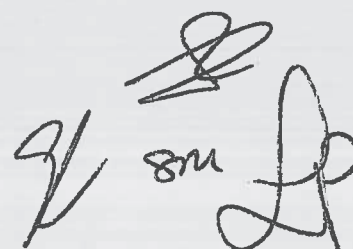
pari a € 127.878,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Minori costi per interessi passivi (mutui e moratori)	€ 127.878,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

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

	voce	importo



Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2016 e il consuntivo 2014

si evidenzia un decremento pari a € -263.164,00 riferito principalmente a:

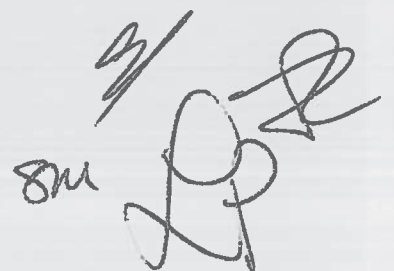
	voce	Importo
	A preventivo non sono previsti oneri e proventi straordinari	€ -263.164,00

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

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2016 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2016, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Si prende atto in merito alla spesa del personale del raggiungimento del limite vigente tenendo conto della tabella così come prevista nel questionario della Corte dei Conti rimodulata con il parametro di spesa dell'anno 2004 rideterminato dalla Regione e dal Ministero e comunicato alla Azienda con lettera prot. n. 0033649 del 7/10/2014

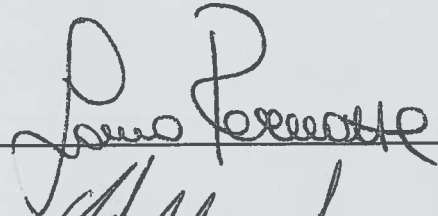


ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

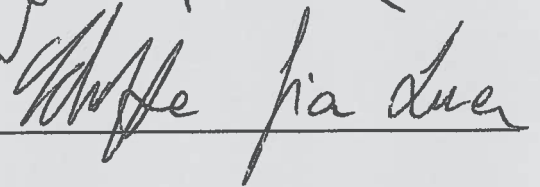
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

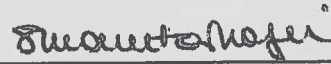
LAURA PERNAZZA



GIANLUCA SCHIPPA



SIMONETTA MAGNI



RENZO STENTELLA

