ASLOristano

NOTA ILLUSTRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO 2016

Premessa

La Regione Sardegna ha avviato un importante processo di riforma del sistema sanitario regionale che ha avuto inizio con la legge regionale n. 23/2014.

Proprio in virtù delle riforme in atto diventa particolarmente difficoltoso procedere alla definizione degli obiettivi programmatici per il prossimo triennio 2016-2018. Così, su indicazione dell'Assessorato Regionale alla Sanità, si è deciso di procedere alla definizione dei documenti economico previsionali per il solo anno 2016.

La composizione dei documenti economici previsionali diverge dalla rappresentazione degli esercizi precedenti in quanto sono stati redatti in conformità ai modelli obbligatori previsti dalla normativa nazionale ed in particolare dal D.Lgs.vo n. 118/2011 art. 25 recante "Bilancio preventivo economico annuale".

Infatti, con la deliberazione della Giunta regionale n. 29/1 del 22.7.2014, concernente "Adeguamento del sistema della contabilità economico-patrimoniale delle aziende sanitarie al Titolo II D.Lgs. 118/2011", è stato previsto che dal 1° gennaio 2015 fosse data applicazione al Titolo II del medesimo decreto e che fossero contestualmente soppressi la parte II delle direttive di programmazione e rendicontazione di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 50/19 dell'11 dicembre 2007.

Con delibera della Giunta Regionale n. 34/23 del 7.7.2015 sono stati infine definiti gli indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II D.Lgs. n. 118/2011, nonché gli allegati di natura contabile facenti parte integrante e sostanziale del bilancio di previsione.

I documenti economici previsionali sono stati costruiti partendo dalle assegnazioni teoriche, delle risorse per il finanziamento indistinto di parte corrente per l'anno 2016, che per la ASL di Oristano ammonta a 247.774.031,40 euro, così come comunicate dall'Assessorato Regionale in data 20.10.2015.

Disponendo di tali assegnazioni è stato possibile prevedere la copertura dei costi solo per alcuni dei programmi esplicitati nella Relazione del Commissario Straordinario, che possono essere garantiti razionalizzando l'uso delle risorse disponibili e reinvestendo i risparmi conseguiti dalle politiche di contenimento dei costi messe in atto.

Con le entrate a disposizione non si è invece in grado di garantire la definizione dei seguenti programmi, se non prevedendo la necessaria copertura con maggiori assegnazioni da parte dell'Assessorato Regionale:

- l'apertura del nuovo reparto di Neuroriabilitazione cod. 75 di cui al programma n. 6;
- l'apertura dei nuovi reparti di nuerologia, oculistica e otorinolaringoiatria, anche se prevista in fase di avvio per l'anno 2016, in funzione del nuovo ruolo che potrà assumere il Presidio Ospedaliero di Oristano nella progetto della nuova rete ospedaliera (DEA di I livello) (parte del programma n. 9);
- l'apertura dell'Hospice i cui lavori di realizzazione, finanziati con fondi comunitari, sono conclusi (parte del programma n. 7).

Nella consapevolezza che tali programmi siano di grande utilità per la sanità oristanese e perfettamente in linea con le riforme regionali in atto (nuova rete ospedaliera e LR 23/2014), questa Direzione Generale, ha di seguito illustrato nel dettaglio i costi emergenti per la loro realizzazione; costi che andrebbero ad incrementare quelli indicati nel Bilancio Economico Previsionale dell'anno 2016, qualora l'Assessorato Regionale riconosca a questa ASL il corrispondente finanziamento.

Di seguito si illustrano le variazioni che si prevede possano intervenire nell'anno 2016 rispetto a quanto stimato nelle voci di bilancio preconsuntivo del 2015.

Per l'anno 2016 si prevede un **valore della produzione** pari a 261.968.431,40 euro con una variazione rispetto al dato del preconsuntivo 2015 pari a + 5.602.887 euro.
Tuttavia se si confronta il valore della produzione dell'anno 2016 con il dato dell'esercizio 2014 la variazione ammonta a - 5.740.301 euro.

Le variazioni sopra richiamate hanno riguardato sostanzialmente il contributo in c/esercizio per quota F.S. Regionale, infatti con nota n. 23828 del 20.10.2015, l'Assessorato Regionale alla Sanità ha comunicato l'assegnazione teorica delle risorse per il finanziamento indistinto di parte corrente per l'anno 2016 che per la ASL di Oristano ammonta a 247.774.031,40 euro. Sempre con nota dell'Assessorato Regionale, è stata comunicata l'assegnazione provvisoria per l'anno 2015 pari a 243.509.338,76 euro contro un finanziamento per l'anno 2014 che ammontava a 253.019.562,65 euro.

Con riguardo alle altre voci di ricavo non si prevedono sostanziali variazioni rispetto al preconsuntivo 2015 se non per la parte relativa alla "quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio" (+500.000).

Il totale dei **costi della produzione,** al netto delle poste straordinarie e delle imposte, è pari nell'anno 2016 a 261.075.090,67 euro con una variazione in riduzione rispetto al preconsuntivo 2015 pari a -4.650.437,13 euro.

Nel dettaglio le voci di costo hanno registrato le seguenti variazioni.

La voce riferibile ***all'Acquisto di Beni Sanitari*** ammonta nel 2016 a 33.432.000 euro con una presumibile riduzione di 229.218 euro.
Tale voce è stata costruita, rispetto all'andamento del 2015 sulla base di diverse considerazioni.

E' stato previsto un incremento della spesa per farmaci contro l'epatite C e per farmaci contro la sclerosi multipla. Questa Azienda infatti attualmente non spende direttamente per la dispenzazione di farmaci innovativi contro l'epatite C, in quanto non è stato ancora completato l'iter per l'attivazione del Centro di Riferimento per la prescrizione del farmaco in argomento. Per quanto attiene invece i farmaci contro la sclerosi multipla, questi venivano dispensati ai nostri cittadini dalla ASL di Cagliari. Nel mese di maggio 2015 la Regione Sardegna ha autorizzato la

ASL di Oristano alla dispensazione di tali farmaci. Si prevede invece un risparmio sulla spesa farmaceutica a seguito delle politiche aziendali intraprese e delle politiche regionali che l'assessorato Regionale intraprenderà anche a seguito dell'approvazione della delibera della Giunta Regionali n. 54/11 del 10.11.2015, avente per oggetto "Interventi per la razionalizzazione e il contenimento della spesa farmaceutica".

E' stata poi prevista una riduzione dei costi dei dispositivi medici e altro materiale sanitario.

Si rammenta che per quanto riguarda le voci dei dispositivi e dell'altro materiale sanitario, non è possibile effettuare dei confronti delle singole voci nei due anni in esame in quanto, con la modifica del Piano dei conti intervenuta nel corso dell'anno 2015, diverse classi merceologiche sono state collegate a voci differenti. E' possibile pertanto effettuare dei confronti solo sul valore aggregato che per i dispositivi e altro materiale sanitario fa registrare una variazione in diminuzione rispetto all'anno 2015 pari a 775.218 euro.

Tale riduzione è presumibile che avvenga a seguito delle politiche di risparmio avviate a livello aziendale e regionale. Si procederà infatti, come già avvenuto per l'anno 2015, alla revisione dei prezzi in misura pari al 5% (art. 8 del D.L. n 66/2014 convertito in Legge n° 89/2014) e si beneficerà dei consistenti risparmi dall'aggiudicazione di alcune gare espletate in unione d'acquisto regionali quali: la gara dei dispositivi per Dialisi espletata dall'ASL di Cagliari, la gara di Endoscopia digestiva espletata da questa ASL, la gara Suture espletata dall'ASL di Nuoro, la gara in unione di acquisto deflussori e pompe infusionali espletata dall'ASL di Olbia, la gara Dispositivi per Stomia espletata dall'ASL di Olbia, la gara Sistemi meccanici di infusione monouso espletata dall'ASL di Olbia.

In riferimento alla voce dei ***Servizi Sanitari*** si registra una riduzione di 2.141.447,98 euro.

			VARIAZIONE 2016/2015	
	ANNO 2016	ANNO 2015	IMPORTO	%
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	**98.025.279,26**	**100.166.727,24**	-2.141.447,98	-2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base - -	22.247.807,33	22.037.192,74	210.614,59	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica - -	29.480.000,00	30.478.746,00	-998.746	3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale - -	17.019.834,00	14.673.618,00	2.346.216,00	16%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - -	3.522.825,77	3.100.000,00	422.825,77	14%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa - -	3.003.000,00	3.103.649,04	-100.649,04	-3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica - -	3.600.000,00	4.100.000,00	-500.000,00	-12%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera - -	6.017.453,02	8.960.159,46	-2.942.706,44	-33%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale -	1.940.797,65	1.680.004,00	260.793,65	16%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F - -				
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione - -	419.467,37	360.002,00	59.465,37	17%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario - -	1.150.000,00	1.215.000,00	-65.000,00	-5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	3.892.094,12	4.277.308,00	-385.213,88	-9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) -	500.000,00	560.026,00	-60.026,00	-11%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	622.000,00	480.010,00	141.990,00	30%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	3.460.000,00	4.013.012,00	-553.012,00	-14%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	1.150.000,00	1.128.000,00	22.000,00	2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -				

Non si segnalano variazioni significative nella voce di spesa della medicina di base.

Si prevede invece un risparmio di circa 988.000 euro sulla spesa farmaceutica convenzionata; a tale proposito si metteranno in campo delle politiche di contenimento della spesa mirate all'appropriatezza prescrittiva con il coinvolgimento dei prescrittori sia a seguito delle iniziative proposte da questa ASL che delle indicazioni che interverranno dall'Assessorato Regionale anche aseguito dell'approvazione della delibera della Giunta Regionali n. 54/11 del 10.11.2015 avente per oggetto "Interventi per la razionalizzazione e il contenimento della spesa farmaceutica".

Per quanto riguarda la spesa dell'assistenza ospedaliera, ambulatoriale, riabilitativa, residenziale sanitaria assistita, psichiatrica, dipendenze e termale, si è scelto di prevedere quanto indicato dalla Regione Sardegna quale tetto di spesa dell'anno 2015, per l'acquisto delle prestazioni dal privato accreditato; infatti non si dispone ancora dei relativi tetti per l'anno 2016. A tale proposito questa ASL ha di recente inviato all'assessorato regionale la programmazione del fabbisogno di tali prestazioni anche finalizzato all'acquisto delle stesse dai privati accreditati.

Come ogni anno rimane però la criticità di un tetto di spesa fortemente insufficiente per l'acquisto di prestazioni presso le residenze sanitarie assistite, per cui nell'anno 2014 si è verificata una spesa pari a circa 2.228.858 euro, rispetto al tetto di spesa pari a 1.435.716 euro. A tal proposito si può notare come alla voce acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria si registri una variazione negativa pari a 385.213,88 euro.

L'aumento della voce specialistica ambulatoriale (+ 2.346.216) è dovuto sostanzialmente alla decisione di far utilizzare alla Casa di Cura Madonna del Rimedio di Oristano parte del tetto di spesa dell'assistenza ospedaliera, per l'erogazione di prestazioni di assistenza specialistica compreso il day service. Come si può notare infatti la spesa ospedaliera si è ridotta rispetto al preconsuntivo 2015, di 2.942.706,44 di euro, dovuto in parte (circa 1.700.000 euro) anche alla previsione della chiusura del reparto di neuroriabilitazione codice 75, presso il Centro privato convenzionato Santa Maria Bambina, come disposto con nota dell'Assessorato Regionale del 26.10.2015, in attesa di poter aprire il medesimo reparto presso il presidio ospedaliero pubblico San Martino di Oristano.

Richiamando l'applicazione del D.lgs 118 entrato in vigore da gennaio 2015, l'assistenza protesica per i beni ad utilizzo pluriennale andrà a costituire il patrimonio aziendale tra i beni inventariali, transitando in parte dal conto dei servizi per assistenza protesica alle immobilizzazioni materiali, per un importo stimabile per circa 500.000 euro per l'anno 2016. Tali beni verranno ammortizzati per l'intero importo nell'anno 2016; a tale importo si dovrà aggiungere l'ammortamento residuo dell'anno precedente nel quale era previsto di ammortizzare straordinariamente l'80%. L'importo totale degli ammortamenti di tali beni sarà quindi di 600.000 euro.

In riferimento alla voce "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie", rispetto al preconsuntivo 2015 si prevede una spesa in diminuzione (-503.012 euro), quale effetto della contrazione della spesa per il lavoro flessibile, per cui questa ASL ha predisposto un piano triennale di rientro della spesa, e per effetto della contrazione delle prestazioni aggiuntive di 250.000 euro.

Relativamente all'acquisto di prestazioni di ***Servizi Non Sanitari*** si prevede un aumento della spesa pari a 572.614,24 euro. Tale variazione della spesa è da ricondurre alla presenza, per l'intero anno, del costo per premi assicurativi (spesa annua pari a 2.934.000 euro), a seguito della gara aggiudicata nel mese di agosto 2015 e alla previsione della riduzione della spesa per il servizio di lavanolo rispetto al preconsuntivo 2015, a seguito dell'aggiudicazione provvisoria del nuovo

appalto, e della riduzione delle consulenze, collaborazioni e lavoro interinale non sanitario per un importo pari a 156.588 euro.

Il costo del **Personale** è variato da 94.297.246,38 euro registrato nel preconsuntivo 2015 a 93.832.935,87 euro previsto nell'anno 2016 (-464.310,51 euro).

Tale riduzione è da riconduri all'effetto previsto dal blocco del turnover come disposto dalla DGR 43/9 del 01/09/2015 per un importo in diminuzione di circa 228.000 euro e dalle azioni di contenimento della spesa del lavoro flessibile per cui si è previsto un rientro della spesa del personale a tempo determinato.

La voce degli **Accantonamenti** registrano una variazione in diminuzione di 2.646.505,52 euro dovuto alla cessazione del periodo di autoassicurazione a seguito dell'aggiudicazione della gara di Assicurazione Aziendale. Si è previsto tuttavia di accantonare una quota per rischi pari a 1.530.000 euro per la copertura della franchigia a carico dell'Ente di 350.000 euro per ogni evento dannoso, previsto nel contratto di Assicurazione.

La spesa per **IRAP** rimane costante rispetto alla previzione dell'anno 2015 pesando sul bilancio aziendale per circa 7.000.000 di euro. Tuttavia l'incremento maggiore si è registrato nel preconsuntivo 2015 rispetto al dato di bilancio 2014 a seguito dell'aggiornamento dell'aliquota IRAP, che dal 2.55% a partire da gennaio 2015 è applicata al 8,50%, determinando un aumento di 5 milioni di euro.

In considerazione della riduzione dei finanziamenti regionali di parte corrente rispetto all'anno 2014 (-5.740.301 euro), questa Direzione Generale ha deciso di proporre un bilancio di previsione per l'anno 2016 che garantisca il mantenimento degli attuali livelli assistenziali prevedendo altresì di attivare nuovi servizi.

Le azioni di contenimento della spesa che questa Direzione ha messo in campo comporteranno una progressiva riduzione dei costi della produzione: si stima che nell'anno 2015 essi ammonteranno a 265.725.528 euro e nell'anno 2016 a 261.075.049 euro, rispetto ai 266.613.318,96 euro contabilizzati nell'anno 2014.

Ciò premesso si risporta il risultato di esercizio pari a - 6.395.540,27 euro pari al valore degli ammortamenti quale costo non monetario.

Qualora si ottenga l'autorizzazione regionale alla realizzazione dei programmi, così come dettagliati nella Relazione del Commissario Straordinario, sarà necessario modificare i documenti economici previsionali allegati al presente documento prevedendo un incremento dei costi e un corrispondente incremento dei finanziamenti regionali pari a circa 6.0000.0000 euro.

Di seguito sono quindi esposti i costi annuali dettagliati necessari alla attivazione di n. 16 posti letto per prestazioni di neuro-riabilitazione (Cod. 75), per l'attivazione di n. 8 posti letto della struttura Hospice di Oristano e per l'assunzione di 8 Dirigenti Medici delle nuove discipline previste dal DEA di I livello.

Prospetto riepilogativo dei costi annuali e di avvio attività necessari alla attivazione di n. 16 posti letto per prestazioni di neuro-riabilitazione (Cod. 75) presso il P.O. San Martino di Oristano

COSTI RELATIVI AL PERSONALE			
fabbisogno risorse umane necessarie alla attivazione di n. 16 posti letto ai sensi dei criteri di cui alla DGR 47/42 del 30/12/2010			
Pos. funz./profilo	**numero unità**	**costo unitario**	**valorizzazione economica annua con oneri riflessi**
Direttore della Struttura di Riabilitazione	1	128.742,04	€ 128.742,04
Dirigente Medico	12	74.759,33	€ 897.111,96
Fisioterapista e Logopedista	7	33.680,42	€ 235.762,94
Terapista occupazionale	2	33.680,42	€ 67.360,84
Coordinatore Infermieristico	1	38.531,00	€ 38.531,00
Collaboratore Professionale Sanitario – Infermiere Cat. D	20	33.680,42	€ 673.608,40
Operatore Socio Sanitario	7	27.544,50	€ 192.811,50
Dirigente Sanitario Psicologo	1	62.502,00	€ 62.502,00
Assistente Sociale	1	33.680,32	€ 33.680,32
TOTALE	**51**		**€ 2.330.111,00**

COSTI GENERALI CON STRUTTURA A PIENO REGIME	
Tipologie di costo	**valore**
Beni sanitari	€ 400.000,00
Diagnostica e Consulenze	€ 110.000,00
Pulizie e smaltimento rifiuti	€ 70.000,00
Manutenzioni e Utenze	€ 65.000,00
Pasti	30.000,00
Lavanolo	€ 40.000,00
TOTALE	**€ 715.000,00**

COSTI DI AVVIO ATTIVITA'	
Tipologie di costo	**valore**
Acquisto tecnologie dedicate: - Robot riabilitativo arto inferiore - Braccio Robotico - Settore riabilitazione integrata sensoriale - Circuito isocinetico rinforzo muscolare - ecc.	**€ 900.000,00**
TOTALE COMPLESSIVO COD. 75	**€ 3.945.111,00**

Prospetto riepilogativo dei costi annuali necessari alla attivazione di n. 8 posti letto della struttura Hospice di Oristano

COSTI RELATIVI AL PERSONALE			
fabbisogno risorse umane necessarie alla attivazione di n. n. 8 posti letto della struttura Hospice di Oristano			
Pos. funz./profilo	**numero unità**	**costo unitario**	**valorizzazione economica annua con oneri riflessi**
Dirigente Medico	3	74.759,33	€ 224.277,99
Coordinatore Infermieristico	1	38.531,00	€ 38.531,00
Collaboratore Professionale Sanitario – Infermiere Cat. D	9	33.680,42	€ 303.123,78
Operatore Socio Sanitario	6	27.544,50	€ 165.267,00
TOTALE	**19**		**€ 731.199,77**

COSTI GENERALI CON STRUTTURA A PIENO REGIME	
Tipologie di costo	**valore**
Beni sanitari	88.000
Diagnostica e Consulenze	30.000
Pulizie e smaltimento rifiuti	48.000
Vigilanza (portierato e guardia armata)	180.000
Manutenzioni e Utenze	66.000
Pasti	55.000
Lavanolo	22.000
TOTALE	**€ 489.000,00**

COSTI DI AVVIO ATTIVITA'	
Tipologie di costo	**valore**
Acquisto arredi e tecnologie dedicate	**€ 253.053,00**
TOTALE COMPLESSIVO HOSPICE	**€ 1.473.252,77**

NUOVE DISCIPLINE			
Pos. funz./profilo	**numero unità**	**costo unitario**	**valorizzazione economica annua con oneri riflessi**
Dirigente Oculista	2	74.759,33	149.518,66
Dirigente Otorinolaringoiatria	2	74.759,33	149.518,66
Dirigente Neurologia	4	74.759,33	299.037,32
TOTALE	**8**		**598.074,64**

RIEPILOGO DEI COSTI PER L'ATTIVAZIONE DEI NUOVI SERVIZI

Neuro-riabilitazione (Cod. 75)	3.945.111,00
Hospice	1.473.252,77
Nuove Discipline	598.074,64
Totale Finanziamento richiesto	**6.016.438,41**

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2016	ANNUALE			
			VARIAZIONE 2016/2015	
	ANNO 2016	ANNO 2015	IMPORTO	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	254.774.031,40	249.833.422,52	4.940.608,88	2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	247.774.031,40	243.509.338,76	4.264.692,64	2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	7.000.000,00	6.324.083,76	675.916,24	11%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	7.000.000,00	6.324.083,76	675.916,24	11%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA -			0,00	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA -			0,00	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -			0,00	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) -			0,00	
6) Contributi da altri soggetti pubblici -			0,00	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca -	0,00	0,00	0,00	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -			0,00	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -			0,00	
3) da Regione e altri soggetti pubblici -			0,00	
4) da privati -			0,00	
d) Contributi in c/esercizio - da privati -			0,00	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -			0,00	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -			0,00	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	1.398.400,00	1.359.643,76	38.756,24	3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -	86.000,00	87.200,00	-1.200,00	-1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -	850.000,00	786.569,76	63.430,24	8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -	462.400,00	485.874,00	-23.474,00	-5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	190.000,00	376.938,00	-186.938,00	-50%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -	2.500.000,00	2.371.360,02	128.639,98	5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	2.500.000,00	2.000.000,00	500.000,00	25%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -			0,00	
9) Altri ricavi e proventi -	606.000,00	424.179,64	181.820,36	43%
TOTALE A)	261.968.431,40	256.365.543,94	5.602.887,46	2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni - - - -	34.392.000,00	34.751.218,00	-359.218,00	-1%
a) Acquisti di beni sanitari - -	33.432.000,00	33.661.218,00	-229.218,00	-1%
b) Acquisti di beni non sanitari - -	960.000,00	1.090.000,00	-130.000,00	-12%
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	98.025.279,26	100.166.727,24	-2.141.447,98	-2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base - -	22.247.807,33	22.037.192,74	210.614,59	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica - -	29.480.000,00	30.478.746,00	-998.746,00	-3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale - -	17.019.834,00	14.673.618,00	2.346.216,00	16%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - -	3.522.825,77	3.100.000,00	422.825,77	14%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa - -	3.003.000,00	3.103.649,04	-100.649,04	-3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica - -	3.600.000,00	4.100.000,00	-500.000,00	-12%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera - -	6.017.453,02	8.960.159,46	-2.942.706,44	-33%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale - -	1.940.797,65	1.680.004,00	260.793,65	16%
l) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F - -			0,00	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione - -	419.467,37	360.002,00	59.465,37	17%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario - -	1.150.000,00	1.215.000,00	-65.000,00	-5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	3.892.094,12	4.277.308,00	-385.213,88	-9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	500.000,00	560.026,00	-60.026,00	-11%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	622.000,00	480.010,00	141.990,00	30%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	3.460.000,00	4.013.012,00	-553.012,00	-14%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	1.150.000,00	1.128.000,00	22.000,00	2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -			0,00	
3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	21.172.400,00	20.599.785,76	572.614,24	3%
a) Servizi non sanitari - -	19.106.410,00	18.377.207,76	729.202,24	4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.905.990,00	2.062.578,00	-156.588,00	-8%
c) Formazione - -	160.000,00	160.000,00	0,00	0%
4) Manutenzione e riparazione - -	2.749.000,00	2.899.200,00	-150.200,00	-5%
5) Godimento di beni di terzi - -	1.940.000,00	1.860.000,00	80.000,00	4%
6) Costi del personale - - - -	93.832.285,87	94.297.246,38	-464.960,51	0%
a) Personale dirigente medico - -	40.434.411,90	40.824.908,23	-390.496,33	-1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	3.344.499,58	3.344.499,58	0,00	0%
c) Personale comparto ruolo sanitario - -	34.561.734,74	34.612.255,28	-50.520,54	0%
d) Personale dirigente altri ruoli - -	1.322.409,67	1.275.033,32	47.376,35	4%
e) Personale comparto altri ruoli - -	14.169.229,98	14.240.549,97	-71.319,99	-1%
7) Oneri diversi di gestione - -	1.126.900,00	1.165.615,50	-38.715,50	-3%
8) Ammortamenti - - - -	6.395.540,27	5.795.540,27	600.000,00	10%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -	83.092,33	83.092,33	0,00	0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati - -	2.223.150,52	2.223.150,52	0,00	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -	4.089.297,42	3.489.297,42	600.000,00	17%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -			0,00	
10) Variazione delle rimanenze - - - -	-469.314,73	-367.310,87	-102.003,86	28%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -	-456.395,24	-358.946,38	-97.448,86	27%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -	-12.919,49	-8.364,49	-4.555,00	54%
11) Accantonamenti - - - -	1.911.000,00	4.557.505,52	-2.646.505,52	-58%
a) Accantonamenti per rischi - -	1.530.000,00	4.176.000,00	-2.646.000,00	-63%
b) Accantonamenti per premio operosità - -	344.000,00	344.000,00	0,00	0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -			0,00	
d) Altri accantonamenti	37.000,00	37.505,52	-505,52	-1%
TOTALE B)	261.075.090,67	265.725.527,80	-4.650.437,13	2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	893.340,73	-9.359.983,86	10.253.324,59	-110%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			0,00	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	88.000,00	98.000,00	-10.000,00	-10%
TOTALE C)	-88.000,00	-98.000,00	10.000,00	-10%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			0,00	
2) Svalutazioni			0,00	
TOTALE D)	0,00	0,00	0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0,00	1.037.418,00	-1.037.418,00	-100%
a) Plusvalenze			0,00	
b) Altri proventi straordinari		1.037.418,00	-1.037.418,00	-100%
2) Oneri straordinari	0,00	1.041.998,00	-1.041.998,00	-100%
a) Minusvalenze			0,00	
b) Altri oneri straordinari		1.041.998,00	-1.041.998,00	-100%
TOTALE E)	0,00	-4.580,00	4.580,00	-100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	805.340,73	-9.462.563,86	10.267.904,59	-109%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	7.070.881,00	7.095.594,00	-24.713,00	0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.089.824,00	6.120.000,00	-30.176,00	0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	981.057,00	975.594,00	5.463,00	1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			0,00	
d) IRAP relativa ad attività commerciali			0,00	
2) IRES	130.000,00	130.000,00	0,00	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			0,00	
TOTALE Y)	7.200.881,00	7.225.594,00	-24.713,00	0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-6.395.540,27	-16.688.157,86	10.292.617,59	-62%

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	DESCRIZIONE VOCI MODELLO CE	Preventivo 2016	Precons. 2015	differenze 2016-2015
		A)	**Valore della produzione**			
	AA0010	A.1)	**Contributi in c/esercizio**	254.774.031,40	249.833.422,52	4.940.608,88
	AA0020	A.1.A)	*Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	247.774.031,40	243.509.338,76	4.264.692,64
	AA0030	A.1.A.1)	*da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	247.774.031,40	243.509.338,76	4.264.692,64
	AA0040	A.1.A.2)	*da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	-	-	-
	AA0050	A.1.B)	*Contributi c/esercizio (extra fondo)*	7.000.000,00	6.324.083,76	675.916,24
	AA0060	A.1.B.1)	*da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	7.000.000,00	6.324.083,76	675.916,24
	AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	7.000.000,00	6.324.083,76	675.916,24
	AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEAContributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEAContributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEAContributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEAContributi 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 LEAContributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEAContributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEAContributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEAContributi 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*	-	-	-
	AA0230	A.1.D)	*Contributi c/esercizio da privati*	-	-	-
	AA0240	A.2)	**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-	-	-
	AA0250	A.2.A)	*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	-	-	-
	AA0260	A.2.B)	*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi*	-	-	-
	AA0270	A.3)	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	-	-	-
	AA0280	A.3.A)	*Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. 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**	1.398.400,00	1.359.643,76	38.756,24
	AA0330	A.4.A)	*Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	86.000,00	87.200,00	- 1.200,00
R	AA0340	A.4.A.1)	*Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	76.000,00	76.000,00	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) A.4.A.1.1) A.4.A.1.1) A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	-	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	62.000,00	62.000,00	-
R	AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	-	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	14.000,00	14.000,00	-
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	-	-	-
	AA0440	A.4.A.2)	*Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	10.000,00	11.200,00	- 1.200,00
	AA0450	A.4.A.3)	*Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	-	-	-
S	AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	-	-	-
S	AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	-	-	-
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	-	-	-
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 riziliativa 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 sociosanRarie 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*	462.400,00	485.874,00	- 23.474,00
	AA0670	A.4.D)	*Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia*	850.000,00	786.569,76	63.430,24
	AA0680	A.4.D.1)	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-	-
	AA0690	A.4.D.2)	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	850.000,00	786.569,76	63.430,24
	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)*	-	-	-
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)*	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6)	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7)	*Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	-
	AA0750	A.5)	**Concorsi, recuperi e rimborsi**	190.000,00	376.938,00	- 186.938,00
	AA0760	A.5.A)	*Rimborsi assicurativi*	-	1.552,00	- 1.552,00

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	DESCRIZIONE VOCI MODELLO CE	Preventivo 2016	Precons. 2015	differenze 2016-2015
	AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	100.000,00	100.000,00	-
	AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	100.000,00	100.000,00	-
	AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			-
R	AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
R	AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
R	AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	90.000,00	91.976,00	- 1.976,00
	AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici			-
	AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			-
	AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	90.000,00	91.976,00	- 1.976,00
	AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	183.410,00	- 183.410,00
	AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			-
	AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			-
	AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	-	-	-
	AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	183.410,00	- 183.410,00
	AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.500.000,00	2.371.360,02	128.639,98
	AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.400.000,00	2.314.523,42	85.476,58
	AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	100.000,00	56.836,60	43.163,40
	AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
	AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.500.000,00	2.000.000,00	500.000,00
	AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
	AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.500.000,00	2.000.000,00	500.000,00
	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	-	-	-
	AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
	AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	606.000,00	424.179,64	181.820,36
	AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	530.600,00	368.043,64	162.556,36
	AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	75.400,00	56.136,00	19.264,00
	AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	-	-	-
	AZ9999		Totale valore della produzione (A)	261.968.431,40	256.365.543,94	5.602.887,46
		B)	Costi della produzione			
	BA0010	B.1)	Acquisti di beni	34.392.000,00	34.751.218,00	- 359.218,00
	BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	33.432.000,00	33.661.218,00	- 229.218,00
	BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.020.000,00	19.474.000,00	546.000,00
	BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	19.800.000,00	19.300.000,00	500.000,00
	BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	220.000,00	174.000,00	46.000,00
	BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
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	-	-	-
	BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	12.272.000,00	11.100.000,00	1.172.000,00
	BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	8.112.000,00	8.700.000,00	- 588.000,00
	BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.200.000,00	2.300.000,00	- 1.100.000,00
	BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.960.000,00	100.000,00	2.860.000,00
	BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	300.000,00	274.832,00	25.168,00
	BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	740.000,00	562.386,00	177.614,00
	BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	30.000,00	1.310.000,00	- 1.280.000,00
	BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	25.000,00	40.000,00	- 15.000,00
	BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	45.000,00	900.000,00	- 855.000,00
R	BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	960.000,00	1.090.000,00	- 130.000,00
	BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	100.000,00	100.000,00	-
	BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	200.000,00	200.000,00	-
	BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	270.000,00	300.000,00	- 30.000,00
	BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	200.000,00	260.000,00	- 60.000,00
	BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	150.000,00	160.000,00	- 10.000,00
	BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	40.000,00	70.000,00	- 30.000,00
R	BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2)	Acquisti di servizi	119.197.679,26	120.766.513,00	- 1.568.833,74
	BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	98.025.279,26	100.166.727,24	- 2.141.447,98
	BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	22.247.807,33	22.037.192,74	210.614,59
	BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	22.247.807,33	22.037.192,74	210.614,59
	BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	12.680.796,33	12.507.950,00	172.846,33
	BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	1.953.938,00	1.953.938,00	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.493.073,00	5.493.073,00	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.120.000,00	2.082.231,74	37.768,26
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	29.480.000,00	30.478.746,00	- 998.746,00
	BA0500	B.2.A.2.1)	- da convenzione	29.480.000,00	30.478.746,00	- 998.746,00
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	17.019.834,00	14.673.618,00	2.346.216,00
R	BA0540	B.2.A.3.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	400,00	- 400,00
S	BA0560	B.2.A.3.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA0570	B.2.A.3.4)	- da privato - Medici SUMAI	6.200.000,00	6.000.000,00	200.000,00
	BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	10.819.834,00	8.673.218,00	2.146.616,00
	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	7.542.329,40	5.376.727,46	2.165.601,94
	BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.277.504,60	3.296.490,54	- 18.985,94
	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	3.522.825,77	3.100.000,00	422.825,77
R	BA0650	B.2.A.4.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0660	B.2.A.4.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	DESCRIZIONE VOCI MODELLO CE	Preventivo 2016	Precons. 2015	differenze 2016-2015
SS	BA0670	B.2.A.4.3)	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-
	BA0680	B.2.A.4.4)	- da privato (intraregionale)	3.522.825,77	3.100.000,00	422.825,77
	BA0690	B.2.A.4.5)	- da privato (extraregionale)			-
	BA0700	**B.2.A.5)**	**Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa**	**3.003.000,00**	**3.103.649,04**	**- 100.649,04**
R	BA0710	B.2.A.5.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0720	B.2.A.5.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0730	B.2.A.5.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA0740	B.2.A.5.4)	- da privato	3.003.000,00	3.103.649,04	- 100.649,04
	BA0750	**B.2.A.6)**	**Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica**	**3.600.000,00**	**4.100.000,00**	**- 500.000,00**
R	BA0760	B.2.A.6.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0770	B.2.A.6.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0780	B.2.A.6.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA0790	B.2.A.6.4)	- da privato	3.600.000,00	4.100.000,00	- 500.000,00
	BA0800	**B.2.A.7)**	**Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera**	**6.017.453,02**	**8.960.159,46**	**- 2.942.706,44**
R	BA0810	B.2.A.7.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0820	B.2.A.7.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0830	B.2.A.7.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA0840	B.2.A.7.4)	- da privato	6.017.453,02	8.960.159,46	- 2.942.706,44
	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	6.017.453,02	8.960.159,46	- 2.942.706,44
	BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			-
	BA0890	B.2.A.7.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-
	BA0900	**B.2.A.8)**	**Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**	**1.940.797,65**	**1.680.004,00**	**260.793,65**
R	BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
SS	BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-
	BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale,	1.940.797,65	1.680.004,00	260.793,65
	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 pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - 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**	**419.467,37**	**360.002,00**	**59.465,37**
R	BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	419.467,37	360.002,00	59.465,37
	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**	**1.150.000,00**	**1.215.000,00**	**- 65.000,00**
R	BA1100	B.2.A.11.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA1110	B.2.A.11.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA1120	B.2.A.11.3)	- da pubblico (Extraregione)			-
	BA1130	B.2.A.11.4)	- da privato	1.150.000,00	1.215.000,00	- 65.000,00
	BA1140	**B.2.A.12)**	**Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**3.892.094,12**	**4.277.308,00**	**- 385.213,88**
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) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale) - da privato (intraregionale)	3.892.094,12	4.277.308,00	- 385.213,88
	BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)			-
	BA1200	**B.2.A.13)**	**Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**500.000,00**	**560.026,00**	**- 60.026,00**
	BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	4,00	- 4,00
	BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	500.000,00	560.004,00	- 60.004,00
	BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	4,00	- 4,00
	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)	-	6,00	- 6,00
R	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)	-	4,00	- 4,00
	BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	4,00	- 4,00
R	BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA1280	**B.2.A.14)**	**Rimborsi, assegni e contributi sanitari**	**622.000,00**	**480.010,00**	**141.990,00**
	BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato			-
	BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	43.000,00		43.000,00
	BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-
	BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	40.000,00	60.000,00	- 20.000,00
	BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	539.000,00	420.006,00	118.994,00
R	BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	4,00	- 4,00
	BA1350	**B.2.A.15)**	**Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**3.460.000,00**	**4.013.012,00**	**- 553.012,00**
R	BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			-
	BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.460.000,00	4.013.012,00	- 553.012,00
	BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			-
	BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.180.000,00	1.310.006,00	- 130.006,00
	BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	1.600.000,00	1.708.000,00	- 108.000,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	680.000,00	995.006,00	- 315.006,00
	BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-
	BA1490	**B.2.A.16)**	**Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**	**1.150.000,00**	**1.128.000,00**	**22.000,00**
R	BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			-
	BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			-
	BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	1.150.000,00	1.128.000,00	22.000,00
	BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-
S	**BA1550**	**B.2.A.17)**	**Costi per differenziale tariffe TUC**			-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	DESCRIZIONE VOCI MODELLO CE	Preventivo 2016	Precons. 2015	differenze 2016-2015
	BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	21.172.400,00	20.599.785,76	572.614,24
	BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	19.105.410,00	18.377.207,76	728.202,24
	BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	1.238.000,00	1.540.000,00	- 302.000,00
	BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	2.120.000,00	2.400.000,00	- 280.000,00
	BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	1.575.000,00	1.700.000,00	- 125.000,00
	BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	-	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	90.000,00	110.000,00	- 20.000,00
	BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	62.000,00	36.000,00	26.000,00
	BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	602.000,00	628.000,00	- 26.000,00
	BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	400.000,00	400.000,00	-
	BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	2.185.000,00	2.300.000,00	- 115.000,00
	BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	50.410,00	50.000,00	410,00
	BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	3.184.000,00	1.337.207,76	1.846.792,24
	BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.934.000,00	1.104.000,00	1.830.000,00
	BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	250.000,00	233.207,76	16.792,24
	BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	7.600.000,00	7.876.000,00	- 276.000,00
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			-
	BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	7.600.000,00	7.876.000,00	- 276.000,00
	BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.905.990,00	2.062.578,00	- 156.588,00
R	BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			-
	BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.905.990,00	2.062.578,00	- 156.588,00
	BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	115.000,00	170.000,00	- 55.000,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	31.000,00	31.000,00	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.620.000,00	1.655.818,00	- 35.818,00
	BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	139.990,00	205.760,00	- 65.770,00
	BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando			-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-
	BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	160.000,00	160.000,00	-
	BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	160.000,00	160.000,00	-
	BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato			-
	BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.749.000,00	2.899.200,00	- 150.200,00
	BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	700.000,00	700.000,00	-
	BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	240.000,00	240.000,00	-
	BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.564.000,00	1.700.000,00	- 136.000,00
	BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			-
	BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	70.000,00	70.000,00	-
	BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	175.000,00	189.200,00	- 14.200,00
R	BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	1.940.000,00	1.860.000,00	80.000,00
	BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	180.000,00	172.000,00	8.000,00
	BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	1.760.000,00	1.688.000,00	72.000,00
	BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	1.360.000,00	1.218.000,00	142.000,00
	BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	400.000,00	470.000,00	- 70.000,00
	BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	-	-	-
	BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
R	BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA2080		Totale Costo del personale	93.832.285,87	94.297.246,38	- 464.960,51
	BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	78.340.646,22	78.781.663,09	- 441.016,87
	BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	43.778.911,48	44.169.407,81	- 390.496,33
	BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	40.434.411,90	40.824.908,23	- 390.496,33
	BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	37.834.791,88	37.672.664,56	162.127,32
	BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.599.620,02	3.152.243,67	- 552.623,65
	BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	3.344.499,58	3.344.499,58	-
	BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.284.360,93	3.284.360,93	-
	BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	60.138,65	60.138,65	-
	BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
	BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	34.561.734,74	34.612.255,28	- 50.520,54
	BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	33.687.100,50	33.737.621,04	- 50.520,54
	BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	874.634,24	874.634,24	-
	BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
	BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	387.360,54	387.360,54	-
	BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	387.360,54	387.360,54	-
	BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	330.830,05	330.830,05	-
	BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	56.530,49	56.530,49	-
	BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	9.069.959,34	9.093.902,98	- 23.943,64
	BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	47.376,35	-	47.376,35
	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	47.376,35	-	47.376,35
	BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.022.582,99	9.093.902,98	- 71.319,99
	BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.623.676,98	8.694.996,97	- 71.319,99
	BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	398.906,01	398.906,01	-
	BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	6.034.319,77	6.034.319,77	-
	BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	887.672,78	887.672,78	-
	BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	887.672,78	840.296,43	47.376,35
	BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	47.376,35	- 47.376,35
	BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.146.646,99	5.146.646,99	-
	BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.146.646,99	5.146.646,99	-
	BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	DESCRIZIONE VOCI MODELLO CE	Preventivo 2016	Precons. 2015	differenze 2016-2015
	BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	1.126.900,00	1.165.615,50	- 38.715,50
	BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	316.500,00	317.020,80	- 520,80
	BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti			
	BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	810.400,00	848.594,70	- 38.194,70
	BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	491.000,00	491.000,00	
	BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	319.400,00	357.594,70	- 38.194,70
	BA2560		Totale Ammortamenti	6.395.540,27	5.795.540,27	600.000,00
-	BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	83.092,33	83.092,33	-
	BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.312.447,94	5.712.447,94	600.000,00
	BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	2.223.150,52	2.223.150,52	-
	BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	26.052,82	26.052,82	-
	BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.197.097,70	2.197.097,70	-
	BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.089.297,42	3.489.297,42	600.000,00
	BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
	BA2640	B.14.A)	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	BA2650	B.14.B)	Svalutazione dei crediti	-	-	-
	BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	- 469.314,73	- 367.310,87	- 102.003,86
	BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	- 456.395,24	- 358.946,38	- 97.448,86
	BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	- 12.919,49	- 8.364,49	- 4.555,00
	BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	1.911.000,00	4.557.505,52	- 2.646.505,52
	BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	1.530.000,00	4.176.000,00	- 2.646.000,00
	BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	280.000,00	280.000,00	-
	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)	1.250.000,00	3.896.000,00	- 2.646.000,00
	BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
	BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	344.000,00	344.000,00	-
	BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
	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			-
	BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-
	BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	37.000,00	37.505,52	- 505,52
	BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
	BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
	BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
	BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
	BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	37.000,00	37.505,52	- 505,52
	BA9999		Totale costi della produzione (B)	261.075.090,67	265.725.527,80	- 4.650.437,13
		C)	Proventi e oneri finanziari			-
	CA0010	C.1)	Interessi attivi	-	-	-
	CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2)	Altri proventi	-	-	-
	CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni			-
	CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
	CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-
	CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
	CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	-	-	-
	CA0110	C.3)	Interessi passivi	88.000,00	98.000,00	- 10.000,00
	CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	88.000,00	88.000,00	-
	CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	-	10.000,00	- 10.000,00
	CA0150	C.4)	Altri oneri	-	-	-
	CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	-	-	-
	CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	-	-	-
	CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 88.000,00	- 98.000,00	10.000,00
	-	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	-	1.037.418,00	- 1.037.418,00
	EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	-	1.037.418,00	- 1.037.418,00
	EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse			-
	EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	-	1.037.418,00	- 1.037.418,00
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	-	1.037.418,00	- 1.037.418,00
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	-	766.000,00	- 766.000,00
	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	-	143.700,00	- 143.700,00
	EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	70.718,00	- 70.718,00
	EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	57.000,00	- 57.000,00
	EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	-	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
	EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale			-
	EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
	EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
	EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
	EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			-
	EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi			-
	EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2)	Oneri straordinari	-	1.041.998,00	- 1.041.998,00
	EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	DESCRIZIONE VOCI MODELLO CE	Preventivo 2016	Precons. 2015	differenze 2016-2015
	EA0280	*E.2.B)*	***Altri oneri straordinari***		*1.041.998,00*	*- 1.041.998,00*
	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*		*1.041.998,00*	*- 1.041.998,00*
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*		*1.041.998,00*	*- 1.041.998,00*
S	EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale			
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1)*	*Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*			
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2)*	*Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*			
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3)*	*Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*			
	EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
	EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		*465.542,00*	*- 465.542,00*
	EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		*22.578,00*	*- 22.578,00*
	EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
	EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi		*156.914,00*	*- 156.914,00*
	EA0460	*E.2.B.4)*	*Insussistenze passive*		*396.964,00*	*- 396.964,00*
R	*EA0470*	*E.2.B.4.1)*	*Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			
	EA0480	*E.2.B.4.2)*	*Insussistenze passive v/terzi*			
S	EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
	EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
	EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
	EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
	EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
	EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
	EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi			
	EA0560	*E.2.B.5)*	*Altri oneri straordinari*			
	EZ9999		**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-**	**- 4.580,00**	**4.580,00**
	XA0000		**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**805.340,73**	**- 9.462.563,86**	**10.267.904,59**
			Imposte e tasse			**-**
	YA0010	**Y.1)**	**IRAP**	***7.070.881,00***	***7.095.594,00***	***- 24.713,00***
	YA0020	***Y.1.A)***	***IRAP relativa a personale dipendente***	***6.089.824,00***	***6.120.000,00***	***- 30.176,00***
	YA0030	***Y.1.B)***	***IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***981.057,00***	***975.594,00***	***5.463,00***
	YA0040	***Y.1.C)***	***IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	*-*	*-*	*-*
	YA0050	***Y.1.D)***	***IRAP relativa ad attività commerciale***			**-**
	YA0060	**Y.2)**	**IRES**	***130.000,00***	***130.000,00***	***-***
	YA0070	***Y.2.A)***	***IRES su attività istituzionale***	***130.000,00***	***130.000,00***	***-***
	YA0080	***Y.2.B)***	***IRES su attività commerciale***			**-**
	YA0090	**Y.3)**	**Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**			**-**
	YZ9999		**Totale imposte e tasse**	**7.200.881,00**	**7.225.594,00**	**- 24.713,00**
	ABZ9999		**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**- 6.395.540,27**	**- 16.688.157,86**	**10.292.617,59**

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2015	ANNO 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**risultato di esercizio**		
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-16.688.157,86	-6.395.540,27
(+)	ammortamenti fabbricati		
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.223.150,52	2.223.150,52
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.489.297,42	4.089.297,42
Ammortamenti		83.092,33	83.092,33
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	5.795.540,27	6.395.540,27
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-2.000.000,00	-2.500.000,00
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI	-2.000.000,00	-2.500.000,00
(-)	pagamenti SUMAI	344.000,00	344.000,00
(+)	accantonamenti TFR		-75.000,00
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	344.000,00	269.000,00
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	4.213.505,52	1.567.000,00
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-234.000,00	-350.000,00
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		3.979.505,52	1.217.000,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-4.569.112,07	3.986.000,00
(+)/(-)	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)**		
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	0,00	0,00
(+)/(-)	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	4.850.000,00	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**		
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	4.850.000,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale			
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		280.887,93	3.986.000,00
(-)	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	-747.200,00	-10.000,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	**Acquisto immobilizzazioni immateriali**		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-747.200,00	-10.000,00
(+)	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 immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	**Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse**		
(-)	Acquisto terreni	0,00	0,00
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-135.800,00	-1.585.000,00
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-235.000,00	
(-)	Acquisto mobili e arredi	-462.500,00	-513.000,00
(-)	Acquisto automezzi	-216.000,00	
(-)	Acquisto altri beni materiali	-203.850,00	
(-)	**Acquisto immobilizzazioni Materiali**	-156.250,00	
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-1.409.400,00	-2.098.000,00
(+)	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**		
(-)	Acquisto crediti finanziari	0,00	0,00
(-)	Acquisto titoli		
(-)	**Acquisto immobilizzazioni Finanziarie**		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	**Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse**		
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**		
B - Totale attività di investimento			
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		-2.156.600,00	-2.108.000,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	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)	1.500.000,00	
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)		
(+)	assunzione nuovi mutui (*)		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		423.437,86	-450.000,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		1.923.437,86	-450.000,00
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		47.725,79	1.428.000,00
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			