



NOTA ILLUSTRATIVA

Revisione Bilancio Economico di Previsione 2108

INDICE

1	Premessa.....	3
2	Valore della produzione	5
3	Costi della produzione 2018	6
3.1	<i>Avvio AREUS</i>	<i>6</i>
3.2	<i>Mobilità sanitaria passiva.....</i>	<i>10</i>
3.3	<i>Personale</i>	<i>12</i>
3.4	<i>Adeguamento a valori consuntivo 2017.....</i>	<i>14</i>
4	Conto Economico preventivo 2018	15

1 Premessa

La ATS, come previsto dall'art.13, comma 1, lettera a) e lettera b) della Legge Regionale n° 10 del 28 luglio 2006 e s.m.i, con deliberazione Direttore Generale n. 1121 del 14/11/2017 ha adottato il bilancio di previsione 2018-2020, di cui all'art.27, comma 2 della legge citata.

Le rilevanti modifiche sia del contesto organizzativo del sistema sanitario regionale sia del quadro normativo e regolamentare di riferimento intervenute nel corso del 2018, impongono una revisione della documentazione a suo tempo adottata.

In modo particolare, si fa riferimento a:

- l'avvio della Azienda Regionale per l'Emergenza e l'Urgenza, con relativo scorporo di alcune funzione e di gestione in committenza di altre, secondo quanto previsto dal programma operativo e dal protocollo di intesa fra le due aziende;
- la, in parte conseguente, rimodulazione degli obiettivi di risparmio per l'anno 2018, di cui alla delibera di Giunta Regionale n.23/6 del 08.05.2018;
- l'applicazione del nuovo CCNL Comparto Sanità 2016-2018 e della relativa quantificazione degli incrementi stipendiali di cui agli articoli 76, 78, 80;
- la ridefinizione delle attribuzioni provvisorie per il 2018 avvenuta con la delibera n. 36/20 del 17/7/2018, avente ad oggetto "Attribuzione provvisoria alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018. Ridefinizione quote in seguito all'avvio dell'Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS)";
- la ridefinizione dei valori relativi alla mobilità sanitaria avvenuta con la nota della direzione generale dell'assessorato, servizio della programmazione sanitaria, economico finanziaria e controllo di gestione, prot. n. 17627 del 17/07/2018.

Fatta questa debita premessa motivazionale, si specifica che il presente Bilancio Economico Preventivo per gli anni 2018-2020 è stato redatto secondo gli schemi ed in conformità alle disposizioni contenute nella d.G.R. n. 34/23 del 07/07/2015 recante gli indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e del Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013).

Il CE di Previsione è stato redatto tenendo conto della normativa in materia di contabilità e bilancio dettata da:

- norme civilistiche, di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, e principi contabili emanati da OIC;

- Decreto Legislativo n. 118/2011, avente ad oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”;
- nonché in ottemperanza a quanto previsto dalle comunicazioni assessoriali pervenute sulla tematica oggetto del presente documento.

La revisione alla data attuale del BEP 2018 ha consentito di adeguare alcuni valori agli andamenti emersi nel preconsuntivo 2017.

Per quanto qui non specificatamente integrato o revisionato, si rimanda integralmente alla già richiamata deliberazione del Direttore Generale n. 1121 del 14/11/2017, avente ad oggetto “Approvazione del bilancio annuale e pluriennale di previsione, anni 2018-2019-2020, ai sensi del art. 10 della legge regionale n. 17 del 27 luglio 2016”

2 Valore della produzione

Le principali revisioni delle voci del valore della produzione hanno riguardato:

- la definizione delle nuove attribuzioni provvisorie per il 2018, avvenuta con la delibera n. 36/20 del 17/7/2018, avente ad oggetto “Attribuzione provvisoria alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l’esercizio 2018. Ridefinizione quote in seguito all’avvio dell’Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS)”. In particolare lo scorporo delle funzioni relative all’assistenza in emergenza ed urgenza ha comportato sul valore della produzione una riduzione delle assegnazioni ed una contemporanea alimentazione della voce relativa ai rimborsi per le prestazioni svolte in committenza per conto dell’AREUS;
- la ridefinizione dei valori relativi alla mobilità sanitaria attiva, di cui alla nota della direzione generale dell’assessorato, servizio della programmazione sanitaria, economico finanziaria e controllo di gestione, prot. n. 17627 del 17/07/2018;
- la ridefinizione dei valori relativi alle voci di pay back di cui alle determinazioni assessoriali nn. 712 e 713 del 18.07.2018 con le quali il competente assessorato ha provveduto ad impegnare somme di competenza 2018 rispettivamente per il pay back 1,83% e 5% superamento limite massimo di spesa anno 2018, e per il ripiano spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2016 (competenza 2018);
- l’adeguamento del finanziamento per il servizio di guardia armata nei punti di GG.MM;
- un adeguamento generale ai valori del consuntivo 2017.

Per il dettaglio delle voci interessate si rinvia al modello CE di confronto riportato a seguire.

3 Costi della produzione 2018

3.1 Avvio AREUS

Uno dei principali eventi che hanno comportato una revisione dei valori iscritti nelle voci dei costi della produzione, fa riferimento allo scorporo delle attività riconducibili all'attivazione della Azienda Regionale dell'Emergenza ed Urgenza della Sardegna (AREUS), secondo quanto definito nel programma di ripartizione dei costi adottato a corollario del protocollo di intesa fra le due aziende, di cui alla deliberazione ATS n. n. 876 del 04/07/2018 avente per oggetto "Approvazione protocollo d'intesa, accordo ex art.15 L.241/1990 e ss.mm.ii., tra ATS Sardegna e AREUS per la gestione provvisoria dei processi amministrativo-contabili".

Per completezza informativa si riporta di seguito una sintesi in forma tabellare:

		2018			2019		
AREA	COSTO	Dati COSTI AREUS 2018	riparto costi		Dati COSTI AREUS 2019	riparto costi	
			gestione ATS per conto di AREUS	gestione diretta AREUS 2018		gestione ATS per conto di AREUS	gestione diretta AREUS 2019
Direzione Aziendale	Beni non sanitari	2.625	-	6 mesi	3.500	-	12 mesi
	Supporti informatici e di cancelleria	2.250	-	6 mesi	4.500	-	12 mesi
	Servizi non sanitari	170.896	-	6 mesi	260.574	-	12 mesi
	Utenze	40.000	-	8 mesi	60.000	-	12 mesi
	Rimborsi ad ATS per personale in comando	758.672	rimborsi per gestione 10 mesi	-	-	-	12 mesi
	Rimborsi ad ATS per emolumenti Direttori	96.000	rimborsi per gestione 6 mesi con acconti	-	-	-	-
	Rimborsi vari ad ATS conv. SPEP	13.013	rimborsi per gestione 12 mesi	-	19.520	rimborsi per gestione e 12 mesi	-
	Rimborsi vari ad ATS	2.250	6 mesi	-	-	-	-
	Personale	294.109	-	2 mesi	1.764.653	-	12 mesi
	Personale T.Det.	7.000	-	2 mesi	42.000	-	12 mesi
	Fitti passivi (sede Direzione)	20.000	-	8 mesi	30.000	-	12 mesi
	Noleggio beni non sanitari	18.817	-	6 mesi	26.857	-	12 mesi
	Spese postali	5.000	-	6 mesi	6.250	-	12 mesi
	Oneri di tesoreria	26.340	-	6 mesi	32.500	-	12 mesi
	Oneri diversi di gestione (emolumenti DG, DA, DS)	454.078	-	6 mesi	550.078	-	12 mesi

Oneri diversi di gestione (rimborsi spese DG, DA, DS)	18.000	-	6 mesi	18.000	-	12 mesi
Oneri diversi di gestione (Coll. Sind.)	36.292	-	6 mesi	72.584	-	12 mesi
Oneri diversi di gestione (OIV)	27.500	-	6 mesi	55.000	-	12 mesi
Oneri diversi di gestione	9.833	-	6 mesi	11.500	-	12 mesi
Consulenze sanitarie da ATS (Sorveglianza Sanitaria)	8.000	-	6 mesi	16.000	-	12 mesi
Spese legali	50.000	-	6 mesi	50.000	-	12 mesi
Assicurazioni	15.250	-	6 mesi	22.875	-	12 mesi
Ammortamenti	57.544	-	6 mesi	33.801	-	12 mesi
Rimborsi ad ATS per IRAP personale in comando	50.860	rimborsi per gestione 10 mesi con acconti	-	-	-	-
IRAP (DG, DA, DS)	36.864	-	6 mesi	36.864	-	12 mesi
IRAP	19.741	-	6 mesi	118.447	-	12 mesi
Rimborsi ad ATS per personale C.Op. 118	3.519.144	rimborsi per gestione 9 mesi	-	-	-	-
		mesi				
Rimborsi ad ATS per personale T. Det. C.Op. 118	56.688	rimborsi per gestione 9 mesi	-	-	-	-
Rimborsi ad ATS per formazione elisoccorso	234.782	rimborsi per gestione 9 mesi	-	-	-	-
Manutenzioni	27.154	-	3 mesi	108.614	-	12 mesi
Manutenzioni mezzi 118	55.067	-	3 mesi	220.269	-	12 mesi
Manutenzioni informatiche 118	129.465	-	3 mesi	517.858	-	12 mesi
Manutenzioni Ponti radio e veicolari	91.531	-	3 mesi	366.122	-	12 mesi
Materiali manutenzioni	1.115	-	3 mesi	4.461	-	12 mesi
Personale centrali operative 118	1.153.719	-	3 mesi	4.661.107	-	12 mesi
Personale - AUTISTI 118 in gestione diretta	1.404.244	-	3 mesi	5.616.977	-	12 mesi
Personale T.Det.	80.000	-	3 mesi	320.000	-	12 mesi
Formazione 118	73.338	-	3 mesi	293.352	-	12 mesi
Leasing ambulanze Olbia 118	17.532	-	3 mesi	70.128	-	12 mesi
Leasing nuove ambulanze e medicalizzate 118	146.400	-	3 mesi	761.280	-	12 mesi
Noleggio automezzi	51.850	-	3 mesi	207.402	-	12 mesi
Noleggio beni non sanitari	1.041	-	3 mesi	4.165	-	12 mesi
Noleggi area sanitaria	8.081	-	3 mesi	32.326	-	12 mesi
Consulenze sanitarie	24.707	-	3 mesi	98.830	-	12 mesi
Assicurazioni	59.012	-	3 mesi	236.048	-	12 mesi
Tasse (Bolli)	1.037	-	3 mesi	4.147	-	12 mesi

	Contributi ad Associazioni volontariato 118	1.139.833	12 mesi		1.139.833	-	12 mesi
	Ammortamenti	143.506	-	3 mesi	388.516	-	12 mesi
	Rimborsi ad ATS per IRAP	236.212	rimborsi per gestione 9 mesi		-	-	
	IRAP	186.779	-	3 mesi	757.290	-	12 mesi
Sist. Territoriale 118 e Centrali Operative Totale		58.721.779	48.806.848	9.914.931	60.290.010	18.921.286	41.368.724
Elisoccorso HEMS	Contratto HEMS AIRGREEN	4.375.047	-	6 mesi	8.750.093	-	12 mesi
	Medicinali	20.000	-	6 mesi	20.000	-	12 mesi
	Beni non sanitari	70.500	-	6 mesi	15.000	-	12 mesi
	Servizi non sanitari	15.000	-	6 mesi	15.000	-	12 mesi
	Servizi non sanitari - Service radio TBT elisoccorso	183.000	-	6 mesi	-	-	12 mesi
	Soccorso Alpino	255.500	-	6 mesi	511.000	-	12 mesi
	Personale	78.248	-	6 mesi	156.496	-	12 mesi
	Fitti passivi (Hangar Olbia)	174.912	-	6 mesi	349.824	-	12 mesi
	Fitti passivi (Hangar Cagliari Elmas)	152.500	-	6 mesi	305.000	-	12 mesi
	Fitti passivi (Hangar Alghero Fertilia)	158.600	-	6 mesi	317.200	-	12 mesi
	Rimborsi ad ATS - personale medico (n. 20) / inferm.co (n.31) elisoccorso - full time equivalent	665.382	rimborsi per utilizzo personale	-	1.330.764	rimborsi per utilizzo personale	
	Rimborsi ad altre AS (Brotzu, AOU SS e CA) - personale medico (n. 20) /inferm.co (n. 19) elisoccorso - full time equivalent	443.588	rimborsi per utilizzo personale e di altre Aziende Sanitarie		887.176	rimborsi per utilizzo personale di altre Aziende Sanitarie	
	Rimborsi ad ATS per formazione elisoccorso fase I (20medici e 31 infermieri)	571.439	rimborsi per gestione 6 mesi		-	-	
	Rimborsi ad ATS per formazione elisoccorso fase II (10,5 medici e 21,5 infermieri)	131.866	rimborsi per utilizzo personale	6 mesi	-	-	12 mesi
	Rimborsi ad altre AS (Brotzu, AOU SS e CA) - personale medico (n. 20) /inferm.co (n. 9) elisoccorso per formazione elisoccorso fase I	132.219	rimborsi per gestione				
	Rimborsi ad altre AS (Brotzu, AOU SS e CA) - personale medico (n. 10,5) /inferm.co (n. 21,5) elisoccorso per formazione elisoccorso fase II	131.866	rimborsi per utilizzo personale	6 mesi		0	12 mesi

	Formazione Elisoccorso - pre-selezione fase II	11.220	-	6 mesi	-	-	12 mesi
	Formazione Elisoccorso fase II	329.954	-	6 mesi	-	-	12 mesi
	Oneri diversi di gestione	8.000	-	6 mesi	16.000	-	12 mesi
	Rimborsi ad ATS per IRAP	9.610	rimborsi per utilizzo personale	6 mesi	-	-	12 mesi
	IRAP	12.422	-	6 mesi	10.488	-	12 mesi
Elisoccorso HEMS Totale		7.930.873	1.378.297	6.552.575	12.684.040	1.330.764	11.353.276
NUE 112	Utenze	-	-	-	80.000	-	12 mesi
	Servizi non sanitari - servizi informatici	-	-	-	80.000	-	12 mesi
	Servizi non sanitari - traduzioni multilingua	-	-	-	60.000	-	12 mesi
	Personale	56.226	-	6 mesi	384.731	-	12 mesi
	Ammortamenti	156.500	-	6 mesi	273.000	-	12 mesi
	IRAP	3.768	-	6 mesi	27.737	-	12 mesi
NUE 112 Totale		216.494	-	216.494	905.467	-	905.467
Formazione	Formazione su fondi POR 2014-	-	-	-	1.250.000	-	12 mesi
	Ammortamenti	13.110	-	6 mesi	1.821	-	12 mesi
Formazione Totale		13.110	-	13.110	1.251.821	-	1.251.821
Rete radio regionale dell'emergenza	Manutenzioni Ponti radio e veicolari	-	-	-	193.675	-	12 mesi
	Tasse concessione frequenze radio emergenza	-	-	-	85.400	-	12 mesi
Rete radio regionale dell'emergenza Totale		-	-	-	279.075	-	279.075
Logistica Sanitaria e NUE 116117	Beni non sanitari	-	-	-	-	-	-
	Personale	-	-	-	-	-	-
	Servizi Sanitari - Convenzioni trasp. aereo extra regionali logistica sanitaria	-	-	-	-	-	-
	Leasing mezzi di trasporto secondario logistica sanitaria	-	-	-	-	-	-
Logistica Sanitaria e NUE 116117 Totale		-	-	-	-	-	-
Accantonamenti	Accantonamenti Fondi POR formazione	2.500.000	-	12 mesi	1.250.000	-	12 mesi
	Accantonamento Rischi cause civili	10.000	-	12 mesi	15.000	-	12 mesi
	Accantonamenti Fondi avvio AREUS	645.595	-	12 mesi	-	-	-
Accantonamenti Totale		3.155.595	-	3.155.595	1.265.000	-	1.265.000
Totale complessivo		72.278.786	51.105.941	21.172.844	79.910.915	20.271.570	59.639.345

Per completezza si rammenta che l'avvio delle attività della AREUS ha comportato la revisione della previsione del costo per servizi non sanitari da privato che in precedenza stimavano il costo per la gara relativa all'elisoccorso

3.2 Mobilità sanitaria passiva

Rispetto alla versione deliberata sono stati revisionati i valori relativi alla mobilità sanitaria passiva (nota RAS n.17627 del 17-7-18) che, anche in virtù degli effetti dello scorporo di alcune strutture dalla ATS alla Azienda Ospedaliera Brotzu, hanno comportato un peggioramento del saldo passivo di circa 16 milioni di euro (tra mobilità infraregione ed extraregione) ed una differenza in riduzione di circa 40 milioni di euro rispetto alla precedente versione del BEP 2018 relativamente alla mobilità passiva per distribuzione diretta dei farmaci (prevalentemente da imputare alla riduzione del prezzo dei farmaci per l'hcv non prevedibile alla data di elaborazione della precedente versione).

Di seguito si riporta il dettaglio

Aggiornamento Mobilità 2018 - Nota RAS 17627 del 17-7-18				
VOCE CE		Nota RAS 17627 del 17-7-18	ATS 2017	Delta 18-17
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero			0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale			0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F			0
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		0	0
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		0	0
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		0	0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		0	0
	Totale attiva intra 2017		-	0
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.929.047	3.929.047	0
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.836.998	1.836.998	0
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	813.041	813.041	0
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	147.488	147.488	0
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.908.323	1.908.323	0
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	194.988	194.988	0
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.081.667	1.081.667	0
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		0	0
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0	0
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	253.495	253.495	0

AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	526.660	526.660	0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	473.530	473.530	0
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0	0
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0	0
	Totale attiva extra 2016	11.165.236	11.165.236	0
BA090	B.1.A.2.2) Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	4.016.086	4.016.086	0
BA0470	B.2.A.1.2) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0	0
BA0480	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.178.414	1.178.414	0
BA0510	B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale		0	0
BA0520	B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione)	2.283.489	2.283.489	0
BA0540	B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	63.722.878	60.070.776	3.652.101
BA0560	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	16.752.689	12.045.793	4.706.895
BA0730	B.2.A.5.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione)		0	0
BA0780	B.2.A.6.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)		0	0
BA0810	B.2.A.7.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	288.619.121	284.967.020	3.652.101
BA0830	B.2.A.7.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	67.104.031	62.397.136	4.706.895
BA0970	B.2.A.9.1) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	102.502.999	102.502.999	0
BA0990	B.2.A.9.3) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione)	5.628.666	5.628.666	0
BA1040	B.2.A.10.1) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0	0
BA1060	B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Extraregione)	676.503	676.503	0
BA1100	B.2.A.11.1) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0	0
BA1120	B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)	616.721	616.721	0
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		0	0

MPE	Totale passiva extra 2016	98.256.598	88.842.807	9.413.791
MPI	Totale passiva intra 2017	454.844.998	447.540.795	7.304.203
	SALDO	87.091.362	77.677.571	16.717.993

3.3 Personale

Nell'ambito del costo del personale sono stati presi in considerazione i seguenti elementi:

- passaggio di alcune strutture dalla ATS alla AOB;
- scorporo di alcune attività di emergenza e urgenza a favore della AREUS;
- piano delle assunzioni e delle stabilizzazioni ATS di cui alla Direttore Generale ATS n. 655 del 22/05/2018 ed anticipazione degli effetti della sua revisione attualmente in fase di definizione;
- applicazione del nuovo CCNL Comparto Sanità 2016-2018 e della relativa quantificazione degli incrementi stipendiali di cui agli articoli 76, 78, 80.

Di seguito si riporta un quadro di sintesi

Report sintetico Costo del Personale 18vs17 - €/mgl.	2018	2017	Delta
Voce CE CONSU -SAN Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie di cui +1 Mln Prestaz. Agg.ve	12.045	12.379	- 334
CONSU NON SAN Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.353	7.353	- 2.000
Costo del Personale	821.950	820.749	1.201
Target 18 (-0.9Mln)	839.348	840.481	- 1.134

Effetti sul costo del Personale 2018			
Costo del Personale $\alpha = A+B+C+D+E+F$ calcolo variazioni	821.950	821.838	112
A) - Costo Storico ANNO 2017			
Costo del Personale	820.749	811.000	0
B) - Risparmio 2018			
misurato sulle teste calcolate da cedolini blocco turn over	- 5.000	0	0

C) - Scorporo Strutture ASSL Cagliari			
Strutture: CTMO - Chirurgia ped. - Neurochirurgia	- 4.637	0	0
D) - Scorporo personale delle Centrali operative AREUS			
Scorporo - protocollo d'intesa AREUS -ATS a partire dal IV trim 2018	- 2.637	- 2.637	0

E) applicazione fasce comparto art 76 e art 78		Quota da iscrivere sul Bilancio C.P.18	Quota Acc.to sul Bilancio Prev. al C.P 18	Delta
Costo presunto per gli incrementi dello stipendio tabellare previsti dal CCNL con decorrenza dal 01-01.2018 al 31-03-2018	779			
Costo presunto per gli incrementi delle fasce retributive previsti dal CCNL con decorrenza dal 01-01.2018 al 31-03-2018 - importo che incrementa il fondo premialità e fasce - art 81 comma 3 lettera a (importo che assorbe l'incremento 2016-2017)	67			
Costo presunto per gli incrementi dello stipendio tabellare previsti dal CCNL con decorrenza dal 01-04.2018 al 31-12-2018	7.471			
Costo presunto per gli incrementi delle fasce retributive previsti dal CCNL con decorrenza dal 01-04.2018 al 31-12-2018 - importo che incrementa il fondo premialità e fasce - art 81 comma 3 lettera a - (importo che assorbe gli incremento 2016-2017 art 76)	646			
Totale del costo Presunto 2018 per gli incrementi stipendiali previsti con decorrenza 01/01/2017 e 01/04/2018 (articolo 76 - Tabella B) e dell'elemento perequativo dal 01-04-2018 (art. 78)	8.964	11.745	6.873	- 4.602
*Costo per gli oneri riflessi a carico dell'ATS (CPDEL-TFS-TFR-INAIL)	2.510			
*IRAP	911			
TOTALE DEL COSTO COMPLESSIVO PRESUNTO PER L' ANNO 2018	12.386			
<p>Il costo dal 01-01-2018 al 31-03-2018 è stato calcolato con riferimento ai periodi di servizio (data inizio rapporto - data fine rapporto) svolti dal personale del comparto, suddiviso per fasce economiche di appartenenza, presso le aree socio sanitarie della ATS. Per il periodo dal 01/04/2018 al 31/12/2018 si è invece calcolato il costo del personale del comparto presente al 01-04-2018, sempre suddiviso in fasce economiche di appartenenza, proiettando la spesa, in previsione, fino alla fine dell'anno.</p> <p>Non si sono prese in considerazione le eventuali riduzioni stipendiali per congedi o per tipi di rapporto di lavoro diversi dal tempo pieno (36 ore). Gli incrementi di costo sono calcolati in riferimento al CCNL 2008-2009, vigente economicamente fino al 31-12-2015.</p>				
		11.745	11.745	

F) - Nuovi contratti a Tempo det. 18	2018	2018
Nota Sollai del 15-7-18: - contratti interinali passano da 166 a 84 stimato -3.6Mln. E sostituzioni con selez a tempo Det. Stimate +3Mln	2.000	2.000

3.4 Adeguamento a valori consuntivo 2017

Oltre a quanto su esposto, l'occasione della revisione del BEP 2018 a questa data ha offerto l'opportunità di aggiornare alcuni valori ad i risultati emergenti dal consuntivo 2017.

In particolare si vuole in questa sede richiamare:

- l'aggiornamento delle previsioni relative alla farmaceutica convenzionata con una riduzione attesa entro l'anno per circa 18 milioni di euro;
- l'aggiornamento dei valori relativi all'acquisto di beni sanitari, con un risparmio atteso pari a circa 3,5 milioni di euro;
- l'ipotesi di applicazione del nuovo contratto per la medicina di base con travaso dei relativi valori dalla voce degli accantonamenti alla voce del costo;
- adeguamento del costo della vigilanza in ragione dei nuovi prezzi in aumento;
- adeguamento del valore del contratto con GSA per incidenza su 12 mesi del servizio;
- adeguamento del valore degli accantonamenti;
- adeguamento del valore della variazione delle rimanenze di magazzino per il venir meno dell'effetto della cessione di beni alla AOU di Sassari.

4 Conto Economico preventivo 2018

Al fine di fornire un maggior dettaglio delle voci di composizione del bilancio si fornisce il dettaglio delle voci di costo

COD.	RIC.	VOCE MODELLO CE	A) BEP18 deliberato	Nbep18	Delta Nbep18 - Bep18
	A)	Valore della produzione			
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	2.888.121	2.849.439	-38.682
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.768.872	2.694.376	-74.496
AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.763.872	2.688.146	-75.726
AA0040	A.1.A.2)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.000	6.230	1.230
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	119.249	155.063	35.814
AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	117.754	152.343	34.589
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	49.746	56.522	6.776
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	31.260	66.988	35.728
AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	13.526	12.733	-793
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	23.221	16.100	-7.121
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	93	0	-93
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	80		-80
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	13		-13
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.403	2.720	1.317
AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	130		-130
AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.139	2.720	1.581
AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	134		-134
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0		0
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	0		0
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	0		0
AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-12.509	-10.041	2.468

AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-12.000	-10.041	1.959
AA0260	A.2.B)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-509	0	509
AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	18.636	13.232	-5.404
AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	8.450	5.082	-3.368
AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.873	7.838	-2.035
AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	5	5	0
AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	308	307	-1
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	28.393	23.215	-5.178
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	15.718	10.865	-4.853
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.472	378	-1.094
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	115	0	-115
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4	0	-4
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	103	103	0
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	0	0	0
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	14	0	-14
AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	0	0	0
AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	174	0	-174
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.063	275	-788
AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	198	323	125
AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	14.047	10.164	-3.883
AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	7.498	3.929	-3.569

AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	2.381	1.837	-544
AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0
AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	718	813	95
AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	137	147	10
AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.884	1.908	24
AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	217	195	-22
AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.131	1.082	-49
AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0
AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0
AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	253	253
AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	68	0	-68
AA0580	A.4.A.3.12.A)	<i>Prestazioni di assistenza rizilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	0	0	0
AA0590	A.4.A.3.12.B)	<i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	68		-68
AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	13		-13
AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	1.001	1.001
AA0620	A.4.B.1)	<i>Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	527	527
AA0630	A.4.B.2)	<i>Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	474	474
AA0640	A.4.B.3)	<i>Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0		0
AA0650	A.4.B.4)	<i>Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0		0
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.325	4.998	-1.327
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.351	6.351	0
AA0680	A.4.D.1)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera</i>	220	221	1
AA0690	A.4.D.2)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica</i>	4.745	4.745	0
AA0700	A.4.D.3)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica</i>	8	8	0

AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	107	107	0
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)	463	463	0
AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	808	807	-1
AA0740	A.4.D.7)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	18.000	72.734	54.734
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	947	949	2
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.376	107	-1.269
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	1.376	82	-1.294
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	25	25
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.687	53.529	50.842
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	636	18.568	17.932
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	11.593	11.593
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.051	23.368	21.317
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	959	994	35
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	244	280	36
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	714	714	0
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.031	17.155	5.124
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.854	13.789	4.935
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	11.346	11.346
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	8.854	2.443	-6.411
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.177	3.366	189
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	19.300	15.092	-4.208
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	18.530	14.379	-4.151

AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	623	713	90
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	146	0	-146
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	35.977	31.910	-4.067
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.862	5.680	1.818
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	20.594	14.709	-5.885
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.345	1.346	1
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.180	3.181	1
AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.840	1.840	0
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.156	5.154	-2
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	5.000	2.670	-2.330
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.063	1.063	0
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.378	1.378	0
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	2.558	229	-2.329
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	3.000.918	2.998.251	-2.667
	B)	Costi della produzione			0
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	363.183	358.741	-4.442
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	354.416	350.815	-3.601
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	222.890	217.161	-5.729
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	219.275	213.676	-5.599
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	3.400	3.250	-150
BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	215	235	20
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	229	4.017	3.788
BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	4.017	4.017
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	229	0	-229
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	112.263	108.318	-3.945
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	78.783	77.635	-1.148
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	7.275	7.125	-150
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	26.205	23.558	-2.647

BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	2.859	2.708	-151
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	11.742	13.642	1.900
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	202	207	5
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	121	105	-16
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	797	1.344	547
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.313	3.313	0
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	8.767	7.926	-841
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	481	466	-15
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	962	954	-8
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.601	3.001	-600
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	2.528	2.428	-100
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	676	652	-24
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	519	425	-94
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	1.695.108	1.647.979	-47.129
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	1.504.901	1.471.237	-33.664
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	192.859	201.875	9.016
BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	191.728	200.697	8.969
BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	119.186	123.192	4.006
BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	22.219	22.969	750
BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	36.769	41.023	4.254
BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	13.555	13.513	-42
BA0470	B.2.A.1.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0
BA0480	B.2.A.1.3)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.131	1.178	47
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	252.534	242.280	-10.254
BA0500	B.2.A.2.1)	- da convenzione	250.246	239.997	-10.249
BA0510	B.2.A.2.2)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0		0
BA0520	B.2.A.2.3)	- da pubblico (Extraregione)	2.288	2.283	-5
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	190.616	204.075	13.459
BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	55.726	63.723	7.997
BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	87	0	-87
BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)	11.172	16.753	5.581
BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	45.334	45.800	466

BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	78.298	77.798	-500
BA0590	B.2.A.3.5.A)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1	0	-1
BA0600	B.2.A.3.5.B)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0610	B.2.A.3.5.C)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	18.808	18.903	95
BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	59.489	58.895	-594
BA0630	B.2.A.3.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	52.303	50.556	-1.747
BA0650	B.2.A.4.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	67	67	0
BA0660	B.2.A.4.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0670	B.2.A.4.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	7	7	0
BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	51.919	50.207	-1.712
BA0690	B.2.A.4.5)	- da privato (extraregionale)	310	275	-35
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	37.645	37.668	23
BA0710	B.2.A.5.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2	2	0
BA0720	B.2.A.5.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0730	B.2.A.5.3)	- da pubblico (Extraregione)	27	0	-27
BA0740	B.2.A.5.4)	- da privato	37.615	37.666	51
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	21.619	21.807	188
BA0760	B.2.A.6.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0770	B.2.A.6.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1	0	-1
BA0780	B.2.A.6.3)	- da pubblico (Extraregione)	98	0	-98
BA0790	B.2.A.6.4)	- da privato	21.520	21.807	287
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	431.577	438.492	6.915
BA0810	B.2.A.7.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	288.039	288.619	580
BA0820	B.2.A.7.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1		-1
BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)	60.183	67.104	6.921
BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	83.354	82.769	-585

BA0850	B.2.A.7.4.A)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0860	B.2.A.7.4.B)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0870	B.2.A.7.4.C)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	83.354	82.769	-585
BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0
BA0890	B.2.A.7.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	20.815	21.297	482
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	10	0	-10
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	9	0	-9
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	66	0	-66
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intra-regionale)	20.295	21.297	1.002
BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	435	0	-435
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	163.857	120.989	-42.868
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	145.049	102.503	-42.546
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	5.778	5.629	-149
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intra-regionale)	13.408	12.857	-551
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	-378	0	378
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.741	2.697	-44
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0		0
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	641	677	36
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	1.963	2.020	57
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	136	0	-136
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	24.961	19.402	-5.559
BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0
BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	281	0	-281

BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)	2.134	617	-1.517
BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	22.547	18.785	-3.762
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	82.918	83.199	281
BA1150	B.2.A.12.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	15	0	-15
BA1160	B.2.A.12.2)	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	686	631	-55
BA1170	B.2.A.12.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	62	235	173
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intraregionale)	80.636	80.989	353
BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)	1.519	1.344	-175
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	4.734	4.514	-220
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.479	4.304	-175
BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0
BA1240	B.2.A.13.4)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0
BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	205	175	-30
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	50	35	-15
BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.058	8.423	-1.635
BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	911	957	46
BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	301	204	-97
BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	353	601	248
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	8.493	6.660	-1.833
BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.897	12.045	148
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.276	1.300	-1.976

BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	102	0	-102
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	7.669	10.618	2.949
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.239	7.020	4.781
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.477	975	-502
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.242	500	-742
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	428	184	-244
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	1.705	1.783	78
BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	578	157	-421
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	849	126	-723
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	751	126	-625
BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0
BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	98	0	-98
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.767	1.918	-1.849
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113	88	-25
BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	100	77	-23
BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	3.554	1.753	-1.801
BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	190.207	176.742	-13.465
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	178.255	169.010	-9.245
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	10.889	10.674	-215
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	26.858	25.152	-1.706
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	11.448	12.350	902
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	8.131	7.100	-1.031

BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	2.588	2.400	-188
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	3.957	3.950	-7
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	7.528	7.500	-28
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	3.336	3.200	-136
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	14.468	14.500	32
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	2.809	2.750	-59
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	20.072	21.140	1.068
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	14.481	13.700	-781
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.592	7.440	1.848
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	66.172	58.294	-7.878
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	7	0	-7
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	66.165	58.294	-7.871
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	9.157	5.305	-3.852
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6		-6
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	27		-27
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	8.926	5.305	-3.621
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	1.960	1.100	-860
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	610	350	-260
BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	5.120	2.281	-2.839
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.235	1.574	339
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	198	0	-198
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	132	0	-132
BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	66	0	-66
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0

BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	2.795	2.427	-368
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	319	300	-19
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.477	2.127	-350
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	42.756	44.205	1.449
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.057	10.955	-1.102
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.498	8.500	2
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.659	20.700	3.041
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	513	100	-413
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	722	750	28
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	3.306	3.200	-106
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	22.782	23.614	832
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	2.539	2.564	25
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	19.909	20.723	814
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	12.981	13.830	849
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	6.929	6.893	-36
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	334	327	-7
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	137	137	0
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	197	190	-7
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2080	-	<u>Totale Costo del personale</u>	813.459	821.948	8.489
BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	672.097	678.158	6.061
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	382.326	379.710	-2.616
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	346.313	344.611	-1.702
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	324.670	321.967	-2.703
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	21.489	22.490	1.001
BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	154	154	0
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	36.012	35.099	-913
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	33.189	32.290	-899
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.809	2.809	0
BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	14	0	-14
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	289.771	298.448	8.677
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	273.714	278.892	5.178

BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	13.229	16.228	2.999
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	2.828	3.328	500
BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	3.493	3.994	501
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	3.146	3.647	501
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.820	3.320	500
BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	326	326	0
BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	1	1	0
BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	347	347	0
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	283	283	0
BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	64	64	0
BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	77.603	78.434	831
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	952	951	-1
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	915	914	-1
BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	35	35	0
BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	2	2	0
BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	76.651	77.483	832
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	73.715	74.548	833
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.839	2.839	0
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	96	96	0
BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	60.266	61.362	1.096
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	5.869	5.168	-701
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.486	4.786	-700
BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	373	373	0
BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	9	9	0
BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	54.397	56.194	1.797
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	53.124	54.920	1.796
BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.207	1.208	1

BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	66	66	0
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	10.463	9.816	-647
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.210	2.417	207
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	0	0	0
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	8.253	7.399	-854
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.784	1.869	85
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	6.469	5.530	-939
BA2560	-	<u>Totale Ammortamenti</u>	46.984	44.701	-2.283
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.392	2.373	-19
BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.592	42.328	-2.264
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	21.379	21.234	-145
BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	713	709	-4
BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.666	20.525	-141
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	23.213	21.094	-2.119
BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	58	0	-58
BA2640	B.14.A)	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0
BA2650	B.14.B)	Svalutazione dei crediti	58	0	-58
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	-10.860	-578	10.282
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	-10.922	-640	10.282
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	62	62	0
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	93.050	61.149	-31.901
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	35.258	29.514	-5.744
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	10.610	1.705	-8.905
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	6.906	2.915	-3.991
BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	643	6.595	5.952
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	16.988	8.999	-7.989
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	112	9.300	9.188
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.679	2.679	0
BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	32.083	21.049	-11.034
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.653	1.956	-697
BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	28.913	18.541	-10.372
BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	517	552	35

BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	23.030	7.907	-15.123
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	1.643	1.474	-169
BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.698	0	-2.698
BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	579	0	-579
BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.687	5.687	0
BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	746	746	0
BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	6.873	0	-6.873
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	4.805	0	-4.805
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	3.076.983	3.011.575	-65.408
	C)	Proventi e oneri finanziari	0		
CA0010	C.1)	Interessi attivi	25	25	0
CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0
CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0
CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	25	25	0
CA0050	C.2)	Altri proventi	0	0	0
CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni	0	0	0
CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0
CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	0	0	0
CA0110	C.3)	Interessi passivi	3.197	3.197	0
CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	215	215	0
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	218	218	0
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	2.764	2.764	0
CA0150	C.4)	Altri oneri	0	0	0
CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	0	0	0
CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	0	0	0
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	-3.171	-3.171	0
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
DA0010	D.1)	Rivalutazioni	0	0	0
DA0020	D.2)	Svalutazioni	0	0	0
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
			0		
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	0	0	
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	0		
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	0	0	
EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	0	0	

EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	
EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	
EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	
EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	
EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	
EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	
EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	
EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	0	0	
EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	0	0	
EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	
EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	
EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	
EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	
EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	
EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	
EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	0	0	
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	0	0	
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	0	0	
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	0	0	
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	0	0	
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	

EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	<i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0	0	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	<i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0	0	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	<i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0	0	
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	
EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	
EA0460	E.2.B.4)	<i>Insussistenze passive</i>	0	0	
EA0470	E.2.B.4.1)	<i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0	
EA0480	E.2.B.4.2)	<i>Insussistenze passive v/terzi</i>	0	0	
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	
EA0560	E.2.B.5)	<i>Altri oneri straordinari</i>	0	0	
EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	
XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-79.236	-16.495	51.430
		Imposte e tasse			0
YA0010	Y.1)	IRAP	59.650	57.497	-2.153
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	52.963	51.757	-1.206
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.306	5.500	-806
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	348	240	-108
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	33	0	-33
YA0060	Y.2)	IRES	705	1.235	530

YA0070	Y.2.A)	<i>IRES su attività istituzionale</i>	625	635	10
YA0080	Y.2.B)	<i>IRES su attività commerciale</i>	80	600	520
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	6	0	-6
YZ9999		Totale imposte e tasse	60.360	58.732	-1.628
AB9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-139.597	-75.227	53.059