



ORIGINALE

U.O.C. Proponente: SEF

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 435 DEL 30 SET. 2016

PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente delibera è stata affissa all'albo pretorio on-line di questa Azienda Ospedaliera il _____ vi rimarrà per giorni quindici

Il Responsabile Ufficio Delibere
Sig.ra Maria Teresa Iuliano

L'anno duemilasedici il giorno _____ del mese di _____, nella sede dell'Azienda Ospedaliera S. Giuseppe Moscati - Avellino, il Direttore Generale, Dott. Angelo PERCOPO, nominato con D.P.G.R.C. n. 178 dell' 01/08/2016, coadiuvato dal Direttore Sanitario Dr.ssa Maria Concetta CONTE e dal Direttore Amministrativo Dott. Antonio PASTORE, ha assunto il seguente provvedimento:

OGGETTO

Bilancio Economico preventivo 2017 e Piano Pluriennale 2017 - 2019: Adozione

Spedita per i provvedimenti di competenza al:

Collegio Sindacale

con prot. n. _____ del _____

Giunta Regionale

con prot. n. _____ del _____

IL SEGRETARIO

Sig.ra Maria Teresa Iuliano

La presente delibera è diventata esecutiva:

per il decorso termine di giorni dieci dalla data di pubblicazione all'albo di questa A. O. ai sensi dell'art. 35, comma 6, L.R.C. n. 32/94.

per il decorso termine di giorni 40 ai sensi dell'art. 35, commi 4 e 5, della L.R.C. n. 32/94.

per approvazione da parte della Giunta Regionale con delibera n. _____ del _____ ai sensi dell'Art 35 L.R.C. 32/94

Avellino, _____

IL SEGRETARIO

sig.ra Maria Teresa Iuliano

Alla stregua dell'istruttoria compiuta e delle risultanze degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché per espressa dichiarazione di regolarità tecnica ed amministrativa della stessa resa a mezzo sottoscrizione della presente, **il Dirigente della U.O.C. SEF**

PREMESSO che, come disposto dall' art. 3 della Legge Regionale n. 24/2006, occorre procedere alla deliberazione del bilancio economico preventivo 2017 e del preventivo economico pluriennale 2017-2019;

CHE il bilancio economico preventivo 2016 ed il piano economico pluriennale 2016-2018, approvati da questa Azienda con deliberazione n. 668 del 30/09/2015, trasmessi per il controllo preventivo ex art. 35 L.R. 32/94 alla Giunta Regionale della Campania, sono esecutivi ai sensi del comma 4 art. 35 della legge regionale 32/94;

PRESO ATTO che per l'anno 2017 la Giunta Regionale della Campania non ha proceduto ad assegnare alla singole aziende sanitarie la quota del FSR di parte corrente e che per tale motivazione viene considerato per il triennio 2017-2019 quale contributo in conto esercizio il valore assegnato in via provvisoria per l'anno 2016 con decreto n. 55 del 21/06/2016 e pari alla quota del FSR 2015; nello stesso modo viene considerata anche la quota del FS vincolato.

PRESO ATTO altresì che per gli anni 2017 – 2019 la Giunta Regionale non ha emanato specifiche disposizioni relative ad obiettivi di contenimento dei costi e che questa azienda, come confermato dal DCA 102 del 29/09/2016, non deve porre in essere alcun piano di rientro economico finanziario per il triennio successivi in quanto ha rispettato con il consuntivo 2015 i parametri previsto dall'art. 1, comma 524, legge 208/2015 lettera A;

DATO ATTO che questa Azienda sta continuando a porre in essere iniziative ritenute idonee per il contenimento dei costi previsto dal Decreto legislativo 95/2012 convertito dalla legge 135/2012, nonché ad inizio anno ha attuato tutte le misure previste dalla stesso DL 78/2015, ottenendo in molti casi la riduzione della spesa contrattuale nelle percentuali previste dal decreto;

Che in materia di personale, ha posto in essere tutte le misure di contenimento dei costi previste dal DCA 106/2014 e DCA 7/2016;

DATO ATTO **Altresì** che si è provveduti ad informare il Collegio Sindacale sulle modalità e struttura e tempi della predisposizione del bilancio economico preventivo 2017;

VISTO il decreto legislativo 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili di cui il Ministero della Salute e dell'Economia ha provveduto ad emanare il decreto attuativo di implementazione degli schemi di bilancio e dei criteri di valutazione;

VISTI i nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP di cui al decreto 15/06/2012 del Ministero della Salute;

VISTI lo schema di bilancio economico preventivo 2017 e economico pluriennale 2017 – 2019 così come predisposti ed elaborati nel rispetto del D. Lgs 118/2011 dal competente servizio unitamente alla nota illustrativa contenente anche la relazione del Direttore Generale ed il piano degli investimenti (allegati A, B, C) e che assumono le seguenti risultanze:

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2017	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	193.004.964
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	186.932.492
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	6.072.472
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 104.786
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-140.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	5.827.686
IMPOSTE E TASSE	5.827.686
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0

PIANO ECONOMICO TRIENNALE	2017	2018	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	193.004.964	192.726.779	192.726.779
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	186.932.492	186.749.093	186.690.093
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	6.072.472	5.977.686	6.027.686
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-104.786	-150.000	-200.000
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-140.000	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	5.827.686	5.827.686	5.827.686
IMPOSTE E TASSE	5.827.686	5.827.686	5.827.686
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0	0	0

RITENUTO dover approvare il bilancio economico preventivo 2017 ed il preventivo economico pluriennale 2017 - 2019 da trasmettere alla Giunta Regionale ai sensi della legge regionale 32/94 per l'approvazione;

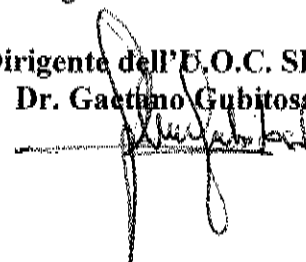
SENTITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

Per quanto in premessa, che qui si intende integralmente riportato

- Di approvare il bilancio economico di previsione per l'anno 2017 ed il piano economico pluriennale 2017 - 2019 unitamente alla nota illustrativa contenente la relazione del direttore generale ed il piano degli investimenti così come risultano dagli allegati A), B), C) che formano parte integrante della presente deliberazione;
- Di trasmettere copia della presente deliberazione alla Giunta Regionale della Campania per il controllo ex. Art. 35 L.R. 32/94, nonché al Sindaco di Avellino ed al Collegio Sindacale.

Il Dirigente dell'U.O.C. SEF
Dr. Gaetano Gubitosa



IL DIRETTORE GENERALE
(ex DGRC 178/2016)

Preso atto della dichiarazione di regolarità dell'istruttoria compiuta dalla U.O.C. SEF nonché della dichiarazione di legittimità tecnica ed amministrativa resa dal Direttore e/o Dirigente proponente con la sottoscrizione della proposta che precede;

Condivise le motivazioni in essa indicate e fatta propria la proposta del Direttore e/o Dirigente proponente;

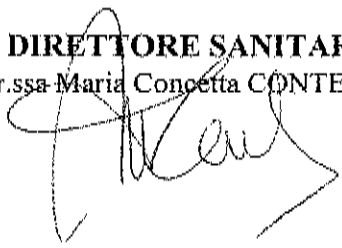
Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

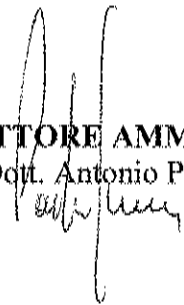
- Di approvare il bilancio economico di previsione per l'anno 2017 ed il piano economico pluriennale 2017 – 2019 unitamente alla nota illustrativa contenente la relazione del direttore generale ed il piano degli investimenti così come risultano dagli allegati A), B), C) che formano parte integrante della presente deliberazione;
- Di trasmettere copia della presente deliberazione alla Giunta Regionale della Campania per il controllo ex Art. 35 L.R. 32/94, nonché al Sindaco di Avellino ed al Collegio Sindacale.

Il Servizio Affari Generali sarà responsabile delle necessarie notifiche.

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr.ssa Maria Concetta CONTE



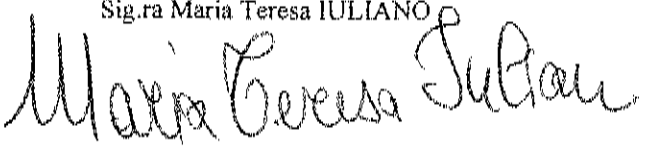
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Antonio PASTORE



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Angelo PERCOPO



II SEGRETARIO
Sig.ra Maria Teresa IULIANO





SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ

Servizio Economico Finanziario
 Adempimento di cui al DPCM 22 settembre 2014 - art. 7

CONTO ECONOMICO Preventivo 2017			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2014 e (Applicazioni d.Lgs. 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	159.806.823	156.521.650	3.285.173	2,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota P.S. regionale	159.691.323	156.491.650	3.199.673	2,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo				
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ospedali				
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A				
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A				
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altri				
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0		#121V/00
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/esercizio - da privati	115.500	30.000	85.500	285,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.560.000	-1.626.889	-933.111	57,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	27.645.456	23.768.650	3.876.806	16,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	33.967.803	20.218.219	13.749.584	68,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intrasistemica	2.087.330	1.928.873	158.457	8,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	1.590.303	1.621.558	-31.255	-1,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	470.000	586.914	-116.914	-24,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Tickets)	1.611.041	1.698.635	-87.594	-5,2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.811.644	6.231.860	-420.216	-6,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	220.000	229.560	-9.560	-4,2%
Totale A)	193.003.864	187.210.380	5.793.484	3,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	61.413.105	46.741.227	14.671.878	31,4%
a) Acquisti di beni sanitari	60.844.105	45.889.227	14.954.878	24,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	569.000	852.000	-283.000	-53,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	10.155.874	9.617.942	537.932	5,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale				
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F				
j) Acquisti prestazioni termali in convenazione				
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	289.980	289.980	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
m) Compartecipazione al personale per atti Libero-prof. (arricchimento)	1.705.977	1.750.000	-44.023	-2,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	858.556	719.253	139.303	19,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitarie	5.737.084	5.307.072	430.012	7,7%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	1.564.277	1.551.637	12.640	0,8%
q) Costi per differenziale Tariffa T.U.C.				
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.650.784	23.626.829	-976.045	-4,3%
a) Servizi non sanitari	22.374.000	23.366.000	-992.000	-4,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	262.536	260.829	1.707	0,6%
c) Formazione	14.228	55.000	-40.772	-286,3%
4) Manutenzione e riparazione	7.942.000	7.856.626	85.374	1,1%
5) Godimento di beni di terzi	1.150.000	2.968.000	-1.818.000	-157,2%
6) Costi del personale	79.869.870	81.478.269	-1.608.399	-1,9%
a) Personale dirigente medico	35.896.974	36.868.770	-971.796	-2,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.099.519	2.335.714	-236.195	-10,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	50.476.961	50.850.213	-373.252	-0,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.167.057	1.167.668	-611	-0,1%
e) Personale comparto altri ruoli	10.229.379	10.275.904	-46.525	-0,5%
7) Oneri diversi di gestione	590.000	594.906	-4.906	-0,8%
8) Ammortamenti	5.811.644	6.304.844	-493.200	-8,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.568	27.709	-6.141	-28,2%

CONTO ECONOMICO Preventivo 2017			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazioni d.lgs. 118/2011)</i>	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.797.012	2.790.305	6.707	0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.993.064	3.486.830	-493.766	-14,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazioni delle rimanenze	-5.600.785	306.387	-5.907.172	-1928,0%
a) Variazioni delle rimanenze sanitarie	-5.600.785	306.387	-5.907.172	-1928,0%
b) Variazioni delle rimanenze non sanitarie				
II) Accantonamenti	2.950.000	1.800.000	1.150.000	63,9%
a) Accantonamenti per rischi	1.000.000	912.000	88.000	9,6%
b) Accantonamenti per passività operatività				
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.450.000	638.000	812.000	127,3%
d) Altri accantonamenti	500.000	250.000	250.000	100,0%
Totale B)	104.682.492	104.395.830	286.662	0,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.012.172	5.925.350	86.822	1,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari				
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	104.786	40.000	64.786	162,0%
Totale C)	104.786	40.000	64.786	162,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	450.000	150.000	300.000	200,0%
a) Plusvalenze				
b) Altri proventi straordinari	450.000	150.000	300.000	200,0%
2) Oneri straordinari	590.000	186.524	403.476	216,3%
a) Minusvalenze				
b) Altri oneri straordinari	590.000	186.524	403.476	216,3%
Totale E)	-140.000	-36.524	-103.476	-283,2%
RISULTATO PRIMA DELL'IMPOSTA (C+D-E)	5.872.172	5.888.826	-16.654	-0,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.637.686	5.648.826	-11.140	-0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.208.234	5.237.089	-31.855	-0,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	301.482	211.728	10.276	3,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (inamovibile)	166.000	150.000	16.000	10,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	68.000	50.000	14.291	30,0%
2) IRPE	190.000	190.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale Y)	5.827.686	5.838.826	-11.140	-0,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-0	0	-100,0%

CONTO ECONOMICO - Piano Pluriennale 2017 2019				Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO				Anno
Decreto Legislativo 30/03/2013 (e Applicazioni d Lgs 118/2011)				2017
				Anno
				2018
				Anno
				2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		159.806.823	159.791.323	159.791.323
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota U.S. regionale		159.691.323	159.691.323	159.691.323
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo				
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondi) - vincolati				
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondi) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A				
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondi) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A				
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondi) - altro				
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondi)				
6) Contributi da altri soggetti pubblici		0	0	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/esercizio - da privati		115.500	100.000	100.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-2.560.000	-3.000.000	-3.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		27.645.456	27.645.456	27.645.456
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		23.967.803	23.967.803	23.967.803
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramuraria		2.087.350	2.087.350	2.087.350
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro		1.590.303	1.590.303	1.590.303
5) Cauzioni, recuperi e rimborsi		470.000	470.000	470.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		1.611.041	1.600.000	1.600.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		5.811.644	6.000.000	6.000.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi		220.000	220.000	220.000
Totale A)		493.004.964	492.726.729	492.726.729
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		61.413.105	58.427.600	55.743.728
a) Acquisti di beni sanitari		60.843.105	57.801.900	54.911.805
b) Acquisti di beni non sanitari		569.000	625.900	831.923
2) Acquisti di servizi sanitari		10.155.874	9.790.806	9.443.991
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza infermieristica				
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci Fila F				
j) Acquisti prestazioni terminali in convalescenza				
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		289.980	289.980	289.980
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
m) Compartecipazione al personale per art. Libero-prof. (intramuraria)		1.705.977	1.705.977	1.705.977
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		858.556	858.556	858.556
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie		5.737.084	5.450.230	5.177.718
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria		1.564.277	1.486.063	1.411.760
q) Costi per differenziale Tariffa TUC				
3) Acquisti di servizi non sanitari		22.650.784	21.554.728	20.479.492
a) Servizi non sanitari		22.374.000	21.255.300	20.192.535
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		262.556	249.428	236.957
c) Formazione		14.228	30.000	50.000
4) Manutenzione e riparazione		7.942.000	7.942.000	7.942.000
5) Godimento di beni di terzi		1.150.000	1.150.000	1.150.000
6) Costi del personale		79.869.870	79.869.870	79.869.870
a) Personale dirigente medico		35.896.974	35.896.974	35.896.974
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		2.099.519	2.099.519	2.099.519
c) Personale comparto ruolo sanitario		30.476.961	30.476.961	30.476.961
d) Personale dirigente altri ruoli		1.167.037	1.167.037	1.167.037
e) Personale comparto altri ruoli		10.229.379	10.229.379	10.229.379
7) Oneri diversi di gestione		590.000	590.000	590.000
8) Ammortamenti		5.811.644	6.018.012	6.030.012
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		21.368	21.000	33.000
b) Ammortamenti dei fabbricati		2.797.012	2.797.012	2.797.012
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.993.064	3.200.000	3.200.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze		-5.600.785	-2.000.000	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-5.600.785	-2.000.000	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie				
11) Accantonamenti		2.950.000	3.405.877	3.450.000
a) Accantonamenti per rischi		1.000.000	1.455.877	1.500.000
b) Accantonamenti per premio operosità				
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		1.450.000	1.450.000	1.450.000
d) Altri accantonamenti		500.000	500.000	500.000
Totale B)		186.692.492	186.749.093	186.692.492

CONTO ECONOMICO - Piano Pluriennale 2017 2019			
SCHEMA DI BILANCIO			
<i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d. L. n. 118/2011)</i>			
	Anno 2017	Anno 2018	Importi: Euro Anno 2019
IRAP (RA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B))	6.072.472	5.977.686	6.027.686
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	104.286	150.000	200.000
Totale C)	104.286	150.000	200.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	450.000	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	450.000	-	-
2) Oneri straordinari	590.000	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	590.000	-	-
Totale E)	240.000		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)	5.827.686	5.827.686	5.827.686
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	5.637.686	5.637.686	5.637.686
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.205.234	5.205.234	5.205.234
b) IRAP relativa a collaboratori e personale ausiliario a lavoro dipendente	201.452	201.452	201.452
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraomniclass)	166.000	166.000	166.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	65.000	65.000	65.000
2) IRES	190.000	190.000	190.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	5.827.686	5.827.686	5.827.686
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	0	0



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ

Allegato C
Deliberazione N° 435 del 30/09/2016
Totale Pagine 18
Copia conforme all'originale
Responsabile: Sig.ra Maria Teresa Iuliano



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



**BILANCIO ECONOMICO
PREVENTIVO 2017
E PIANO PLURIENNALE 2017-2019**

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

I) Premessa

- a) Dati di attività sanitaria 2008/2016
- b) Note sulla contabilità economica;

II) Descrizione e Criteri di valorizzazione delle voci del Bilancio Annuale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- Contributi in c/esercizio
- Ricavi e proventi diversi
- Costi capitalizzati

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- Acquisti di beni e servizi e personale
- Ammortamenti
- Proventi ed oneri finanziari e straordinari

III) Bilancio Pluriennale 2017 2019

IV) Conclusioni

Allegati

I) Premessa

Il bilancio economico preventivo dell'esercizio 2017 ed il piano pluriennale 2017-2019 sono stati elaborati con riferimento all' art. 29 L.R. 32/94 e della DGRC 8306 del 28/10/1996, DEL d.LGS 118/2011 e smi e nel rispetto dell' art. 3 L.R. n. 24/2006. La forma strutturale seguita è quella dei modelli di rilevazione del Conto Economico previsti dal Ministero della Salute e definiti dal D.M. 20 marzo 2013; mentre i modelli economici CE sono stati predisposti secondo le disposizioni del Ministero della Salute di cui al decreto del 15/06/2012 in vigore dall'esercizio 2012.

Nella redazione del bilancio economico preventivo 2017 sono state rispettate le disposizioni regionali, in particolare le indicazioni del Commissario straordinario per il piano di rientro del disavanzo sanitario di cui al DCA 82 del 05/072013, al DCA 106/2014, alle circolari e note di indirizzo 2015 e 2016 nonché tenendo in dovuto conto quanto disposto dal DCA 33/2016 in materia di piano sanitario e ospedaliero 2016 2018. Si è tenuto altresì, in maniera residuale, D.L. 78/2015; mentre per la rappresentazione di alcune categorie di costo sono stati presi a base i costi storici dell'esercizio 2015 ed il tendenziale 2016.

Nel dettaglio, dal lato della produzione e per quanto riguarda il contributo corrente relativo al FSR, in mancanza dell'attribuzione definitiva della quota del FSR 2017-2019, per i tre anni a preventivo è stata inserita la quota attribuita in via provvisoria per il 2016 di cui al decreto n. 55 del 21/06/2016 del commissario ad acta per il piano di rientro e cioè pari al fondo del 2015; stessa considerazione è stata fatta per la quota FSR vincolata e per la mobilità attiva intra ed extra regionale.

Dal lato dei costi, per l'anno 2017 come detto, non essendoci nessuna indicazione regionale specifica, si è dato attuazione alle direttive di carattere generale circa il contenimento dei costi del personale con il perdurare del blocco delle assunzioni nei limiti delle percentuali stabilite dalla Legge Finanziaria nazionale e dalle norme regionali di cui al DCA 106/2014 e successive, al

contenimento della spesa farmaceutica, alle indicazioni di cui al DCA 82/2013 e smi. In dettaglio, per il personale si prevede un costo in linea con l'anno 2015 con la previsione delle assunzioni autorizzate dal DCA 29 e 30 2015 concesse in base ai cessati degli anni 2012 e 2013; per i beni sanitari il costo si mantiene sugli stessi livelli del 2015 dopo aver posto in essere i dovuti accorgimenti in materia di contenimento; per i servizi i relativi contratti e/o proroghe sono stati caratterizzati dalla richiesta di rimodulazione di cui all'art. 9 ter, comma 1 lettera a del D.L. 78/2015.

In merito all'equilibrio economico finanziario, già raggiunto da questa azienda nel corso dell'esercizio 2006 grazie alla riduzione di costi realizzata dalla gestione aziendale da una parte e all'adeguamento delle rimessa regionale di parte corrente dall'altra, per effetto delle riduzioni della quota del FSR di cui al DCA 19/2013 è stato compromesso nel 2012; ma riconfermato poi negli esercizi 2013, 2014 e 2015. Il risultato positivo caratterizza anche la gestione 2016.

Fatta questa premessa di carattere generale, il bilancio annuale economico preventivo dell'esercizio 2017, che rappresenta in termini economici il piano operativo che l'Azienda Moscati intende perseguire nel prossimo anno, registra un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi e coincide con il primo anno del piano economico triennale 2017/2019, che rappresenta e pianifica le attività previste per il medio periodo.

La presente relazione, partendo dalle considerazioni sin qui esposte, fornisce, seppure in maniera concisa, informazioni aggiuntive ai valori numerici contenuti nel documento contabile identifica gli orientamenti circa l'evoluzione della gestione .

A tal fine di seguito si forniscono sinteticamente:

- DATI DI ATTIVITA' SANITARIA PERIODO 2008/2016;
- NOTE SULLA CONTABILITA' ECONOMICA

a) **DATI DI ATTIVITA' SANITARIA 2008/2016**

Le tabelle che seguono illustrano i dati di attività dell'azienda negli ultimi anni e dimostrano la sua capacità a dare risposta ai bisogni ed alla domanda assistenziale della popolazione. Il concentramento delle attività sanitarie presso la "città ospedaliera" ha comportato sicuramente un notevole miglioramento della qualità e dell'efficacia delle prestazioni che nell'ultimo periodo hanno subito un lieve calo per effetto anche del ridimensionamento del personale a causa del blocco delle assunzioni.

TABELLA N. 1 – RICAVI ATTIVITA' SANITARIA

(in migliaia di Euro)

ATTIVITA'	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016*	Var 2016-2015
Ricoveri Ordinari	80.001	81.808	75.021	73.705	71.676	75.773	76.824	71.151	36.255	-49,04
Day Hospital	23.751	19.125	19.373	18.692	18.903	17.728	17.933	17.870	4.760	-73,36
Att. Ambulatoriali	7.849	8.846	9.972	10.986	12.251	12.251	14.209	11.738	5.532	-52,87
Sub totale	111.601	109.779	104.366	103.383	102.830	105.752	108.966	100.759	46.547	-53,80
Altri Serv. Sanitari: Cessione plasma- Erogaz farmaci - Servizi a terzi	17.015	18.756	19.672	20.538	18.592	18.840	21.840	25.558	16.156	-36,79
TOTALI	128.616	128.535	124.038	123.921	121.422	124.592	130.806	126.317	62.703	-50,36

* Dati a giugno 2016 e proiettati a fine anno

TABELLA N. 2 – PRODUTTIVITA' PER POSTO LETTO

(in migliaia di Euro)

ANNO	POSTO LETTO ORDINARIO			DAY HOSPITAL		
	P.L.	FATTURATO	X P.L.	P.L.	FATTURATO	X P.L.
2008	499	80.001	160	130	23.751	183
2009	502	81.808	163	109	19.125	175
2010	495	75.021	152	129	19.373	150
2011	450	73.503	163	120	18.682	156
2012	453	71.676	158	115	18.903	164
2013	568	75.753	133	115	17.728	154
2014	472	76.824	163	155	17.933	116
2015	437	71.151	163	154	17.870	116
2016*	437	32.255	74	154	4.760	31

* Dati giugno 2016 e proiettati a fine anno

TABELLA N. 3 – ALTRI DATI STATISTICI

(in migliaia di Euro)

TABELLA 3A: RICOVERI ORDINARI

ANNO	P.L.	RICOVERI	GIORNATE	FATTURATO	MEDIA DEGENZA	PESO MEDIO
2008	499	23.582	147.964	80.001	6,3	1,373
2009	502	23.951	149.926	81.808	6,2	1,223
2010	495	22.015	140.500	75.021	6,4	1,118
2011	450	20.864	146.171	73.503	7,03	1,147
2012	453	20.403	147.409	71.676	7,25	1,141
2013	568	20.642	149.404	75.753	7,24	1,138
2014	472	20.745	146.160	76.824	7,39	1,17
2015	437	18.350	145.600	71.151	39	1,17
2016*	437	8.347	70.812	32.255	7,26	1,15

TABELLA 3/B: DAY HOSPITAL

ANNO	P.L.	CASI	ACCESSI	FATTURATO	Peso Medio	ACCESSI (1)
2.008	130	19.170	71.227	23.571	0,80	55.801
2.009	109	13.329	55.787	19.125	0,77	43.416
2010	129	13.057	54.253	19.373	0,67	56.045
2011	120	12.877	53.041	18.692	0,66	49.120
2012	115	12.938	53.286	18.692	0,66	47.744
2013	115	12.950	50.826	17.728	0,69	46.443
2014	155	12.647	50.583	17.933	0,66	44.070
2015	154	13.324	52.494	17.870	0,65	42.709
2016*	154	4.413	12.331	4.760	0,6	15.807

(1) gli accessi di Pronto Soccorso indicati in tabella sono quelli non seguiti da ricovero, anche se trattati in osservazione medica e chirurgica a giorni zero.

* Dati giugno 2016 e proiettati a fine anno

b) NOTE SULLA CONTABILITA' ECONOMICA

Nel rispetto del D.M. 20/03/2013 e tenendo conto del grado di dettaglio richiesto dai nuovi modelli di rilevazione economica CE in vigore già con il preventivo 2012, il Bilancio preventivo 2017 è stato strutturato come segue:

- lo schema di Bilancio è adottato a quello di cui al decreto emanato 20/03/2013 dal Ministro della Salute;
- i dati del Bilancio sono esposti in unità di Euro senza decimali secondo lo schema di cui al precedente punto, integrato con ulteriori voci di dettaglio definite dalla Regione, riportando il confronto con il Bilancio del precedente esercizio;
- la nota illustrativa riporta i valori del Conto Economico espressi in migliaia di Euro;
- alla nota illustrativa sono allegati il CE-preventivo 2017 (allegato C/1) ed CE pluriennale 2017 –2019 (allegato C/2);

Fatte queste necessarie considerazioni, si passa all'esame dei ricavi e dei costi , come previsto dai modelli di rilevazione, in cinque macro-livelli:

- 1) Valore della Produzione
- 2) Costi della Produzione
- 3) Proventi ed oneri finanziari
- 4) Proventi ed oneri straordinari
- 5) Imposte e tasse.

II) Descrizione e Criteri di valorizzazione delle voci del Bilancio Annuale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto per il 2017 pari ad € 193.005 è riferito alle voci sotto indicate

1 - Contributi in c/esercizio	€	159.807
2 - Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	€	-2.560
3 - Ricavi per Prestazioni sanitarie e sociosanitarie	€	27.644
4 - Concorsi,recuperi,rimborsi per attività tipiche	€	470
5 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€	1.612
6 - Quota Contributi in C/Capitale imputata all'esercizio	€	5.812
7 - Altri Ricavi e Proventi	€	220
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	<u>193.005</u>

1) Contributi d'esercizio

Nella voce "contributi in c/esercizio" è iscritta, tra l'altro, la rimessa regionale prevista per un importo complessivo di € 159.691. In mancanza di chiare indicazioni regionale sul riparto del FSR 2016, viene riportato quale contributo indistinto il valore del riparto del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente assegnato in via provvisoria per l'anno 2016 con decreto del commissario ad acta n. 55/2016 e pari ad € 158.094 a cui viene aggiunto il contributo annuale vincolato come ipotizzato dallo stesso decreto commissariale pari ad € 1.597.

Di seguito vengono rappresentati i dati di attività dall'anno 2008:

ATTIVITA'	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
Valore effettivo della produzione									
Ricoveri Ordinari	103.752	100.933	94.394	92.195	90.578	92.483	94.757	89.021	37.015
Att. Ambulatoriali	7.849	8.846	9.972	10.986	12.251	12.500	14.209	11.738	5.532
Altri servizi (1)	17.015	18.756	19.672	20.538	18.592	18.840	21.840	25.558	16.156
Totale attività	128.616	128.635	124.038	123.719	121.421	123.823	130.806	126.317	58.703
ASSEGNAZIONI REGIONALI	158.073	163.448	133.694	135.029	138.850	131.359	133.207	145.083	72.542
COSTO DELLA PRODUZIONE	167.082	174.323	176.404	181.209	177.871	181.676	187.980	193.657	96.829

% ATTIVITA'/ASSEGNAZIONE	81,36	78,64	92,78	91,62	87,45	94,26	98,20	87,07	80,92
% ASSEGNAZIONE /COSTI	94,61	93,76	75,79	74,52	78,06	72,30	70,86	74,92	74,92
% ATTIVITA' / COSTI	76,98	73,73	70,31	68,27	68,26	68,16	69,59	65,23	60,63

*Dati a giugno 2016 e proiettati a fine anno

Circa l'ammontare delle prestazioni sanitarie si tenterà ad una conferma di quelle raggiunte negli anni precedenti che nel 2012 2013 hanno subito un leggero calo per effetto del citato trasferimento. L'obiettivo è ambizioso anche in considerazione della scarsità delle risorse, soprattutto personale, dovute al blocco delle assunzioni, anche se continuano ad essere attuati interventi mirati che dovrebbero favorire il raggiungimento degli stessi obiettivi come:

- Potenziamento dell'organizzazione dipartimentale ospedaliera coerentemente ai criteri stabiliti dall'Atto Aziendale approvato;
- Definizione ulteriore dei protocolli operativi alle patologie trattate in day hospital e day surgery;
- Potenziamento delle attività di ospedalizzazione domiciliare esistenti e dell'ospedalizzazione a domicilio per altre patologie (pazienti di malattie infettive, pazienti ematologici, pazienti cronici geriatrici, pazienti terminali oncologici, etc);
- Ulteriore riduzione dei tempi di attesa per i servizi ambulatoriali e diagnostico – strumentali;
- Ulteriore riduzione dei tempi di attesa e dei giorni di ricovero da conseguire attraverso l'esecuzione di indagini pre – ricovero secondo la disposizione della Legge 662/96, esecuzione di indagini post-ricovero (pre-dimissioni protetta) ed interruzione del ricovero con dimissione temporanea e successivo rientro (nell'ambito dello stesso DRG) per l'esecuzione delle ulteriori prestazioni necessarie.

- Potenziamento dei protocolli operativi per il contrasto alle infezioni ospedaliere;

2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Il D.Lgs 118/2011 e s.m.i. ha disposto che gli acquisti di immobilizzazioni effettuati con contributi in conto esercizio a regione devono essere interamente ammortizzati nell'anno prevedendo un regime transitorio fino al 2016. Per gli anni fino al 2016 sono state impartite indicazioni circa la contabilizzazione sia della rettifica dei contributi che della sterilizzazione degli ammortamenti. L'importo previsto per il 2017 fa riferimento all'intero importo degli acquisti di immobili previsti, tutto poi ammortizzato nell'anno e contabilizzato tra i costi capitalizzati come sterilizzazione. Il tutto per tenerne separata evidenza contabile.

3) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie

Nella voce vengono evidenziati i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie rese a terzi i quali provvedono direttamente, e non tramite le rimesse regionali, al pagamento relativo. Nell'anno 2017, come già confermato dal consuntivo 2015, si prevede un consolidamento dei ricavi connessi all'applicazione della normativa regionale in materia di distribuzione di farmaci da parte delle aziende ospedaliere (farmaci di fascia H, farmaci a pazienti dimessi, delisting, farmaci antitumorali ad alto costo come già indicato dalla DGRC 1038/06, farmaci per epatite C introdotti nel 2015) ed al conseguente rimborso da parte della regione dei costi sostenuti per loro conto delle AASSLL. Si precisa che il costo dell'acquisto dei predetti farmaci è superiore a quello indicato tra i ricavi per il fatto che, relativamente ai farmaci di cui alla DGRC 1038/06, la Regione ha rimborsato al 70% fino al 2013, mentre per il 2014 li ha rimborsati al 90%, dal 2015 nuovamente al 70%, ma prevedendo delle percentuali premianti per il raggiungimento degli obiettivi in materia.

4 - 5) Concorsi, recuperi, rimborsi e compartecipazione alla spesa sanitaria

Sono stati indicati rispettivamente per un importo di 470 mila euro e di 1.612 mila euro. Tali importi confermano il dato previsionale del precedente esercizio con un lieve decremento dovuto ai nuovi ticket per pronto soccorso relativamente ai casi di codice bianco e al ticket su ricetta applicato da disposizioni regionali e poi incrementato per effetto della legge nazionale.

6) Quota Contributi C/Capitale imputati all'esercizio

I costi capitalizzati sono costituiti principalmente dall'utilizzo della quota di contributi in c/capitale il cui impiego consente la sterilizzazione delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con i fondi del c/capitale dalla Regione e con quelli specifici ex art. 20 Legge 67/88. Tale voce "neutralizza" l'effetto dei costi imputati per ammortamento, che divengono in tal modo ininfluenti per la determinazione del risultato di esercizio. Per tale motivo l'importo della voce in parola neutralizza in larga parte i costi indicati nelle voci "Ammortamenti immobilizzazioni materiali, immateriali e dei fabbricati".

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento e la metodologia della sterilizzazione sono state poste in essere le disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011. Dal 2016 si continua a prevedere la sterilizzazione degli acquisti fatti con i fondi in conto esercizio di cui si è provveduto a iscriverne la rettifica.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

1) Acquisto di Beni e Servizi e Personale

La voce dei costi della produzione individuano, nel loro complesso, tutti i costi della gestione ordinaria e riguardano l'acquisizione di beni di consumo sanitari ed economici, le manutenzioni e riparazioni, il godimento di beni di terzi, le spese generali ed amministrative, il costo del personale.

Quanto stabilito dal decreto del commissario ad acta 82/2013, dalla legge 135/2012 e dal recente D.L. 78/2015 in materia di risparmio nel settore sanitario è stato tenuto parzialmente in dovuto conto per la valorizzazione dei costi di produzione, anche se nel dettaglio si è tenuto conto della realtà dei costi 2015 e del tendenziale 2016 sia per beni e servizi che per il personale non essendo quelli indicati come obiettivi attinenti alla realtà aziendale. Per i beni e

per i servizi non sanitari si è tenuto conto della programmazione acquisti 2017 trasmessa alla Società Regionale per la Sanità.

Infatti, relativamente al personale, il valore iscritto come preventivo costo del personale 2015, senza considerare alcun altro incremento per rinnovi contrattuali futuri, anche in considerazione di quanto stabilito dalla normativa nazionale, tiene conto delle eventuali assunzioni, quasi esclusivamente del ruolo sanitario, autorizzate con DCA 29 e 30 2015.

Per quanto riguarda invece gli altri costi il dato previsionale 2017 tiene conto del costo storico, delle eventuali adesioni dei fornitori alle richieste fatte dall'azienda in merito a quanto disposto dall'art. 13 della legge 135/2012, della legge di stabilità 2016, del D.L. 78/2015, delle variazioni tariffarie delle utenze e del dato tendenziale 2016 dove vincolante. Relativamente agli accantonamenti per rischi è stata fatta una stima in base ai costi 2015 e tendenziale 2016, mentre le rimanenze si ipotizzano costanti nel corso del tempo.

Una puntuale rappresentazione dei costi per il 2017 è esposta nell'allegato C/1.

Passando all'esame dei costi della produzione che ammontano complessivamente ad € **186.933**, si fornisce un'ulteriore distinzione per macro livelli come segue:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Variazione
1) acquisto di beni	61.413	46.741	14.672
2) acquisto di servizi	32.806	33.245	- 439
3) manutenzione e riparazione	7.942	7.857	85
4) godimento di beni di terzi	1.150	2.968	- 1.818
5) costo del personale	79.870	81.478	- 1.608
9) oneri diversi di gestione	590	595	- 5
10) ammortamenti	5.812	6.305	- 493
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze	- 5.600	306	- 5.906
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	2.950	1.800	1.150
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	186.933	181.295	5.638

Il raffronto dei costi previsti per l'anno 2017 con quelli previsti nell'anno precedente registrano un incremento per effetto:

- dell'acquisto dei beni a cui fa riscontro un incremento dei ricavi per mobilità attiva e per effetto dell'inserimento tra i farmaci da File F di quelli innovativi per epatite C. Questo giustifica anche la previsione di maggiori rimanenze di magazzino, legate appunto all'acquisto di tali farmaci per cicli completi di terapia.

- degli accantonamenti, previsti sulla scorta del consuntivo 2015 e andamento 2016.

Le previsioni di costo 2017 sono comunque in linea con il consuntivo 2015 chiuso.

Per l'AO Moscati sarà comunque possibile conseguire un contenimento dei costi perché nel corso degli anni ha insistito nel potenziamento dell'utilizzo di meccanismi operativi tendenti a modificare sostanzialmente il livello di attribuzione della responsabilità della spesa e a spostare l'attenzione e l'impegno degli operatori da un generico rispetto burocratico della norma ad un orientamento al risultato ed alla condivisione degli obiettivi aziendali. Tra gli strumenti organizzativi posti in essere, oltre al potenziamento del sistema di controllo di gestione e alla metodologia del budget, sono stati introdotti la gestione delle assegnazioni, la gestione dei magazzini di reparto soprattutto per quanto riguarda il magazzino dei laboratori analisi, il potenziamento del sistema informativo aziendale ed altri strumenti gestionali utili a fornire dati ed elementi che aiutino la capacità dell'azienda di governare la spesa e conseguentemente di contenere i costi aziendali.

L'azienda ha posto in essere un'accorta attività di programmazione, che presumibilmente consentirà un elevato livello di omogeneizzazione e di aggregazione dei beni utilizzati, una conseguente razionalizzazione nella gestione delle risorse.

2) Ammortamenti

Sui valori indicati nella voce "ammortamento" e circa la "sterilizzazione" di tali costi che risultano ininfluenti sui risultati d'esercizio (ma non certamente sulla consistenza dello stato patrimoniale) valgono le considerazioni esposte sopra.

La previsione delle quote di ammortamento è stata comunque effettuata con le aliquote indicate dal decreto legislativo 118/2011 e proprio per una più elevata aliquota dell'ammortamento delle attrezzature sanitarie è previsto un aumento degli ammortamenti con

conseguente incremento delle sterilizzazioni considerato che tali beni sono stati acquistati quasi interamente con fondi destinati e con utili reinvestiti.

3) Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari

In tale macro-voce non sono stati più previsti i proventi per interessi attivi di tesoreria per effetto dell'entrata in vigore dall'aprile del 2012 della Tesoreria Unica. Circa gli interessi passivi, sono stati previsti solo interessi di mora per ritardato pagamento a titolo cautelativo, considerato che l'Azienda non riesce sempre a soddisfare i propri fornitori già da diversi mesi per effetto della scarsità della rimessa mensile.

L'importo dei proventi e oneri straordinari è la sommatoria riferita a minusvalenze, plusvalenze, sopravvenienze ed insussistenze. Il dato è di scarsa entità vista l'imprevedibilità dei fenomeni.

4) Imposte e Tasse

L'importo di 5.827, in linea con quanto previsto per il 2016, è dato dal valore dell'IRAP e delle imposte aziendali (IRES, tasse e tributi) previste per l'anno 2017.

III) BILANCIO PLURIENNALE 2017/2019

Il Bilancio Pluriennale 2017/2019 prevede per il primo anno gli stessi dati espressi per il Bilancio Economico-Preventivo 2017.

In mancanza di chiare disposizioni da parte della Regione Campania è stata pertanto presa a base per la predisposizione del pluriennale 2017-2019 la realtà storica azienda, fermo restando il rispetto di quanto stabilito dai decreti regionali, dalla legge 135/2012 e dal D.L. 78/2015. Infatti da un lato è ipotizzabile una riduzione per beni e servizi nel rispetto della spending review, d'altra parte è auspicabile, visti le prime indicazioni regionali in materia, uno sblocco delle assunzioni che diventa necessario e di vitale importanza per continuare a garantire lo stesso livello di prestazioni.

Occorre pertanto evidenziare che, fermo restando i costi dei beni per i quali non è previsto aumento nel triennio, il personale è previsto in leggero aumento, mentre i servizi e gli altri costi sono stati quantificati anche tenendo conto i dati storici 2014 e 2015. In particolare: a) i costi del personale nel 2018 e 2019 vengono incrementati per il comparto sanitario e per i dirigenti medici fermo restando il costo per le altre figure professionali; b) i costi per l'acquisto dei beni e dei servizi nel 2016 sono l'espressione del dato consolidato nel 2015 e di quello proiettato nel 2016 e frutto della programmazione aziendale per l'anno 2017 già trasmessa agli organi regionali competenti; c) i costi per l'acquisto dei beni nel 2018 si prevede registreranno un lieve decremento, come pure per i servizi; d) circa il costo della manutenzione e degli ammortamenti dal 2017, rispetto al passato, è previsto un incremento in virtù del maggior numero di attrezzature e della maggiore complessità degli impianti presenti, mentre per gli ammortamenti il costo dovrebbe subire riduzioni.

Per quanto riguarda i ricavi è stata riportata la rimessa del FSR così previsto per l'anno 2017. Circa gli altri ricavi e proventi è stato previsto già dal 2017 per alcuni casi un lieve incremento per altri una riduzione a seconda dell'andamento storico degli stessi e delle iniziative e del variare delle attività poste in essere.

Il risultato previsto per ciascuno degli esercizi 2018 e 2019 è di sostanziale pareggio a conferma che l'azienda intenderà perseguire e cercare di garantire anche per il futuro l'equilibrio economico finanziario.

IV) Risultato di Esercizio e Conclusioni

Il documento contabile di previsione illustrato traduce in termini economici le strategie del management aziendale tese soprattutto a mantenere gli obiettivi di costo raggiunti, ma anche a garantire un'offerta di servizi più qualificati e rispondenti ai bisogni espressi dai cittadini e con un forte orientamento al completamento e alla prossima apertura a regime della "città ospedaliera".

Complessivamente, operando con la massima economicità e monitorando i costi di alcuni servizi, nel triennio viene previsto un sostanziale equilibrio economico finanziario.

Ciò significa però che l'Azienda non avrà fondi da utilizzare per gli interventi in attrezzature e tecnologie necessari per la città ospedaliera anche in assenza di fondi finalizzati.

L'assegnazione posta in essere in via definitiva per l'anno 2015 e assunta come provvisoria per l'anno 2016 disposta dal DCA 55/2016 è stata assunta anche a base per gli anni successivi. Essa è tale da consentire all'Azienda da un lato il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario con opportune iniziative in termini di contenimento di costi, dall'altro, se alla competenza corrispondesse un incremento anche della cassa, potrebbero garantirsi disponibilità finanziarie tali da ridurre i tempi di pagamento che nel corso degli ultimi due esercizi sono ripassati ben oltre i termini contrattuali.

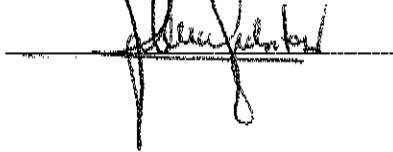
Allegati

Alla presente nota illustrativa vengono allegati:

1. Modello CE preventivo 2017 (Allegato C/1)
2. Modello CE preventivo 2017 -2019 (Allegato C/2)
3. Piano dei flussi SIOPE Prospettico (Allegato C/3)
4. Relazione del Direttore Generale (Allegato C/4)
5. Piano degli Investimenti (Allegato C/5)

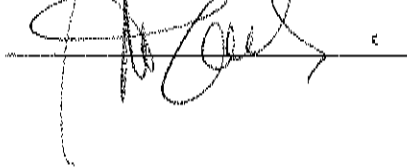
IL RESPONSABILE SERV. EC. FINANZIARIO

(Gaetano GUBITOSA)



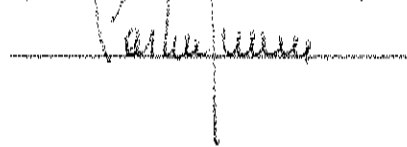
IL DIRETTORE SANITARIO

(Dott.ssa Maria Concetta CONTE)



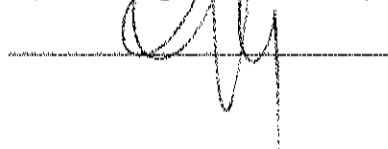
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Antonio PASTORE)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Angelo PERCOPO)



MINISTERO DELLA SALUTE

 Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

 Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag. 13
 Resp. Sig. M. Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE	1 2
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	159.807	156.521
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	159.691	156.491
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	156.094	155.852
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.597	639
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
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	116	30
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.560	-1.627
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.560	-1.627
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	27.644	23.769
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	24.024	20.263
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.372	17.829
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero		
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale		
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	21.372	17.378
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	451
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	494	44
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.158	2.390

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	1 2
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.948	2.132
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	83	68
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	127	191
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC		
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
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		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
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	1.533	1.577
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.087	1.929
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.579	1.324
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)	73	79
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)	435	526
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	470	387
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	30	61
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	1
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	1
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	10	31
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	10	31

MINISTERO DELLA SALUTE

 Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

 Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURALE RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	[0 1 0 1 5]

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	[2 0 1 1 7]
TRIMESTRE:	1 [] 2 []
PREVENTIVO	[*]

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
AA0880	A.5.E) <i>Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	370	294
AA0890	A.5.E.1) <i>Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) <i>Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale</i>	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) <i>Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) <i>Ulteriore Pay-back</i>	-	-
AA0930	A.5.E.2) <i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	370	294
AA0940	A.6) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</i>	1.632	1.699
AA0950	A.6.A) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialista ambulatoriale</i>	808	806
AA0960	A.6.B) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	7	9
AA0970	A.6.C) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	797	884
AA0980	A.7) <i>Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</i>	5.812	6.232
AA0990	A.7.A) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	-	-
AA1000	A.7.B) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	3.254	3.841
AA1010	A.7.C) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-
AA1020	A.7.D) <i>Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	1.535	623
AA1030	A.7.E) <i>Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	-	-
AA1040	A.7.F) <i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	1.023	1.768
AA1050	A.8) <i>Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-
AA1060	A.9) <i>Altri ricavi e proventi</i>	220	229
AA1070	A.9.A) <i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	-	-
AA1080	A.9.B) <i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	80	75
AA1090	A.9.C) <i>Altri proventi diversi</i>	140	154
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	193.005	187.710
	B) <i>Costi della produzione</i>		
BA0010	B.1) <i>Acquisti di beni</i>	61.413	46.741
BA0020	B.1.A) <i>Acquisti di beni sanitari</i>	60.844	45.889
BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	37.807	25.374
BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	37.610	25.374
BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	197	-
BA0060	B.1.A.1.3) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-	-
BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</i>	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) <i>da altri soggetti</i>	-	-
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	22.603	20.153
BA0220	B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i>	14.831	13.563
BA0230	B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici implantabili attivi</i>	2.358	2.482
BA0240	B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	5.414	4.108
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	414	312
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	20	13
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	-	-
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	-	37
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
BA0310	B.1.B) <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	569	852
BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	4	4
BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	6	28
BA0340	B.1.B.3) <i>Cambustibili, carburanti e lubrificanti</i>	20	20
BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici o cancelleria</i>	185	200

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE	1 2
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)			
CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	56	320
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	298	280
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	11.805	33.245
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.156	9.618
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG		
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS		
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale		
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale		
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale		
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
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)		
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAJ		
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
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)		
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)		
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
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)		
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
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)		
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
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)		
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA								
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO							
	<table border="1"> <tr> <td> </td> <td>9</td> <td> </td> <td>0</td> <td> </td> <td>5</td> <td> </td> </tr> </table>		9		0		5	
	9		0		5			

PERIODO DI RILEVAZIONE										
ANNO	<table border="1"> <tr> <td> </td> <td>2</td> <td> </td> <td>0</td> <td> </td> <td>1</td> <td> </td> <td>7</td> <td> </td> </tr> </table>		2		0		1		7	
	2		0		1		7			
TRIMESTRE:	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td> </td> <td>2</td> <td> </td> </tr> </table>	1		2						
1		2								
PREVENTIVO	<table border="1"> <tr> <td>*</td> </tr> </table>	*								
*										

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
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)		
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		
BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F		
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)		
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni terminali in convenzione		
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)		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario		
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)		
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		
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)		
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)		
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intramoenia - Area ospedaliera		
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica		
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale Intramoenia - Area sanità pubblica		
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)		
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)		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		
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		
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	1 [] 2 []
PREVENTIVO	[*]

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.268	5.327
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	479	835
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1	13
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.788	4.479
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.393	2.530
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie (da privato)	56	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	73	77
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.038	1.850
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	228	22
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		
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		
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	2.093	1.537
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	193	250
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)	16	67
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.824	1.220
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	22.650	23.827
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.374	23.366
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	968	956
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.430	2.486
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.750	3.820
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.200	6.716
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	220	30
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)		
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	412	394
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	281	294
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.170	2.894
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	340	426
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.785	3.332
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.770	3.000
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	15	332
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.818	2.018
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	2.818	2.018
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	262	206
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	44	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp 5/g M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	1 2
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	218	206
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	141	206
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	77	
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		
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		
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		
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)	14	55
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		2
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	14	53
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.942	7.856
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	378	361
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.326	3.347
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.469	3.436
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3	28
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3	1
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	763	683
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.150	2.968
BA2000	B.4.A) Fitti passivi		
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.150	2.968
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.050	2.890
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	100	78
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		
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA2080	Totale Costo del personale	79.870	81.478
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	68.473	70.035
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.996	39.205
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	35.896	36.869
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.903	36.313
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	993	556
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.100	2.336
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.100	2.336
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	30.477	30.830
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	30.270	30.830
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	207	
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	270	289
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	193	211
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	193	211

MINISTERO DELLA SALUTE

 Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

 Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO	ANNO	
	9 0 5	2 0 1 7	
		TRIMESTRE:	1 2
		PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	77	78
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	77	78
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.740	6.947
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	516	517
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	516	517
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.224	6.430
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.192	6.430
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	32	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.387	4.207
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	458	440
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	458	440
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.929	3.767
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.929	3.767
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	590	595
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	198	73
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	392	522
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	312	352
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	80	170
BA2560	Totale Ammortamenti	5.812	6.305
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	22	28
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.790	6.277
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.797	2.790
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.797	2.790
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.993	3.487
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	-5.600	307
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-5.600	307
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.950	1.800
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.000	912
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.000	912
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)		
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi		

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C1
 Celibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA BREVETATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	1 2
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.450	638
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.450	638
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	500	250
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 contratti: dirigenza medica		
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica		
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto		
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	500	250
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	181.953	181.295
	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	105	40
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui		
CA0140	C.3.C) Altri Interessi passivi	105	40
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)	-105	-40
	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	490	150
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	490	150
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	490	150
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	139	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	311	150
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C1
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	[9] 0 [5]

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	[2] 0 [1] 7 []
TRIMESTRE:	1 [] 2 []
PREVENTIVO	[*]

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	89	100
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	222	50
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>		
EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>		
EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>		
EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>		
EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>		
EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>		
EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>		
EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>		
EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>		
EA0260	E.2) <i>Oneri straordinari</i>	590	186
EA0270	E.2.A) <i>Minusvalenze</i>		
EA0280	E.2.B) <i>Altri oneri straordinari</i>	590	186
EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>		
EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>		
EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	590	186
EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>		
EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	590	186
EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>		

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C3
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 13
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	2 2
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2016
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	190	140
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	400	46
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-
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)	-140	-36
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.827	5.839
	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	5.637	5.649
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.205	5.237
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	202	212
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraomnibus)	165	150
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali	64	50
YA0060	Y.2) IRES	190	190
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	190	190
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.827	5.839
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	0

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Il Direttore generale

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	<

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	159.807	159.791	159.791
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	159.691	159.691	159.691
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	158.094	158.094	158.094
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.597	1.597	1.597
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
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	118	100	100
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.560	-3.000	-3.000
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.560	-3.000	-3.000
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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	27.644	27.645	27.645
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	24.024	24.025	24.025
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.373	21.373	21.373
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	21.372	21.373	21.373
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutici convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso	-	-	-
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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	494	494	494

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO 9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	3

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.158	2.158	2.158
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.948	1.948	1.948
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	83	83	83
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	127	127	127
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
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			
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
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	1.533	1.533	1.533
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.087	2.087	2.087
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.579	1.579	1.579
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)	73	73	73
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)	435	435	435
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	470	470	470
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	90	90	90
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione			
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
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	10	10	10

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio 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	10	10	10
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	370	370	370
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio 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	370	370	370
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.612	1.600	1.600
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	808	796	796
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	7	7	7
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	797	797	797
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.812	6.000	6.000
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	3.254	3.254	3.254
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	1.535	1.723	1.723
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	1.023	1.023	1.023
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	220	220	220
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie			
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	80	80	80
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	140	140	140
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	198.865	199.746	199.746
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	61.413	58.428	55.744
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	60.844	57.802	54.912
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.807	37.807	35.897
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.610	37.610	35.700
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	197	197	197
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti			
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
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	22.603	19.561	18.595
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.631	12.403	11.800
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.358	2.358	2.358
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.414	4.800	4.437
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	414	414	400
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	20	20	20
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici			
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari			
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	*

4 4

		(migliaia di euro)		
CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	569	626	832
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	4	4	4
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardarobe, di pulizia e di convivenza in genere	6	6	6
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	20	25	25
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	185	180	247
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	56	113	300
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	298	298	250
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	33.806	31.345	38.301
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.156	9.791	9.444
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione			
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
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)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI			
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
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)			
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)			
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
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)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
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)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO 9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato			
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera			
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)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato			
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			
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			
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)			
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)			
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F			
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione			
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	290	290	290
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale			
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	290	290	290
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale			
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)			
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	1.706	1.706	1.706
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera			
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	1.224	1.224	1.224
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica			
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	33	33	33

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO 9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	v

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
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)	295	295	295
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	154	154	154
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	859	859	859
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	859	859	859
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero			
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92			
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.268	5.268	5.268
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	479	479	479
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	1	1	1
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.788	4.788	4.788
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.393	2.393	2.393
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	56	56	56
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	73	73	73
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.038	2.038	2.038
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	228	228	228
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio 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	2.033	1.668	1.321
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	193	193	193
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)	16	16	16
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.824	1.459	1.112
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TIC			
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	22.650	21.534	20.479
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.374	21.258	20.192
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	968	968	967
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.430	2.430	2.430
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.750	3.750	3.750
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.200	4.750	4.750
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	220	220	220
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	412	412	412
BA1650	B.2.B.1.8) Utenza telefoniche	281	281	281

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	1

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.170	3.050	3.050
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	340	340	340
BA1690	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.785	2.785	2.785
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.770	2.770	2.770
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	15	15	15
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.818	2.269	1.207
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	2.818	2.269	1.207
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	262	249	237
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	44	44	44
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	218	205	193
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	141	130	120
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	77	75	73
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	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	14	50	50
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	14	50	50
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.942	7.942	7.942
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	378	378	378
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.326	3.326	3.326
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.469	3.469	3.469
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3	3	3
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3	3	3
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	763	763	763
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.150	1.150	1.150
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.150	1.150	1.150
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.050	1.050	1.050
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	100	100	100
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	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	79.870	79.870	79.870
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	68.473	68.473	68.473
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.996	37.996	37.996
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	35.896	35.896	35.896

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	4

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.903	34.903	34.903
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	993	993	993
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.100	2.100	2.100
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.100	2.100	2.100
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato			
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	30.477	30.477	30.477
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	30.270	30.270	30.270
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	207	207	207
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	270	270	270
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	193	193	193
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	193	193	193
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	77	77	77
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	77	77	77
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.740	6.740	6.740
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	516	516	516
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	516	516	516
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.224	6.224	6.224
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.192	6.192	6.192
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	32	32	32
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.387	4.387	4.387
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	458	458	458
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	458	458	458
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.929	3.929	3.929
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.929	3.929	3.929
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	590	590	590
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	198	198	198
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	392	392	392
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	312	312	312
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	80	80	80
BA2560	Totale Ammortamenti	5.812	6.018	6.030
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	22	21	33
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.790	5.997	5.997
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.797	2.797	2.797

MINISTERO DELLA SALUTE

 Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

 Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2018
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO
	9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.797	2.797	2.797
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.993	3.200	3.200
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	-5.600	-2.000	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-5.600	-2.000	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.950	3.406	5.450
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.000	1.456	3.500
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.000	1.456	3.500
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)	-	-	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.450	1.450	1.450
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.5. vincolato	1.450	1.450	1.450
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	500	500	500
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	500	500	500
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	186.923	186.749	186.899
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) Utliti su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	105	150	200
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	105	150	200
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO 9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
C29999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-105	-150	-200
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni			
DA0020	D.2) Svalutazioni			
D29999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	450		
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	450		
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	450		
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	139		
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	311		
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	89		
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	222		
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive			
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi			
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	590		
EA0270	E.2.A) Minusvalenze			
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	590		
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	590		
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
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	590		
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Allegato C2
 Delibera 435 del 30/09/2016
 Totale pag 11
 Resp Sig M Teresa Iuliano

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO 9 0 5

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7 4
TRIMESTRE:	1 2 4
PREVENTIVO	*

(migliaia di euro)

CODICE	VOCE MODELLO CE	Prev 2017	Prev 2018	Prev 2019
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	190	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	400	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
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)	-140	-	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.827	5.827	5.827
	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	5.637	5.637	5.637
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.205	5.205	5.205
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	202	202	202
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	166	166	166
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	64	64	64
YA0060	Y.2) IRES	190	190	190
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	190	190	190
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.827	5.827	5.827
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Il Direttore Generale



Rilevazione Prospettica SIOPE		Prev 2017	Prev 2016
Fondo cassa iniziale		0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		27.817.213,00	23.995.620,00
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.811.000,00	1.698.635,00
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria	21.372.000,00	17.378.000,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a	494.000,00	451.000,00
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a	0,00	0,00
1304	Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a	0,00	0,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	508.000,00	612.894,00
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.590.303,00	1.821.558,00
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.087.350,00	1.828.873,00
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	154.560,00	154.560,00
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	0,00	150.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		158.806.623,00	158.821.000,00
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	158.094.323,00	155.852.000,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	1.597.000,00	639.000,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	0,00	0,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende Ospedaliere	0,00	0,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da imprese	115.500,00	30.000,00
2202	Donazioni da imprese	0,00	0,00
2203	Donazioni da famiglie	0,00	0,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	0,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE CORRENTI		890.000,00	482.000,00
3101	Rimborsi assicurativi	80.000,00	61.000,00
3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	0,00
3104	Restituzione fondi economici	0,00	0,00
3105	Riscossioni IVA	0,00	0,00
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	380.000,00	326.000,00
3201	Fitti attivi	75.000,00	75.000,00
3202	Interessi attivi	0,00	0,00
3204	Altri proventi	145.000,00	0,00
ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI		0,00	0,00
4106	Alienazione di altri beni materiali	0,00	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		0,00	0,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00
6100	Prelevi da conti bancari di deposito	0,00	0,00
6400	Depositi cauzionali	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	0,00
7100	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	14.500.000,00
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	14.500.000,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE		188.314.036,00	195.478.620,00
PERSONALE		79.969.370,00	61.478.269,00
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	40.334.547,00	40.993.000,00
1102	Arretrati di anni precedenti	0,00	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	5.591.000,00	5.665.000,00
1202	Ritenute erariali a carico del personale	17.571.000,00	17.895.269,00
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	0,00	0,00
1301	Contributi obbligatori per il personale	16.373.323,00	16.905.000,00
1601	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00	0,00
1699	Altri oneri per il personale	0,00	0,00
ACQUISTO DI BENI		63.444.166,00	46.741.000,00
2101	Prodotti farmaceutici	37.807.000,00	25.374.000,00
2103	Prodotti Dietetici	414.000,00	312.000,00
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	20.000,00	13.000,00
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	5.414.000,00	4.108.000,00
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	8.831.000,00	6.563.000,00
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	8.000.000,00	7.000.000,00
2108	Materiali protesici	2.358.000,00	2.482.000,00
2109	Materiali per emodialisi	0,00	37.000,00
2199	Acquisto di beni sanitari da sopravvenienze	0,00	0,00
2201	Prodotti alimentari	4.000,00	4.000,00
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	6.000,00	28.000,00
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	20.000,00	20.000,00
2204	Supporti informatici e cancelleria	185.000,00	200.000,00
2206	Pubblicazioni giornali e riviste	0,00	0,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	56.000,00	320.000,00
2298	Altri beni non sanitari	2.329.166,00	280.000,00
ACQUISTI DI SERVIZI		36.489.009,00	40.436.824,00
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	0,00	0,00

[Handwritten signature]

3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	0,00	0,00
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
3130	Acquisti di prestazioni Trasporto in emergenza e urgenza da privato	290.000,00	290.000,00
3133	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre	2.393.000,00	2.530.000,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.396.000,00	1.962.000,00
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di	479.000,00	836.000,00
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	0,00
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	0,00
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	3.739.000,00	3.282.000,00
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	0,00
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche	0,00	0,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	0,00	0,00
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.398.000,00	3.442.000,00
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.200.000,00	1.300.000,00
3206	Mensa per degenti	2.550.000,00	2.520.000,00
3207	Riscaldamento	5.200.000,00	6.716.000,00
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	281.000,00	294.000,00
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.170.000,00	2.894.000,00
3210	Utenze e canoni per altri servizi	0,00	0,00
3211	Assicurazioni	2.785.000,00	3.332.000,00
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	220.000,00	30.000,00
3213	Corsi di formazione esternalizzata	14.000,00	55.000,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	378.000,00	361.000,00
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	3.326.000,00	3.347.000,00
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.469.000,00	3.436.000,00
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	3.000,00	26.000,00
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	766.000,00	684.000,00
3219	Spese legali	0,00	0,00
3220	Smaltimento rifiuti	412.000,00	394.000,00
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	186.524,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	0,00	2.518.000,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI		9.531.000,00	12.322.727,00
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	0,00	0,00
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	859.000,00	414.000,00
5201	Noteggi	1.150.000,00	2.968.000,00
5205	Licenze software	0,00	0,00
5306	Interessi passivi verso fornitori	105.000,00	40.000,00
5308	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
5401	IRAP	5.837.000,00	5.237.000,00
5402	IRRES	190.000,00	190.000,00
5404	IVA	0,00	0,00
5499	Altri tributi	0,00	0,00
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00	0,00
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	312.000,00	352.000,00
5504	Commissioni e Comitati	0,00	0,00
5505	Borse di studio	0,00	0,00
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	0,00	0,00
5598	Altri oneri della gestione corrente	278.000,00	3.121.727,00
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	0,00
INVESTIMENTI FISSI		0,00	0,00
6102	Fabbricati	0,00	0,00
6103	Impianti e macchinari	0,00	0,00
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00
6105	Mobili e arredi	0,00	0,00
6106	Automezzi	0,00	0,00
6199	Altri beni materiali	0,00	0,00
6200	Immobilitazioni immateriali	0,00	0,00
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		0,00	0,00
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	0,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00
7400	Depositi cauzionali	0,00	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00	0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	14.500.000,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	14.500.000,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE USCITE		186.314.036,00	196.478.520,00
Fondo cassa finale		0,00	0,00



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2017

(ai sensi dell'art. 25 comma 3 D.Lgs 118/2011)

1. Generalità sulla Struttura

Premessa

La presente relazione viene redatta nel rispetto delle specifiche direttive dettate dal Decreto Legislativo 118 del 13/06/2011 che detta principi contabili generali ed applicati per il settore sanitario in vigore dall'esercizio 2012. Essa comprende informazioni sulla struttura aziendale, sui servizi offerti, sull'attività svolta e sulla gestione intesa in termini di programmazione e in rapporto alla programmazione regionale.

Scopo è quello di illustrare la situazione dell'Azienda sotto l'aspetto strutturale e organizzativo, l'andamento della gestione con riferimento specifico all'attività sanitaria, alla politica del personale, alla formazione, all'informatizzazione, nonché fornire informazioni sulla gestione futura con particolare riferimento al recepimento degli atti di programmazione regionale e alla pianificazione aziendale degli investimenti.

Il Direttore Generale, nominato con DGRC 425 del 27/07/2016, da subito concentrato sull'aggiornamento dell'atto aziendale ai sensi del DCA 33/2016, ha preso visione della realtà aziendale e del contesto in cui la stessa azienda opera e individuato da subito le principali linee di attività su cui concentrare i primi interventi.,

Struttura e Organizzazione

L'Azienda A.O. di Rilievo Nazionale e di Alta Specialità San Giuseppe Moscati è stata costituita il 01/01/1995 con D.P.G.R.C. n. 12257 del 22/12/1994; ha sede legali in Avellino alla Cda Amoretta , PIVA : 01948180649.

Le sedi fisiche in cui sono state svolte le attività aziendali sono indicate nella tabella che segue:

ARTICOLAZIONE TERRITORIALE E SEDI DELLE STRUTTURE AZIENDALI					
STRUTTURA	DESTINAZIONE FUNZIONALE	LOCALITA'	Titolo di possesso		
			Proprietà	Locazione	Comodato d'uso
Città Ospedaliera	Ospedale -sede amm.va	Cda Amoretta - Avellino	Si		
Città Ospedaliera	Sede amm.va	Cda Amoretta - Avellino	Si		



Occorre precisare che da Agosto 2010 le attività svolte presso la vecchia struttura del "Maffucci" sono state trasferite presso la città ospedaliera, mentre l'ospedale di Viale Italia è stato trasferito a dicembre 2010 con conseguente dismissione dei predetti plessi. A partire dal mese di dicembre 2010 tutte le UU.OO, e le attività di supporto sono operative presso la sola sede di contrada Amoretta.

La Missione dell'Azienda:

L'Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale e di alta specialità San Giuseppe Moscati offre ai cittadini un quadro completo di servizi diagnostici e terapeutici. Da tempo la direzione generale dell'Azienda persegue l'obiettivo del miglioramento della qualità assistenziale e organizzativa per garantire che le prestazioni siano caratterizzate non solo da alti livelli di efficacia ed efficienza, ma anche dal gradimento degli utenti.

Tra le scelte strategiche di politica sanitaria che l'azienda ha inteso perseguire nel 2013 rilievo particolare hanno assunto i seguenti aspetti:

- LA PROMOZIONE E LA DIFFUSIONE DELLA **CLINICAL GOVERNANCE** PER LA QUALITÀ E LA SICUREZZA DEI PAZIENTI, CON UNA FORTE ATTENZIONE AI COSTI DERIVANTI DALLE SCELTE TRA DIVERSE OPZIONI ASSISTENZIALI DI PARI EFFICACIA;
- LA NECESSITÀ DI **INCORAGGIARE LE BUONE PRATICHE** E SCORAGGIARE LE CATTIVE, IN RIFERIMENTO ALLE DUE DIRETTRICI DEFINITE DA:
 - A) INCREMENTO DELL'EFFICIENZA COLLEGATA AL BUON USO DEI FATTORI DI PRODUZIONE DEI SERVIZI SANITARI (RISORSE UMANE, BENI E SERVIZI)
 - B) EFFICACIA E APPROPRIATEZZA NELLA REALIZZAZIONE DEI PERCORSI DI DIAGNOSI, CURA, RIABILITAZIONE;
- IL MIGLIORAMENTO E LA QUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DELL'AZIENDA.

IN TALE OTTICA, LE PRINCIPALI AZIONI PROGRAMMATICHE CHE SONO STATE SVILUPPATE RIGUARDANO:

- DEFINIRE I PERCORSI ASSISTENZIALI PER LE PRINCIPALI PATOLOGIE E SITUAZIONI CLINICHE;
- ASSICURARE LA PRESA IN CARICO DELL'ASSISTITO DURANTE L'INTERO PERCORSO ASSISTENZIALE;
- ASSICURARE LA MULTIDISCIPLINARIETÀ DELL'ASSISTENZA ATTRAVERSO L'ISTITUZIONE ED IL POTENZIAMENTO DEI GRUPPI OPERATIVI INTERDIPARTIMENTALI PERMANENTI PER PATOLOGIA (GOIP);
- FAVORIRE L'INSERIMENTO DEI PAZIENTI IN PROGRAMMI DI RICERCA CLINICA;
- COORDINARE LE PROFESSIONALITÀ COINVOLTE NELLA PREVENZIONE, DIAGNOSI E TERAPIA;
- GARANTIRE EQUITÀ DI ACCESSO ALLE CURE A TUTTI I CITTADINI;



- SVILUPPARE MODELLI ORGANIZZATIVI VOLTI AD OTTIMIZZARE IL COORDINAMENTO E L'INTEGRAZIONE DEI PERCORSI DI CURA SULLA BASE DEI BISOGNI ESPRESSI DAI PAZIENTI;
- SVILUPPARE SISTEMI DI GESTIONE INNOVATIVI BASATI SULLA DEFINIZIONE DEI PERCORSI DI CURA PIUTTOSTO CHE SULLA SINGOLA PRESTAZIONE
- VALORIZZARE LE RISORSE UMANE PER ELABORARE PROGRAMMI DIDATTICI E FORMATIVI RIVOLTI A MEDICI, TECNICI, INFERMIERI ED ALTRE PROFESSIONI SANITARIE.

L'impegno ad una particolare cura della comunicazione intesa come relazione operatore – cittadino, ma anche come rapporto di fiducia tra i professionisti, completa il quadro della “ragion d'essere” dell'azienda..

Gli Organi Aziendali:

Ai sensi dell'articolo 3 della legge regionale 23 dicembre 2015, n. 20 che ha sostituito l'art. 17 della l.r. 32/1994 sono organi dell'azienda:

- il direttore generale
- il collegio sindacale
- il collegio di direzione.

Il governo aziendale è esercitato dalla direzione strategica composta dal direttore generale, dal direttore sanitario e dal direttore amministrativo, avvalendosi del collegio di direzione.

La direzione strategica definisce, sulla base delle indicazioni della programmazione regionale, le strategie e i programmi aziendali di cui controlla l'attuazione. Essa rappresenta, pertanto, la sede ove si svolgono le interrelazioni che consentono il perseguimento della "missione direzionale”.

In particolare, spetta alla direzione strategica:

- l'individuazione degli obiettivi e programmi annuali e pluriennali definiti sulla base degli obiettivi istituzionali dell'azienda ed in coerenza con le linee di programmazione ed indirizzo regionali;
- la pianificazione delle risorse e degli investimenti per l'organizzazione aziendale e la programmazione della produttività e della qualità delle prestazioni ;
- le relazioni interne ed esterne;
- il controllo di gestione

Il direttore generale costituisce, con proprio provvedimento, il Collegio di direzione, adottando uno specifico regolamento di funzionamento che tenga conto delle funzioni del

Collegio previste dalla normative vigente e delle indicazioni contenute nell'atto di indirizzo regionale.

Il direttore generale si avvale di detto organismo per il governo delle attività cliniche, la programmazione e la valutazione delle attività tecnico-sanitarie e di quelle ad alta integrazione sanitaria. Il Collegio di direzione concorre alla formulazione dei programmi di formazione, delle soluzioni organizzative per l'attuazione dell'attività libero-professionale intramuraria ed alla valutazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi clinici.

Il direttore generale si avvale del Collegio di direzione per l'elaborazione del programma di attività dell'azienda, nonché per l'organizzazione e lo sviluppo dei servizi in attuazione del modello dipartimentale e per l'utilizzo delle risorse umane.

Ai sensi dell'art. 3, comma 6. della l. r. 20/2015 il collegio di direzione è composto da:

- direttori dei dipartimento;
- dirigente responsabile dell'unità gestione del rischio clinico
- il responsabile dell'unità prevenzione e protezione
- un delegato dei dirigenti delle professioni sanitarie.

In rapporto a singoli argomenti trattati potrà essere prevista la partecipazione al collegio stesso di dirigenti o professionisti cui è affidata la responsabilità di strutture o incarichi di particolare rilevanza strategica.

Le strutture Operative:

L'Azienda gestisce le proprie attività sulla base dei dipartimenti, strutture organizzative costituite da una pluralità di articolazioni complesse e semplici, raggruppate in base all'affinità ed alla connessione funzionale, al fine di razionalizzare i rapporti tra le stesse in termini di efficienza, efficacia ed economicità. L'organizzazione dei dipartimenti, in virtù del DCA 33/2016 e dell'atto aziendale in corso di proposizione, è quella di seguito rappresentata:

Dipartimenti AO San G. Moscati	Posti Letto
Emergenza e Accettazione	78
Cardiovascolare	54
Medicina Generale e Specialistica	171
Chirurgia Genarale e Specialistica	107
Onco - Ematologico	64
Materno - Infantile	70
SPDC	18
Totale	562



2. Atti di Programmazione Aziendale

Il Contesto di Riferimento

L' Azienda, che nel 2010 aveva completato, nel rispetto della tempistica programmata, la realizzazione strutturale della città ospedaliera con ufficiale inaugurazione avvenuta nel mese di dicembre, nel 2012 ha gestito a regime il nuovo e unificato plesso ospedaliera. L'apertura del nuovo ospedale, infatti, se da un lato ha comportato dei vantaggi in termini di economie di costo soprattutto per quanto riguarda alcuni servizi quali i servizi portierato, centrale termica, centrale ossigeno, cucina, centrale elettrica, cup-ticket, etc e dei servizi diagnostici di base come radiologia e laboratorio di analisi, dall'altro occorre evidenziare che altri servizi, quali le pulizie, le utenze, le manutenzioni, hanno subito degli incrementi di costo per effetto degli spazi che sono molto più ampi.

L'operatività funzionale, inoltre, deve essere conciliata con un ulteriore aspetto gestionale che caratterizza il contesto in cui l'azienda si trova ad operare: il nuovo piano attuativo aziendale che l'A.O. ha dovuto porre in essere nel rispetto dei decreti n. 29 e 49 del 2010 del commissario ad acta per il piano di rientro. Infatti con i predetti decreti è stato approvato il piano di riassetto della rete ospedaliera, prevedendo adeguati interventi di dimissione, riconversione, riorganizzazione dei presidi non in grado di assicurare adeguati profili di efficienze ed efficacia. In tale ottica la direzione strategica già con delibera 782/2010 ha provveduto alla riorganizzazione dei posti letto secondo le previsioni del decreto al fine di contribuire al perseguimento dell'obiettivo comune a tutte le azienda di assicurare adeguati profili di efficienza ed efficacia della rete ospedaliera regionale.

Programmazione Aziendale e sistema dei controlli interni

Nell'ambito del processo di pianificazione, l'azienda moscati adotta, nel rispetto delle normative vigenti e dei vincoli della programmazione regionale, il programma annuale delle attività, nel quale vengono evidenziate le azioni ed i volumi produttivi delle singole unità operative, il relativo assorbimento di risorse, gli investimenti e, nel rispetto della legislazione regionale vigente in materia di bilanci, il conto economico dei costi e ricavi previsti per l'esercizio annuale di riferimento, dando così evidenza della programmazione economico-finanziaria di periodo.



La programmazione annuale costituisce il primo step di riferimento operativo-gestionale, oltre che di spesa, rispetto al periodo triennale di pianificazione che trova invece esplicitazione nella pianificazione pluriennale, e come tale essa è coerente e compatibile con la *mission* istituzionale attribuita all'azienda in sede di politica economico-sanitaria regionale.

Gli atti di programmazione adottati dal *management* aziendale rivestono un'importanza strategica, in quanto definiscono gli obiettivi, i progetti e le azioni che caratterizzeranno l'attività nel periodo considerato, mettendo in evidenza i processi organizzativi attraverso i quali si rende possibile la loro realizzazione, in uno con la relativa valutazione di incidenza economica. essi assicurano idonea trasversalità, attraverso il fattivo coinvolgimento di diverse competenze operanti nell'organizzazione, in modo da integrare funzionalmente le unità operative di volta in volta più direttamente interessate e assicurare in tal modo al processo la necessaria organicità e compiutezza. Il Moscati ha sempre integrato, in sede di programmazione delle attività, i criteri e le valutazioni di **efficienza ed economicità** con la valutazione della **qualità e appropriatezza** delle prestazioni, e con il risalto riconosciuto alle **finalità di natura qualitativa**.

La programmazione, pertanto, si traduce in un complesso di decisioni strategiche in grado di delineare un insieme integrato e coordinato di criteri, strumenti e procedure, finalizzati ad attuare un complesso sinergico di azioni operative, coerenti con la pianificazione strategica, i cui risultati devono essere posti a verifica circa la rispondenza all'andamento gestionale con gli obiettivi prefissati di periodo.

Il programma delle attività, quindi, viene articolato come un documento che espone e giustifica i progetti, le risorse necessarie e le modalità organizzativo-gestionali utili al perseguimento degli obiettivi prefissati e in relazione alla normativa e pianificazione vigente.

I processi di programmazione e le modalità di connessione con il sistema di controllo di gestione sono oggetto di specifica regolamentazione interna all'azienda.

L'Azienda Ospedaliera Moscati, in coerenza con il quadro normativo nazionale definito con il d. lgs. 286/99 e con il disposto dell'art. 11 della l. r. 10/2002, ha adottato iniziative per il riordino ed il potenziamento dei meccanismi di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta, attraverso un sistema di controlli articolato in:

1) **controllo esterno o controllo di regolarità amministrativa e contabile**, finalizzato ad accertare la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;

2) **controllo interno**, a sua volta articolato in:

- **controllo di gestione**, deputato alla verifica dell'efficacia ed economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare il rapporto tra costi e risultati;



- **valutazione della dirigenza**, attraverso il monitoraggio delle prestazioni del personale con qualifica dirigenziale;

- **controllo strategico**, avente ad oggetto l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei programmi, dei piani e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico.

Il sistema dei controlli interni, articolato sulla verifica della congruenza tra obiettivi e scelte operative attuate, assolve al ruolo di supporto all'attività di programmazione. Pertanto, viene assicurata una stretta connessione tra la struttura Controllo di Gestione (e gli organismi deputati alle attività di verifica) e l'organo di indirizzo politico-amministrativo. In conformità a quanto disposto dall'art. 1 del d. lgs. 29/93, le funzioni di controllo sono esercitate in modo integrato con quelle di valutazione dei dirigenti "direttamente destinatari delle direttive emanate dagli organi di indirizzo politico-amministrativo".

Il sistema dei controlli interni si ispira ai seguenti principi generali:

1) l'attività di valutazione e controllo strategico supporta l'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico amministrativo di cui agli articoli 3, comma 1 lettere b) e c) e 14 del decreto n. 29. La struttura Controllo di Gestione svolge anche l'attività di supporto agli organismi previsti per la valutazione dei dirigenti direttamente destinatari delle direttive emanate dalla Direzione Generale;

2) nello svolgimento delle attività di controllo di gestione e di valutazione del personale, la struttura preposta fornisce tutti gli elementi in proprio possesso ai dirigenti posti al vertice dell'unità operativa soggetta a valutazione. L'attività di valutazione dei dirigenti e del personale del comparto, utilizza i risultati del controllo di gestione ed è svolta dal Collegio Tecnico e dall'Organismo Indipendente di Valutazione (che ha sostituito il Nucleo di Valutazione).

Il direttore della struttura che effettua il controllo di gestione ed il controllo strategico, nonché i componenti dell'OIV, riferiscono sui risultati dell'attività svolta esclusivamente al Direttore Generale.



Obiettivi di natura economica

L'azienda ha operato per anni garantendo l'equilibrio economico finanziario ad eccezione del 2012 chiuso in perdita ma solo a causa di eventi extra-aziendali verificatisi dopo il 31/12/2012; ultimi esercizi, invece, sono stati chiusi con un risultato positivo.

Anche nel corso dell'anno 2015 tutte le norme in materia di personale, sia in termini di assunzioni che di contenimento dei costi, sono state rispettate; sono state poste in essere tutte le iniziative percorribili per quanto riguarda la Spending review di cui alla legge 135/2012 e DL 78/2015, ottenendo in più circostanze uno sconto da parte dei fornitori; la spesa per beni sanitari è stata monitorata, come pure quella per i servizi. Dal punto di vista delle attività, si è cercato di confermare, come esposto nelle tabelle della presente relazione, gli stessi livelli dell'anno precedente.

Per quanto rappresentato, si può facilmente desumere che questa azienda, come storicamente sta dimostrando, sta attuando una gestione attenta, basata sulla economicità ed efficienza.

Programmazione degli Acquisti e Piano degli Investimenti

L'Azienda, in osservanza delle disposizioni nazionali, con particolare riguardo a quelle di cui all'art. 15 del d.l. 6 luglio 2012 n. 95 convertito con modificazione nella legge 7 agosto 2012 n. 135, nonché delle disposizioni regionali, effettua - ove previsto - i propri acquisti tramite il MEPA, la CONSIP e la SORESA. Inoltre, disciplina con proprio regolamento gli acquisti di beni e servizi in economia e dispone di un regolamento nel rispetto delle previsioni della vigente disciplina in materia di appalti.

Come ogni anno entro il 30 settembre viene prodotta e trasmessa a SoReSa la programmazione degli acquisti per l'anno successivo. Questo è avvenuto anche nel 2016 per il 2017. Di tale programmazione si è tenuto in dovuto conto per la predisposizione del preventivo economico 2017.

Dal lato degli investimenti, anche per l'anno 2017, questa azienda ha posto in essere un piano volto soprattutto all'aggiornamento e al rinnovamento del parco tecnologico aziendale in parte ormai obsoleto, in parte necessario per soddisfare le continue richieste da parte dell'utenza.



L'acquisizione delle attrezzature viene, infatti, pianificata in modo documentato. Il programma di acquisto delle attrezzature, in particolare delle attrezzature biomediche e dei dispositivi medici, tiene conto (soprattutto per le prime) degli aspetti di seguito elencati:

- evoluzione della tipologia dei servizi;
- obsolescenza delle attrezzature;
- adeguamento alle norme tecniche;
- eventuale disponibilità di nuove tecnologie per il miglioramento dell'assistenza sanitaria.

Il dettaglio delle acquisizioni previste, comunicato agli organismi regionali interessati a concedere le dovute future autorizzazioni, è esposto nell'allegato C5.

Obiettivi di contenimento dei costi necessari a garantire l'equilibrio economico finanziario e la mancanza di finanziamenti specifici da destinare a investimenti, a cui di conseguenza si può dar seguito solo attraverso l'utilizzo dei contributi in conto esercizio, potrebbero compromettere l'attuazione del piano.



3. Impatto con la programmazione Regionale

Adeguamento Programmi operativi agli Indirizzi Ministeriali e Regionali

Con decreto del commissario ad acta per il piano di rientro n. 33 del 17/05/2016 è stato adeguato il piano regionale di programmazione della rete ospedaliera ai sensi del DM 70/2015. In ottica di piano di rientro il commissario straordinario ha provveduto alla programmazione rimodulando la dotazione dei posti letto agli standard previsti dal decreto ministeriale. Le aziende sono invitate, in tale ottica, alla revisione dell'atto aziendale.

Altro aspetto sempre connesso al piano di rientro è quello di natura amministrativo gestionale legato al governo del sistema (attuazione decreto Lgs 118/2011, certificabilità dei bilanci del SSR, Flussi informativi, attuazione contabilità analitica).

Per quanto riguarda il primo aspetto, la direzione strategica, insediatasi solo nel mese di agosto 2016 ha subito provveduto alla rivisitazione dell'Atto Aziendale conformandolo ai canoni del DCA 33/2016. E' stata rivista l'organizzazione per dipartimenti e la dotazione per posto letto. A livello gestionale ha individuato nell'integrazione con il territorio attraverso una condivisione e collaborazione con l'Azienda Sanitaria Locale di Avellino uno dei punti chiave per risolvere il problema dell'emergenza urgenza.

Per quanto riguarda l'attuazione del decreto legislativo 118/2011 con apposito atto deliberativo l'azienda ha provveduto al recepimento del dd AGC 20 n.277/2011 contenente il PdC unico regionale, gestito a regime dalla procedura contabile aziendale già dal 2012. Come previsto dalla normativa, dal 2012 l'AO Moscati chiude il bilancio di esercizio nel rispetto delle indicazioni e secondo gli schemi previsti dal D. Lgs 118/2011. **Con particolare riferimento all'ultimo esercizio l'azienda ha continuato ad operare in regime di equilibrio economico finanziario tanto da rispettare anche gli scostamenti percentuali di cui all'art. 1, comma 524, L. 208 del 28 dicembre 2015 lettera A. In sostanza da un punto di vista economico finanziario, come riconosciuto con DCA 102 del 29/09/2016, l'AO Moscati non è sottoposta al Piano di Rientro e di conseguenza non deve elaborare alcun piano di rientro.**

Altro aspetto riguarda i Percorsi Attuativi di Certificabilità (PAC). In sede di verifica di attuazione del PAC Aziendale è emerso che gran parte delle attività sono state poste in essere



*Relazione Direttore Generale
Bilancio Economico Preventivo 2017*

dall'azienda nel rispetto di quanto approvato dalla struttura commissariale con DCA 5/2005 e di tutte le macro attività previste in sede regionale. E' stato predisposto cronoprogramma delle attività residuali da porre in essere con particolare riferimento all'approvazione del regolamento di amministrazione e contabilità, all'utilizzo a regime dell'ordine informatizzato con firma digitale e del fascicolo amministrativo elettronico. Tali attività si completeranno entro il 31/12/2016, mentre la completa integrazione CoGe CoAn e la rilevazione contabile automatizzata dei fondi vincolati si concluderanno nella prima metà del 2017.

Argomento a parte merita la spesa del personale. Come in più circostanze manifestato l'AO Moscati nel corso degli anni ha subito una notevole riduzione di personale (ne è testimonianza la drastica riduzione della relativa spesa) soprattutto nel ruolo sanitario e a causa del blocco del turn over non ha potuto opportunamente procedere al reclutamento necessario. Nonostante tutte le misure poste in essere la situazione è divenuta insostenibile per un'azienda che comunque riesce a dare risposte ad un'utenza che viene da ogni parte della regione. Tale situazione sta compromettendo in alcuni casi il raggiungimento dei Livelli Essenziali di Assistenza. Un perdurare del blocco del turn over significa compromettere anche l'attività di emergenza come più volte evidenziato anche alla struttura commissariale. Pertanto iniziative e proposte continueranno ad essere perseguite affinché all'AO Moscati venga concessa una deroga sia per quanto riguarda il personale medico che per quanto riguarda il comparto sanitario quantomeno da consentire il normale svolgimento delle attività di emergenza. Nell'ultimo periodo del 2015 e nel corso del 2016 sono state avviate le procedure per il reclutamento del personale autorizzate dalla Regione, ma sicuramente non si rileveranno sufficienti a garantire nella sua totalità l'erogazione delle prestazioni che l'azienda offre nei tempi previsti dagli standard normativi.

Il Direttore Generale
Dott. Angelo PERCOPO

CLASSIFICAZIONE (ate-cnd-altro)	DESCRIZIONE (ate-cnd-altro)	Fabbisogno 2017-2018
Z110201	GAMMA CAMERE COMPUTERIZZATE	€ 1.300.000,00
Z110203	SISTEMI TAC/PET INTEGRATI	€ 409.000,00
Z110302	MAMMOGRAFI	€ 270.000,00
Z110307	TAVOLI TELECOMANDATI	€ 250.000,00
Z110390	STRUMENTAZIONE VARIA PER RADIODIAGNOSTICA ED INTERVENTISTICA	€ 720.000,00
Z1104	STRUMENTAZIONE PER ECOGRAFIA	€ 50.000,00
Z110401	ECOTOMOGRAFI	€ 130.000,00
Z110690	STRUMENTAZIONE VARIA PER LA GESTIONE DELLE BIOIMMAGINI DIGITALI	€ 1.150.000,00
Z12	STRUMENTAZIONE PER ESPLORAZIONI FUNZIONALI ED INTERVENTI TERAPEUTICI	€ 36.200,00
Z1201	STRUMENTAZIONE PER CHIRURGIA GENERALE E MULTIDISCIPLINARE	€ 450.000,00
Z120112	STRUMENTAZIONE PER POSIZIONAMENTO DEL PAZIENTE	€ 100.000,00
Z1202	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA E CHIRURGIA MINI-INVASIVA	€ 157.542,00
Z120201	STRUMENTAZIONE PER CHIRURGIA ENDOSCOPICA ROBOTIZZATA A CONTROLLO REMOTO	€ 2.200.000,00
Z120204	STRUMENTAZIONE PER ACQUISIZIONE E GESTIONE DI IMMAGINI ENDOSCOPICHE E DI CHIRURGIA MINI-INVASIVA	€ 1.150.000,00
Z120205	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA DIGESTIVA SUPERIORE (COMPLETO DI MONITOR -FONTE LUCE ECC.)	€ 100.000,00
Z120206	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA DIGESTIVA INFERIORE (COMPLETO DI MONITOR -FONTE LUCE ECC.)	€ 150.000,00
Z1203	STRUMENTAZIONE DI SUPPORTO E MONITORAGGIO DEI PARAMETRI VITALI	€ 14.000,00
Z120301	STRUMENTAZIONE PER ANESTESIA E DI SUPPORTO ALLA VENTILAZIONE POLMONARE	€ 450.000,00
Z1205	STRUMENTI PER CHIRURGIA E CARDIOCHIRURGIA	€ 3.000,00
Z120502	STRUMENTAZIONE PER LA CIRCOLAZIONE EXTRACORPorea	€ 30.000,00
Z120503	ELETTROCARDIOGRAFI	€ 60.000,00
Z120508	STRUMENTAZIONE PER TELEMETRIA CARDIOLOGICA	€ 30.000,00
Z120611	APPARECCHIATURE PER VACUUM TERAPIA	€ 21.000,00
Z120701	APPARECCHIATURE PER LA MANOMETRIA GASTROENTEROLOGICA	€ 5.000,00
Z120705	SISTEMI DI DIAGNOSI DELL'APPARATO DIGERENTE A CAPSULA DEGLUTIBILE	€ 29.000,00
Z120801	STRUMENTAZIONE PER DIAGNOSI PRENATALE	€ 35.000,00
Z120802	STRUMENTAZIONE GINECOLOGICA E PER LA CURA DELLA FERTILITA'	€ 18.000,00
Z12080403	INCUBATRICI NEONATALI	€ 168.000,00
Z1209	STRUMENTAZIONE PER NEFROLOGIA ED EMODIALISI	€ 8.000,00
Z1210	STRUMENTAZIONE PER NEUROLOGIA E NEUROCHIRURGIA	€ 35.000,00
Z121006	STRUMENTAZIONE PER NEUROCHIRURGIA STEREOTASSICA	€ 200.000,00
Z121090	STRUMENTAZIONE VARIA PER NEUROLOGIA E NEUROCHIRURGIA	€ 151.000,00
Z121202	STRUMENTAZIONE PER TRATTAMENTI TERAPEUTICI E CHIRURGICI IN OFTALMOLOGIA	€ 29.000,00
Z13	MATERIALI DI CONSUMO NON SPECIFICI PER STRUMENTAZIONE DIAGNOSTICA	€ 14.000,00
Z1301	PELLICOLE RADIOGRAFICHE	€ 78.000,00
Z130190	PELLICOLE PER USO VARIO	€ 1.000,00
Z1302	CARTE PER REGISTRAZIONE DIAGNOSTICA	€ 2.000,00
Totale Fabbisogno		€ 10.003.742,00