

Deliberazione della Giunta Regionale 11 maggio 2015, n. 24-1419

**D.G.R. n. 25 - 699 del 30.12.2013. Modificazione Azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013 -2015.**

A relazione dell'Assessore Saitta:

Premesso che, come previsto dall'articolo 15, comma 20, del d.l. n. 95/2012, convertito, con modificazioni, nella legge n. 135/2012, si è resa necessaria la prosecuzione dell'azione di controllo della spesa sanitaria, intrapresa con il Piano di riqualificazione del SSR e di riequilibrio economico (Piano di rientro) 2010-2012, sottoscritto il 29/07/2010 (D.G.R. n. 1 - 415 del 02/08/2010) e integrato da un successivo Addendum (D.G.R. n. 44 - 1615 del 28/02/2011 e n. 49 - 1985 del 29/04/2011), al fine di non compromettere l'attribuzione in via definitiva delle risorse finanziarie, in termini di competenza e di cassa, condizionate alla piena attuazione del Piano di rientro stesso.

Rilevato che, a tal fine, con D.G.R. n. 25 - 699 del 30/12/2013 si è provveduto all'approvazione dei Programmi Operativi 2013 - 2015 predisposti ai sensi dell'art. 15, comma 20, del D.L. n. 95/2012 convertito, con modificazioni, in legge n. 135/2012 con l'obiettivo di proseguire e rafforzare l'azione di controllo della spesa sanitaria, continuando a garantire i Livelli Essenziali di Assistenza (LEA).

Constatato che tra le azioni previste da detto Programma operativo alcune riguardano il contenimento dei costi delle risorse umane impiegate nelle aziende sanitarie che per la loro operatività necessitano dell'adozione di immediate disposizioni, con riserva di adeguarle, se opportuno e necessario, nel corso del periodo di riferimento.

Considerato che la Regione Piemonte ha presentato con nota in data 04/03/2015 prot. 4497/A14000 al Ministero dell'Economia e delle Finanze proposta di modificazione dell'azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013 - 2015, relativa al contenimento della spesa del personale per l'anno 2015.

Preso atto che nel corso della riunione del 05/03/2015 al Tavolo degli adempimenti, tale richiesta regionale, in linea con i limiti dei risparmi accertati con riferimento ai dati del Conto Annuale 2013, è stata accolta in quanto ritenuta coerente con il processo di riordino della rete ospedaliera e rispettosa dell'equilibrio economico finanziario del SSR per l'anno 2015.

Ritenuto, pertanto, di modificare l'Azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013 - 2015 come da Allegato A) alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

Visti:

- il decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012 convertito con modificazioni nella legge n. 135 del 7 agosto 2012 recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini";
- la D.G.R. n. 1 - 415 del 02/08/2010 recante approvazione della sottoscrizione del Piano di riqualificazione del SSR e di riequilibrio economico (Piano di rientro 2010-2012,)
- le D.G.R. n. 44 - 1615 del 28/02/2011 e n. 49 - 1985 del 29/04/2011 di approvazione dell'Addendum al Piano di Rientro;

- la D.G.R. n. 25 – 699 del 30/12/2013 di approvazione dei Programmi Operativi 2013 – 2015 predisposti ai sensi dell'art. 15, comma 20, del D.L. n. 95/2012 convertito, con modificazioni, in legge n. 135/2012;
- la nota della Regione Piemonte in data 04/03/2015 prot. 4497/A14000 indirizzata al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed al Ministero della Salute;
- il verbale della riunione congiunta del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il Comitato permanente per la verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza del 05/03/2015.

La Giunta Regionale a voti unanimi, espressi nelle forme di legge, condividendo le argomentazioni del Relatore

*delibera*

A) di modificare l'Azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013 – 2015 come da Allegato A) alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

B) di dare mandato ai competenti settori dell'Assessorato regionale di predisporre, in base all'Azione 10.1.4 così rinnovellata, gli idonei provvedimenti deliberativi, ad essa coerenti, contenenti le disposizioni alle ASR in materia di personale e di individuare, di conseguenza, i nuovi tetti di spesa da assegnare a ciascuna azienda.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

(omissis)

Allegato

Allegato A)

**Modificazione dell'azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013-2015, relativa al contenimento della spesa del personale per l'anno 2015**

La Regione Piemonte intende avviare celermente il processo di riorganizzazione del SSR consentendo alle Aziende Sanitarie, tra l'altro, una maggiore flessibilità nella programmazione delle assunzioni del personale per l'anno in corso, al fine di far fronte a situazioni di carenze di organico che stanno comportando gravi difficoltà nell'erogazione dei servizi.

L'Addendum al Piano di Rientro 2010-2012 ha previsto un parziale blocco del turn over del personale delle aziende sanitarie della Regione Piemonte. In particolare, veniva programmato il *“divieto per tutto l'anno 2011 a tutte le ASR di assunzione di personale a tempo indeterminato e determinato ad eccezione della copertura nella misura del 50% dei posti e della spesa corrispondente al personale cessato successivamente al 31/12/2010 dei dirigenti medici e del personale di assistenza (infermieri, ostetriche, e operatori socio sanitari) e dei tecnici di radiologia. Il divieto permane per tutto il 2011 per tutte le ASR indipendentemente dalla compatibilità con il tetto di spesa ...”*.

Successivamente, la Regione Piemonte ha provveduto con DGR n.25-699 del 30/12/2013 all'approvazione dei Programmi Operativi 2013-2015, predisposti ai sensi dell'art. 15, comma 20 del D.Lgs 95/2012, convertito con modificazioni dalla Legge n.135/2012, con l'obiettivo di proseguire e rafforzare l'azione di controllo della spesa sanitaria, continuando a garantire i Livelli Essenziali di Assistenza.

Nell'ambito del contenimento dei costi delle risorse umane ed in applicazione di quanto definito dal Programma Operativo 2013-2015, la Regione, con DGR 11-7089 del 10/02/2014, ha previsto:

- **per gli anni 2014 e 2015, la possibilità per le aziende di procedere alle assunzioni di personale a tempo indeterminato e determinato per la copertura di posti che si renderanno vacanti dal 1° gennaio 2014, nel rispetto dei tetti di spesa entro i seguenti limiti:**
  - **50% dei posti di dirigenti medici e veterinari** che si renderanno vacanti dal 1° gennaio 2014;
  - **50% dei posti di dirigenti sanitari** che si renderanno vacanti dal 1° gennaio 2014;
  - **50% dei posti del personale del comparto del ruolo sanitario, del ruolo professionale e del profilo professionale di operatore socio sanitario** che si renderanno vacanti dal 1° gennaio 2014.

La Regione ha disciplinato, inoltre, i processi di mobilità del personale, in applicazione a quanto previsto dall'art. 1, comma 8, del D.Lgs. 158/2012, convertito con modificazioni nella Legge 189/2012.

Con riferimento ai limiti di spesa per il personale del SSN stabiliti dalla normativa nazionale, *l'art. 2, comma 71, della legge 23.12.2009, n. 191* definisce l'obiettivo di **riduzione del costo del personale del -1,4% rispetto ai valori dell'anno 2004**.

In particolare prevede che:

*“Fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, comma 565, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, per il triennio 2007-2009, gli enti del Servizio sanitario nazionale concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando, anche nel triennio 2010-2012, misure necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, non superino per ciascuno degli anni 2010, 2011 e 2012 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento. A tale fine si considerano anche le spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni”.*

Inoltre, *l'art. 15, comma 21, del DL 95/2012 (come convertito dalla l. 135/2012)*, **proroga fino al 2015 l'obbligo** di mantenere la spesa per il personale degli enti del SSN al di sotto della spesa del 2004 diminuita dell'**1,4%** (salvo raggiungimento dell'equilibrio economico).

L'art.1, comma 584, della Legge 190/2014 ha, infine, prorogato al 2020 l'obiettivo di riduzione della spesa di personale definito dalla Legge n.191 del 23 dicembre 2009.

Il blocco del turn over del personale del SSR può scattare nelle Regioni in Piano di rientro per due ragioni:

- **ex art. 1, comma 174, della legge n. 311/2004**, in caso di disavanzo di gestione nel settore sanitario (cd. blocco totale automatico);
- **come manovra di riduzione del costo del personale contenuta nel Piano di rientro.**

Rispetto al richiamato obiettivo di riduzione della spesa (-1,4%), la Regione, in sede di **adempimenti LEA**, con particolare riferimento al punto *ag) contenimento della spesa del personale*, ha trasmesso in data 20/01/2015 (*nota prot 854 A14000*) ai Ministeri competenti il prospetto “Tabella B – Spesa per il personale” per azienda, con l'evidenza della **riduzione**

**complessiva** regionale del **costo del personale** pari al **-2,3%** per l'anno **2013**, rispetto ai medesimi valori relativi all'anno 2004<sup>1</sup>.

Tale prospetto ("*Tabella B – Spesa per il personale*") è compilato annualmente da ciascuna azienda, secondo le istruzioni di compilazione definite a livello nazionale, e aggregato a livello regionale.

REGIONE PIEMONTE COSTO PERSONALE - DA ADEMPIMENTI				
	2004	2011	2012	2013
Costo totale del personale	2.671.001	3.188.647	3.117.857	3.058.669
Rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004	-	436.568	439.067	448.592
Costo totale del personale al netto rinnovi contrattuali	2.671.001	2.752.079	2.678.790	2.610.077
Δ % vs 2004		3,0%	0,3%	-2,3%
Δ % vs 2011			-2,7%	-5,2%
Δ % vs 2012				-2,6%
Δ Val. Ass. vs 2004		81.078	7.789	- 60.924
Δ Val. Ass. vs 2011			- 73.289	- 142.002
Δ Val. Ass. vs 2012				- 68.713

\* L'importo include Irap ed indennità de Maria

Tali valori risultano *sostanzialmente coerenti* con quanto dichiarato dalle aziende nella rilevazione del *Conto Annuale* e nei Conti Economici del Bilancio d'Esercizio relativi ai medesimi anni oggetto di analisi e, pertanto, consentono di verificare l'**adempienza raggiunta nell'esercizio 2013**.

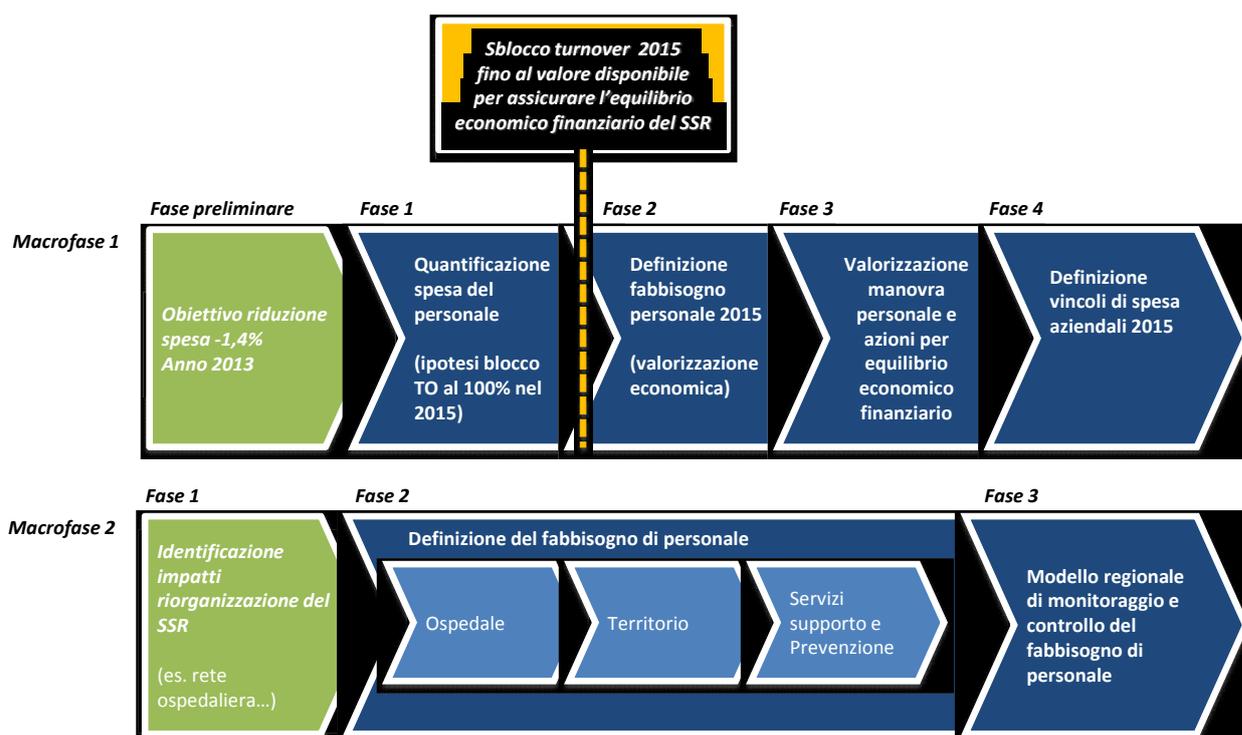
Al riguardo si precisa che i Ministeri competenti nel mese di Febbraio 2015 hanno espresso parere favorevole (*parere n. 34P del 10/02/2015*) in relazione al superamento dell'inadempienza *ag) contenimento del costo del personale* e il **raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa per l'anno 2013 del -1,4% rispetto allo stesso valore del 2004, quantificando nel 2013 un risparmio di 23,5 €/mln rispetto al tetto di spesa fissato nell'ambito del Piano di rientro (2.634 €/mln)**.

**A fronte del raggiungimento di tale obiettivo** per l'anno 2013 e considerando il processo di riorganizzazione del SSR in corso di adozione, la Regione Piemonte ritiene necessario apportare una parziale modifica dell'azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013-2015, relativa al contenimento della spesa del personale per l'anno 2015 e successivi, nel rispetto dei vincoli di spesa e dell'equilibrio economico finanziario del SSR ed in coerenza ai provvedimenti di riordino del Servizio Sanitario Regionale.

<sup>1</sup> Come precisato dai Ministeri competenti (Parere 34P - 2015), è stato considerato il valore del costo del personale dell'anno 2004 espressamente fissato quale obiettivo di risparmio nell'ambito del Piano di Rientro.

Il percorso metodologico per l'applicazione del graduale sblocco del turnover di personale prevede 2 macro-fasi:

- la **macro-fase 1** (*di breve periodo*) prevede l'applicazione dello **sblocco del turnover di personale** e la relativa **revisione degli obiettivi di contenimento della spesa per il personale** previsti dal **Programma Operativo per l'anno 2015**, nonché la **revisione dei tetti di spesa del personale**;
- la **macro-fase 2** (*di medio-lungo termine*) prevede la definizione di un **modello di valutazione del fabbisogno di personale degli Enti SSR per l'erogazione dei LEA**, finalizzato alla costruzione di un **programma regionale di governo delle risorse umane** in grado di quantificare il fabbisogno di risorse umane in coerenza con l'attività erogata e di individuare azioni mirate per interventi di stabilizzazione e sblocco del turnover selettivi. Lo sviluppo di tale macro-fase permetterà alla Regione, tra l'altro, di implementare l'attività di monitoraggio e controllo delle politiche di assunzione del personale adottate dalle singole Aziende.



Relativamente alla macro-fase 1, premesso che il costo del personale per l'anno 2013 è stato assunto quale valore di riferimento, in quanto valore massimo invalicabile necessario a mantenere inalterato l'adempimento dell'obiettivo del -1,4% già richiamato, si è proceduto alla **quantificazione del parametro di sblocco del turnover ipotizzabile per l'esercizio 2015**, considerando il vincolo di equilibrio economico finanziario del SSR.

La quantificazione della spesa del personale attesa per il 2015, con ipotesi di blocco del turnover al 100%, tiene conto dei seguenti passaggi:

- a) individuazione del **costo totale del personale** sulla base dei dati economici dichiarati dalle aziende del SSR nel CE al IV trimestre 2014 (CE NSIS consolidato);
- b) quantificazione del **risparmio che potrà generarsi nel corso del 2015** per effetto della dinamica **cessati-assunti avvenuti nell'anno 2014**;
- c) quantificazione del **risparmio che potrà generarsi nel corso del 2015** per effetto della dinamica **delle cessazioni attese** nel 2015;
- d) quantificazione del **maggior costo che potrà generarsi in applicazione alla Legge di stabilità 2015, in relazione allo sblocco della l'indennità di esclusività** per la dirigenza sanitaria.

Con riferimento al punto a), il costo del personale 2014 (al netto di IRAP) è pari a 2.824 €/mln, come di seguito riportato.

**Costo del personale da CE IV trimestre 2014**

ID	CONTO ECONOMICO	CE IV Trimestre 2014
BA2120	Costo del personale dirigente medico - Tempo indeterminato	972.911
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - Tempo indeterminato	87.821
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - Tempo indeterminato	1.086.220
BA2130	Costo del personale dirigente medico - Tempo determinato	14.127
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - Tempo determinato	745
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - Tempo determinato	4.001
BA2140	Costo del personale dirigente medico - Altro	0
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - Altro	0
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - Altro	5
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	3.151
BA1420	Indennità a personale universitario - Area sanitaria	22.321
BA1430	Lavoro interinale - Area sanitaria	6.824
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo indeterminato	9.353
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - Tempo indeterminato	1.129
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo indeterminato	3.922
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - Tempo indeterminato	334.418
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Tempo indeterminato	22.814
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - Tempo indeterminato	242.939
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo determinato	101
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - Tempo determinato	0
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo determinato	81
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - Tempo determinato	758
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Tempo determinato	115
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - Tempo determinato	29
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - Altro	0
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - Altro	0
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Altro	0
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - Altro	0
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Altro	0
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - Altro	2
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.605
BA1810	Indennità a personale universitario - Area non sanitaria	30
BA1820	Lavoro interinale - Area non sanitaria	9.047
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>2.824.469</b>

Con riferimento al punto b) il risparmio dell'effetto trascinamento relativo agli assunti/cessati 2014 per l'esercizio 2015 è pari a **25,5 €/mln + IRAP**. In particolare, come mostra la tabella di seguito, tale valore è stato quantificato tenendo conto del trascinamento in termini di FTE nell'anno 2015 del saldo personale a tempo indeterminato cessati/assunti 2014, rilevati mensilmente in ciascuna azienda, e del relativo costo medio per profilo, già utilizzato nel PO 2013-2015, considerando **invariata la spesa sostenuta nel 2013 per il personale a tempo determinato**.

**Personale stima impatto riduzione personale 2014 su 2015**

Macrocategoria	Costo medio (€/000)	Assunti -Unità 2014	Cessati -Unità 2014	Saldo cessati/assunti Unità	Assunti pesati* effetto trascinamento 2015	Cessati pesati* effetto trascinamento 2015	Saldo Cessati/assunti pesati* effetto trascinamento 2015	Effetto trascinamento 2014 su 2015 (€/000)
	A	B	C	D=B-C	E	F	G=E-F	H=A*G
Medici	95	332	438	-106	157	219	-62	-5.890
Dirigenti Non Medici	79	12	40	-28	6	19	-13	-1.007
Personale non Dirigente	44	677	1.340	-663	331	753	-422	-18.575
<b>Totale</b>		<b>1.021</b>	<b>1.818</b>	<b>-797</b>	<b>494</b>	<b>991</b>	<b>-497</b>	<b>-25.473</b>

\* Calcolati sulla base degli assunti/cessati mensili a livello aziendale, considerando l'impatto in termini di Full Time Equivalent sui 12 mesi successivi all'assunzione/cessazione della singola unità di personale

Con riferimento al punto c), la quantificazione del risparmio che potrà generarsi nel corso del 2015 per effetto della dinamica delle cessazioni attese nel 2015 è pari a **14,5 €/mln + IRAP**.

Analogamente a quanto già previsto dal PO 2013-2015, si è ritenuto opportuno mantenere una cessazione media annua pari all'1% per il 2015, nell'anno valorizzata al 50%.

Tale ipotesi (-1% rispetto alla consistenza organica del 2014), come mostra la tabella di seguito, comporta una stima di **riduzione di personale a tempo indeterminato pari a 545 FTE** rispetto al numero di teste del Conto Annuale 2014 (dati monitoraggio trimestrale del Conto Annuale al IV trimestre 2014), che viene considerata al **50% in termini di impatto economico sull'anno 2015**, ovvero pari a **273 FTE**, in quanto si ipotizza che gli effetti delle cessazioni di personale attese nel corso del 2015 avranno impatto per il restante 50% sull'anno successivo (2016).

Stima cessazioni Personale 2015 (-1% dotazione organica)					
Macrocategoria	Costo medio (€/000)	Consistenza organica 2014	Riduzione consistenza organica attesa (-1%)	Risparmio atteso cessazioni 2015 -1% (€/000)	Risparmio atteso cessazioni 2015 al 50% (€/000)
	A	B	C	D=(A*C)	E=D/2
Medici	95	8.915	-89	-8.469	-4.235
Dirigenti Non Medici	79	1.256	-13	-992	-496
Personale non Dirigente	44	44.357	-444	-19.517	-9.759
Altro personale		58	-	-	-
<b>Totale</b>		<b>54.586</b>	<b>-545</b>	<b>-28.979</b>	<b>-14.489</b>

Con riferimento al punto d), tenuto conto di quanto stabilito dalla Legge di stabilità 2015, si stima un incremento di costo pari a **9 €/mln + IRAP** dovuto allo scongelamento del peso massimo "indennità di esclusività".

Alla luce di quanto sopra rappresentato, si riporta di seguito la quantificazione **del costo del personale per il 2015, pari a 2.793,5 €/mln + IRAP, con ipotesi di blocco del turnover al 100% nell'esercizio 2015.**

Costo personale - valorizzazione manovra complessiva	
€/000	Costo
a) Costo del personale - CE IV trimestre 2014	2.824.469
b) Risparmio da cessazioni 2014 con effetto su 2015	- 25.473
<b>Costo personale - netto risparmio cessazioni 2014 su 2015</b>	<b>2.798.996</b>
c) Stima risparmio personale cessabile nel 2015 (-1% con impatto sul 2015 al 50%)	- 14.489
<b>Costo personale - netto cessazioni 2014 su 2015 e risparmio cessabili 2015</b>	<b>2.784.507</b>
d) Stima incremento costi per Indennità di Esclusività	9.000
<b>Costo personale complessivo con HP di blocco del turnover al 100%</b>	<b>2.793.507</b>

Considerando l'ipotesi di mantenimento del costo del personale 2013 come valore di riferimento, ossia come soglia massima invalicabile da perseguire a completamento della Macro-fase 2 sopra citata, al fine mantenere inalterato l'adempimento del 1,4% previsto dalla normativa vigente, **l'ammontare massimo di risorse da mettere ipoteticamente a disposizione per il SSR sarebbe pari a circa 64,7 €/mln + IRAP**, come mostra la tabella di seguito.

Applicazione sblocco turn over 2015 - costo massimo teorico	
<b>B1_Costo del personale (€/000)</b>	
a) Costo del personale - CE Consuntivo 2013	2.858.217
b) Costo personale complessivo con HP blocco turnover al 100%	2.793.507
<b>c) Ipotesi di Spesa massima disponibile per lo sblocco del turn over (a-b)</b>	<b>- 64.710</b>

Tuttavia, rispetto a tale limite massimo, al fine di assicurare nella macro-fase 1 una maggiore flessibilità nella programmazione delle assunzioni del personale per l'anno 2015, considerando la necessità delle aziende di far fronte a situazioni di carenze di organico che stanno comportando gravi difficoltà nell'erogazione dei servizi sanitari, e rispettare nel contempo l'equilibrio economico-finanziario del SSR, si è provveduto a **quantificare il fabbisogno complessivo 2015 di personale a tempo indeterminato, in ipotesi di mantenimento dei limiti di risorse del 2013 per il personale a tempo determinato, da autorizzare attraverso lo sblocco del turnover entro il limite delle risorse accertate nel 2013 (fonte: Conto Annuale) al fine di:**

1. **riassorbire il 50% delle cessazioni nette osservate nel corso del 2014 (ovvero -797 unità);**
2. **riassorbire la stima di cessazione del blocco del turnover che si determinerà nel 2015, ovvero ca -545 unità.**

La tabella di seguito mostra il **numero di personale oggetto di manovra** secondo il criterio fin qui descritto, per l'anno 2015.

Fabbisogno personale 2015 complessivo			
Critero	Unità di Assunti/Cessati	Fabbisogno di personale 2015 in Unità	Fabbisogno di personale 2015 Nota in FTE
a Ripristino del 50% delle cessazioni nette 2014	-797	399	299 Impatto a partire da Aprile 2015
b Ripristino della stima dei cessati 2015 attesi	-545	545	273 Impatto del 50% sul 2015 (vedi par. 4.1.1)
<b>c=a+b Ipotesi di Fabbisogno personale 2015 complessivo</b>		<b>944</b>	<b>572</b>

Alla luce di tali considerazioni, la Regione Piemonte intende procedere con uno **sblocco del turn over riferito esclusivamente al personale del ruolo sanitario e OSS per un numero di teste pari a circa 924 unità e ad altro personale** (su esplicita autorizzazione regionale) **pari a circa 20 unità**, che ammonterebbe a circa **572 FTE**, ipotizzando un fabbisogno coerente alla distribuzione media per profilo osservata negli anni 2010-2013, come mostra la tabella di seguito (fonte: Conto Annuale).

PRESENTI AL 31-12 (T)	2010	2011	2012	2013	Distribuzione % media per profilo
Dirigenza Medica	9.442	9.241	9.078	8.985	21,1%
Profili Ruolo Sanitario	27.921	27.549	27.340	27.194	63,2%
personale funzioni riabilitative	1.831	1.815	1.802	1.792	
personale infermieristico	22.226	21.929	21.792	21.633	
personale tecnico sanitario	3.168	3.108	3.071	3.086	
personale vigilanza e ispezione	696	697	675	683	
Dirigenza Sanitaria Non Medica	980	959	933	920	2,2%
Operatore Socio Sanitario	5.963	5.920	5.851	5.812	13,5%

Pertanto, l'impatto economico nell'esercizio 2015 è stimato pari a **+31,5 €/mln + IRAP**, come di seguito riportato.

Quantificazione impatto economico relativo allo sblocco del turnover 2015			
Macrocategoria	Costo medio	Ipotesi FTE per profilo	Valorizzazione costo sblocco del turnover - Anno 2015 (€/000) <b>C=(A*B)</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	
Dirigenza Medica	95	116	11.059
Profili Ruolo Sanitario	44	348	15.334
Dirigenza Sanitaria non medica	79	12	949
Operatore Socio Sanitario	35	75	2.611
Altro personale	80	20	1.600
<b>Impatto economico</b>		<b>572</b>	<b>31.553</b>

A riguardo, si precisa che per l'esercizio 2015 la Regione procederà ad aggiornare i tetti di spesa aziendali entro i limiti delle valorizzazioni economiche precedentemente riportate. Pertanto, l'indicazione del case-mix dei profili sopra considerati è da intendersi indicativo, da rivalutare a fronte delle specifiche esigenze aziendali che potranno desumersi in applicazione di sopra quanto riportato.

Tenuto conto del valore di spesa sul personale previsto nel PO 2013-2015 per l'esercizio 2015, pari complessivamente a 2.801 €/mln<sup>2</sup>, è da evidenziare che il nuovo fabbisogno regionale (2.825 €/mln), così come rideterminato alla luce delle ipotesi sopra descritte, individua una minore manovra economica pari a **-24 €/mln + IRAP (pari a 1,6 €/mln)** come mostra la tabella di seguito:

Impatto economico dello sblocco del turnover	
€/000	Costo
<b>a) Costo del Personale 2015 atteso nel PO 2013-2015</b>	<b>2.801.047</b>
- Spesa del personale con ipotesi di blocco del turnover al 100% nell'esercizio 2015	2.793.507
- Spesa del personale con sblocco del turnover come da parag. 4.1.2	31.553
<b>b) Costo del Personale 2015 atteso con aggiornamento delle manovre</b>	<b>2.825.060</b>
<b>c) Impatto economico 2015 relativo all'aggiornamento delle manovre</b>	<b>-24.013</b>

Tuttavia, considerando l'utile d'esercizio 2015 atteso nel PO 2013-2015 (ca +42 €/mln), si ritiene che siano presenti i margini sufficienti per garantire allo stesso tempo sia lo sblocco del turnover che il mantenimento dell'obiettivo di equilibrio economico-finanziario del SSR.

Al riguardo, si precisa che:

- la ricostruzione proposta ipotizza invarianza dei restanti vincoli di spesa definiti dalla Regione nel PO 2013-2015 (incluso le consulenze, le prestazioni aggiuntive da Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 e le altre collaborazioni e prestazioni di lavoro), in quanto ritenuti necessari per assicurare la sostenibilità del bilancio consolidato regionale per l'esercizio 2015;
- il valore del costo del personale atteso per il 2015 a seguito dello sblocco del turnover, riferito al personale del ruolo sanitario e OSS ed altre figure professionali su esplicita deroga regionale, è inferiore rispetto al medesimo valore 2013 da CE (2.858 €/mln +IRAP), in coerenza con l'obiettivo di assicurare l'equilibrio di bilancio economico finanziario in assenza di contributi regionali aggiuntivi per LEA.
- l'obiettivo di spesa del personale per l'anno 2015 al netto dei rinnovi contrattuali ed inclusivo di IRAP, in coerenza con l'obiettivo di assicurare l'equilibrio di bilancio economico finanziario in assenza di contributi regionali aggiuntivi per LEA, è inferiore rispetto alla spesa rendicontata per l'anno 2013 (pari a 2.610 €/mln). Pertanto, sarà assicurato l'obiettivo di **contenimento della spesa per l'anno 2015 del -1,4% rispetto allo stesso valore del 2004 (fissato nell'ambito del Piano di rientro a 2.634 €/mln) da monitorare e rendicontare con il conto annuale.**

<sup>2</sup> L'importo è da intendersi non inclusivo dell'IRAP. Si precisa che la variazione IRAP rispetto al PO 2015 è pari a +1,6 €/mln.

Di seguito si riporta il prospetto di confronto:

REGIONE PIEMONTE COSTO PERSONALE - PER VERIFICA ADEMPIMENTI DA CONTO ANNUALE		
Importi €/mln	2013 vedi parere n. 34P del 10/02/2015	Vincolo di spesa 2015 definito con il presente documento
a Costo totale*	3.059	3.022 (1)
b Rinnovi contrattuali	449	443 (2)
c=a-b Totale netto rinnovi	2.610	2.579
Tetto fissato quale obiettivo d di risparmio nell'ambito del Piano di rientro(valore 2004 - 1,4%)	2.634	2.634
e=c-d Risparmio	-23,50	-54,91

\* L'importo include l'IRAP e l'indennità de maria

(1) Il differenziale tra il 2015 ed il 2013 è pari a ca -36 €/mln. Al riguardo, si evidenzia che detto valore, da monitorare con i dati trasmessi dalle Aziende con il conto annuale, è coerente rispetto agli obiettivi di spesa di conto economico illustrati precedentemente (Costo obiettivo da CE 2015: 2.825 €/mln - Costo CE 2013: 2.858 €/mln = - 33 €/mln) + IRAP pari a -2,8 €/mln (8,5% \* 33 €/mln).

(2) L'importo relativo al 2015 è stato stimato con il seguente algoritmo (449/3.059\*3.022) €/mln

Pertanto, se nel corso del 2015 dovesse essere confermata la riduzione ipotizzata sui contributi netti da FSR (come da tabella sotto riportata) o il non rispetto dei vincoli di spesa previsti per le restanti manovre del PO 2013-2015, si specifica che la Regione individuerà e adotterà ulteriori manovre necessarie per assicurare l'equilibrio economico finanziario del SSR nel 2015, in coerenza anche con quanto previsto nell'intervento 1.1 del PO 2013-2015 riguardo l'individuazione della struttura regionale che sovrintende all'attuazione dell'intero Programma Operativo con specificazione delle strutture ad essa subordinate.

Stima FSR 2015				
€/000	Anno 2014	Anno 2015*	PO 2015	DELTA
		A	B	C=A-B
FSN da Patto della Salute		112.000.000		
Ipotesi di riduzione FSN 2015		2.342.000		
<b>FSN Complessivo</b>	<b>109.928.000</b>	<b>109.658.000</b>		
<b>A FSR indistinto ante saldo di mobilità extraregionale e internazionale</b>	<b>7.690.362</b>	<b>7.671.474</b>	<b>7.871.245</b>	<b>-199.772</b>
incidenza %	7,00%			
<b>B FSR Vincolato</b>	<b>152.294</b>	<b>152.294</b>	<b>146.678</b>	<b>5.617</b>
<b>C Saldo di mobilità extraregionale e internazionale</b>	<b>-33.671</b>	<b>-69.590</b>	<b>-15.264</b>	<b>-54.325</b>
<b>D=A+B+C FSR al netto delle quote premiali</b>	<b>7.808.986</b>	<b>7.754.179</b>	<b>8.002.659</b>	<b>-248.480</b>
<b>E Quote premiali</b>	<b>135.987</b>	<b>115.589</b>	<b>5.000</b>	<b>110.589</b>
<b>F=D+E TOTALE FSR</b>	<b>7.944.973</b>	<b>7.869.767</b>	<b>8.007.659</b>	<b>-137.891</b>

\* Stima a gennaio 2015

Con riferimento alla riduzione stimata del FSR 2015, pari a -137,9 €/mln, si precisa che, nelle more dell'effettivo riparto del finanziamento nazionale, si procederà a congelare la quota di accantonamenti prevista nel PO per programmi di investimento e di sviluppo per l'assistenza resa nel territorio Piemontese (ca 150 €/mln).

Nella schema seguente si riporta in sintesi il Tendenziale e programmatico 2015 aggiornato, evidenziando le variazioni operate rispetto a quanto riportato nel PO 2013-2015, per ulteriori dettagli si allega il CE NSIS (allegato 1).

RICAVI (€/000)	Tendenziale da	Programmatico	Programmatico	DELTA
	PO	da PO	aggiornato	
		A	B	C=B-A
VOCE	2015	2015	2015	
Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	8.022.923	8.022.923	7.939.357	-83.566
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	-55.600	-55.600	-55.600	0
Contributi da regione a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti	28.360	28.360	28.360	0
altri contributi in conto esercizio	38.047	38.047	38.047	0
mobilità attiva intra	0	0	0	0
mobilità attiva extra regionale	236.733	236.733	211.305	-25.428
payback	32.000	32.000	32.000	0
compartecipazioni	153.018	155.718	155.718	0
altre entrate	125.897	125.897	125.897	0
costi capitalizzati	122.136	122.136	122.136	0
rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>8.703.515</b>	<b>8.706.215</b>	<b>8.597.220</b>	<b>-108.994</b>
COSTI (€/000)	Tendenziale	Programmatico	Programmatico	DELTA
		da PO	aggiornato	
		A	B	C=B-A
VOCE	2015	2015	2015	
personale	2.882.725	2.774.240	2.804.432	30.192
irap	206.541	196.516	198.136	1.620
beni	1.335.877	1.252.577	1.252.577	0
beni sanitari	1.260.027	1.176.727	1.176.727	0
beni non sanitari	75.850	75.850	75.850	0
servizi	953.093	946.592	945.352	-1.240
servizi sanitari	193.981	193.981	194.616	635
servizi non sanitari	759.112	752.611	750.736	-1.875 *
prestazioni da privato	2.707.518	2.641.549	2.641.549	0
medicina di base	465.517	467.917	467.917	0
farmaceutica convenzionata	662.831	634.831	634.831	0
assistenza specialistica da privato	274.081	256.353	256.353	0
assistenza riabilitativa da privato	128.018	125.161	125.161	0
assistenza ospedaliera da privato	540.885	516.428	516.428	0
altre prestazioni da privato	636.186	640.859	640.859	0
prestazioni da pubblico	131.920	131.920	131.920	0
mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0
mobilità passiva extraregionale	244.241	244.241	268.200	23.958
accantonamenti	73.307	254.307	104.307	-150.000
oneri finanziari	31.287	31.287	31.287	0
oneri fiscali (netto irap)	16.884	16.884	16.884	0
saldo poste straordinarie	0	0	0	0
saldo intramoenia	16.574	16.574	16.574	0
ammortamenti	190.036	190.036	190.036	0
rivalutazioni e svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>8.756.855</b>	<b>8.663.575</b>	<b>8.568.105</b>	<b>-95.470</b>
				0
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-53.340</b>	<b>42.640</b>	<b>29.115</b>	<b>-13.525</b>
Contributi da regione a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
<b>Risultato Economico con risorse aggiunte LEA</b>	<b>-53.340</b>	<b>42.640</b>	<b>29.115</b>	<b>-13.525</b>

\* la variazione indicata alla voce servizi sanitari e non sanitari è inerente ai conti di CE relativi al personale non dipendente posto pari ai valori rilevati nel CE al IV Trim 2014, prevalentemente personale interinale, e di cui si è tenuto conto con la presente proposta di modificazione dell'azione 10.1.4 dei Programmi Operativi 2013-2015.

La revisione della voce di spesa per il personale per l'anno 2015 (CE Programmatico 2015) determinerà un **aggiornamento dei tetti di spesa aziendali**, comprensivi delle spese di esclusività, che saranno definiti con apposito provvedimento regionale.

I Direttori Generali potranno **assumere personale esclusivamente entro i limiti definiti dal tetto di spesa**.

Il vincolo di spesa è l'equilibrio di bilancio del SSR e comunque un importo al massimo pari, da conto annuale, a 3.022 €/mln<sup>3</sup>, inferiore al valore del consuntivo 2013 (2.610 €/mln + 449 €/mln per rinnovi contrattuali), anno in cui è stato rispettato l'obiettivo del 1.4%.

**Nell'ambito di tale valore massimo vincolante**, le aziende sono autorizzate a procedere all'assunzione di personale a tempo indeterminato ed a tempo determinato nei limiti dei posti che si sono resi o si renderanno vacanti dal 01/01/2014 al 31/12/2015, limitatamente al personale del ruolo sanitario e al profilo professionale di OSS. La Regione potrà inoltre autorizzare, in deroga, l'assunzione di altre figure professionali, ritenute necessarie per l'attuazione degli obiettivi di governo declinati nei Programmi Operativi 2013-2015.

Nella programmazione dell'assunzione le aziende dovranno attenersi ai seguenti **criteri**:

- verifica della coerenza delle assunzioni rispetto alla **nuova configurazione del Servizio Sanitario Regionale**, con particolare riferimento al riordino della rete ospedaliera (di cui alla DGR 934-830 del 23/01/2015 e smi);
- verifica della coerenza delle assunzioni rispetto ad eventuali situazioni di carenze di organico che comportano per l'azienda difficoltà nell'erogazione dei servizi di assistenza;
- compatibilità delle assunzioni rispetto alla **disciplina regionale per la ricollocazione e per la mobilità aziendale ed interaziendale**;
- **riduzione del precariato**, privilegiando le assunzioni tese a ridurre le forme contrattuali atipiche.

restano ferme tutte le altre determinazioni assunte con la DGR 11-7089 del 10 febbraio 2014, nonché **l'obbligo delle Aziende sanitarie di assicurare la coerenza dei dati dichiarati nella rilevazione del Conto Annuale, con i dati dei Conti Economici del Bilancio d'Esercizio e i dati trasmessi con gli ulteriori adempimenti informativi regionali vigenti in materia**.

<sup>3</sup> L'importo è da intendersi inclusivo di tutte le voci oggetto di monitoraggio, ad esempio IRAP e indennità de Maria. Inoltre, include di 443 €/mln di rinnovi contrattuali.

La **macro-fase 2** identifica le azioni che la Regione intende intraprendere nel medio-lungo termine per arrivare alla definizione di un **modello per la determinazione del personale** ospedaliero, territoriale e della prevenzione, nonché dei servizi di supporto (area amministrativa).

A livello regionale, si prevede la costituzione di un Gruppo di Lavoro multidisciplinare, con esperti di comprovata esperienza del settore sia a livello regionale che nazionale, nonché coinvolgendo anche referenti delle singole aziende, che, a partire da quanto disponibile a livello nazionale e/o già sviluppato in altre Regioni, nonché valorizzando tutta la pregressa esperienza della Regione Piemonte sul tema, sviluppi una metodologia per la determinazione del fabbisogno di personale regionale.

In particolare, si ritiene di sviluppare un modello articolato in due *step*:

- **Step 1:** in cui sarà impostata e condivisa una metodologia per la determinazione del personale ospedaliero e territoriale, nonché quello della prevenzione e amministrativo. Saranno quindi individuati in questa fase i razionali e i criteri che si ritengono utili per definire il fabbisogno di personale per tipologia di attività e tipologia di unità operativa.

*A questo fine sarà necessario distinguere il percorso che porterà alla definizione del fabbisogno di personale ospedaliero dal restante personale: se, infatti, per il fabbisogno ospedaliero sono state condotte in diversi ambiti delle valutazioni/analisi di dettaglio, e dunque si parte da un elevato livello di conoscenza ed esperienza in materia, per il personale territoriale sarà necessario un percorso di sviluppo più ampio, in quanto si tratta di un ambito meno esplorato e per sua natura intrinseca anche meno connotato in maniera definita, il che renderà più complessa la valutazione.*

Elementi chiave della metodologia saranno la definizione dei parametri per la definizione del fabbisogno di personale, il livello di dettaglio che si intende raggiungere, nonché la tipologia di figure professionali, avvalendosi anche delle best practice a livello regionale, laddove disponibili.

- **Step 2:** avrà come obiettivo l'**applicazione del modello** alla realtà piemontese, sulla base dei dati disponibili a livello regionale, al fine di misurare gli impatti sul sistema e affinare la metodologia alla luce dei risultati ottenuti.

Una volta definiti, nello Step 1, i primi parametri per la definizione del fabbisogno di personale, sarà necessario fare una stima dell'impatto degli stessi sul SSR Piemontese, a partire dal patrimonio informativo disponibile. Esiti di questa attività potranno essere:

- da un lato, apportare eventuali correttivi ai parametri ipotizzati, a fronte delle evidenze quantitative emerse;
- dall'altro lato, potranno emergere nuove esigenze informative per il livello regionale sul tema del personale.

Se infatti la metodologia sviluppata dovesse richiedere, al fine di poter monitorare il personale del SSR coerentemente ai criteri definiti con la macro-fase 1, un livello di analiticità dell'informazione oggi non disponibile, potrà rendersi necessario far evolvere il sistema informativo regionale, valorizzando il patrimonio informativo oggi disponibile.

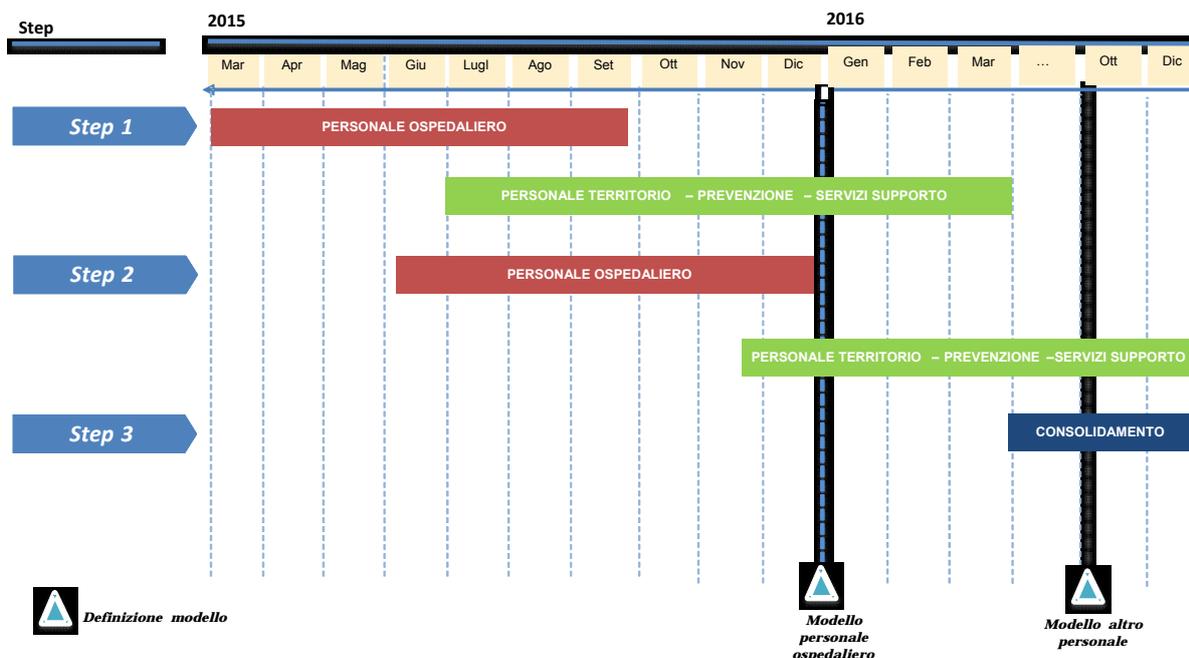
La Regione Piemonte, in particolare, intende valorizzare in questa fase il patrimonio informativo oggi disponibile e rilevato nell'anagrafica regionale (OPESSAN), che permette un monitoraggio mensile del personale in forza, sviluppando eventuali integrazioni che consentano un monitoraggio sempre più analitico della forza lavoro regionale.

Si precisa che il modello sarà predisposto nell'ottica di individuare un fabbisogno di personale regionale complessivo, prevedendo pertanto uno sbocco del turn over per tutte le tipologie di personale, non solo quello sanitario.

Infine, analogamente a quanto già sperimentato in altri contesti regionali, si valuterà anche il coinvolgimento delle aziende nella valutazione congiunta delle esigenze di personale in una fase di analisi preliminare, per le seguenti aree:

- assistenza ospedaliera;
- assistenza territoriale;
- attività di prevenzione;
- rete emergenza-urgenza territoriale e ospedaliera (118, PPI, PS, DEA I livello, DEA II livello).

Si riporta di seguito un'ipotesi di GANTT delle attività per la definizione del modello:



### Risultati programmati

- contenimento del costo del personale in coerenza con quanto previsto nel Programma Operativo 2013-2015 e nel rispetto del contenimento dei costi del personale nei limiti stabiliti dalla vigente normativa;
- parziale sblocco del turnover, in applicazione dei provvedimenti di riordino del Sistema Sanitario Regionale.

### Indicatori di risultato

- emanazione della delibera di Giunta regionale che individui i tetti di spesa per il personale e che dia indicazioni alle Aziende del SSR in materia di assunzione di personale coerentemente al Programma Operativo 2013-2015.

### Responsabile del Procedimento attuativo

- Dirigente responsabile del Settore "Personale dipendente del SSR e affari generali" e Dirigente del Settore "Risorse finanziarie" della Direzione regionale Sanità

## RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Cons	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	C=B-A
999		A)		Valore della produzione		A	B	C=B-A
999		AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	8.060.970	8.060.970	7.977.404	-83.566
999		AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	8.022.923	8.022.923	7.939.357	-83.566
999		AA0030	A.1.A.1)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	7.871.245	7.871.245	7.787.063	-84.182
999		AA0040	A.1.A.2)	da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	151.678	151.678	152.294	616
999		AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	32.038	32.038	32.038	0
999		AA0060	A.1.B.1)	da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	15.000	15.000	15.000	0
999		AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
999		AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
999		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	0	0	0	0
999		AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	15.000	15.000	15.000	0
999		AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
999	R	AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
999	R	AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
999		AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	17.038	17.038	17.038	0
999		AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6.178	6.178	6.178	0
999		AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	9.473	9.473	9.473	0
999		AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.387	1.387	1.387	0
999		AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	752	752	752	0
999		AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
999		AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	752	752	752	0
999		AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
999		AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
999		AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	5.257	5.257	5.257	0
999		AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-55.600	-55.600	-55.600	0
999		AA0250	A.2.A)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-55.600	-55.600	-55.600	0
999		AA0260	A.2.B)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
999		AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	28.360	28.360	28.360	0
999		AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	16.276	16.276	16.276	0
999		AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.095	7.095	7.095	0
999		AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	78	78	78	0
999		AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	4.911	4.911	4.911	0
999		AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	378.080	378.080	352.652	-25.428
999		AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	165.062	165.062	149.634	-15.428
999	R	AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999	R	AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	0	0	0	0
999	R	AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	0	0
999	R	AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
999	R	AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	0	0	0	0
999	R	AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0
999	R	AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0
999	R	AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali	0	0	0	0
999	R	AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0
999	R	AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
999		AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	5.607	5.607	5.607	0
999		AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	159.455	159.455	144.027	-15.428
999	S	AA0460	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	99.136	99.136	83.708	-15.428
999	S	AA0470	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	26.260	26.260	26.260	0
999	SS	AA0480	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0
999	S	AA0490	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	4.652	4.652	4.652	0
999	S	AA0500	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	2.030	2.030	2.030	0
999	S	AA0510	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	4.063	4.063	4.063	0
999	S	AA0520	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	981	981	981	0
999	S	AA0530	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0
999	S	AA0540	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	21	21	21	0
999	S	AA0550	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	4.364	4.364	4.364	0
999	S	AA0560	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	16.548	16.548	16.548	0
999	SS	AA0570	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.400	1.400	1.400	0
999	SS	AA0580	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0

## RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Con s	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999	SS	AA0590	A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.400	1.400	1.400	0
999		AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0
999	S	AA0610	A.4.B)	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>78.678</b>	<b>78.678</b>	<b>68.678</b>	<b>-10.000</b>
999	S	AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	71.796	71.796	61.796	-10.000
999	S	AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	6.598	6.598	6.598	0
999	S	AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	284	284	284	0
999	S	AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
999		AA0660	A.4.C)	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>9.462</b>	<b>9.462</b>	<b>9.462</b>	<b>0</b>
999		AA0670	A.4.D)	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>124.878</b>	<b>124.878</b>	<b>124.878</b>	<b>0</b>
999		AA0680	A.4.D.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	29.357	29.357	29.357	0
999		AA0690	A.4.D.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	77.194	77.194	77.194	0
999		AA0700	A.4.D.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	631	631	631	0
999		AA0710	A.4.D.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	11.115	11.115	11.115	0
999	R	AA0720	A.4.D.5)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		AA0730	A.4.D.6)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	6.581	6.581	6.581	0
999	R	AA0740	A.4.D.7)	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		AA0750	A.5)	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>83.494</b>	<b>83.494</b>	<b>83.494</b>	<b>0</b>
999		AA0760	A.5.A)	<b>Rimborsi assicurativi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		AA0770	A.5.B)	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>707</b>	<b>707</b>	<b>707</b>	<b>0</b>
999		AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	653	653	653	0
999		AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	54	54	54	0
999	R	AA0800	A.5.C)	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999	R	AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999	R	AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999	R	AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		AA0840	A.5.D)	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>12.754</b>	<b>12.754</b>	<b>12.754</b>	<b>0</b>
999		AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.999	1.999	1.999	0
999		AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	3	3	3	0
999		AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	10.752	10.752	10.752	0
999		AA0880	A.5.E)	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>70.033</b>	<b>70.033</b>	<b>70.033</b>	<b>0</b>
999		AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	32.000	32.000	32.000	0
999		AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
999		AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0
999		AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	32.000	32.000	32.000	0
999		AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	38.033	38.033	38.033	0
999		AA0940	A.6)	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>153.018</b>	<b>155.718</b>	<b>155.718</b>	<b>0</b>
999		AA0950	A.6.A)	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>144.540</b>	<b>147.240</b>	<b>147.240</b>	<b>0</b>
999		AA0960	A.6.B)	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>361</b>	<b>361</b>	<b>361</b>	<b>0</b>
999		AA0970	A.6.C)	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>	<b>8.117</b>	<b>8.117</b>	<b>8.117</b>	<b>0</b>
999		AA0980	A.7)	<b>Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>121.583</b>	<b>121.583</b>	<b>121.583</b>	<b>0</b>
999		AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.293	1.293	1.293	0
999		AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	69.368	69.368	69.368	0
999		AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	33.917	33.917	33.917	0
999		AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0
999		AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0
999		AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	17.005	17.005	17.005	0
999		AA1050	A.8)	<b>Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>553</b>	<b>553</b>	<b>553</b>	<b>0</b>
999		AA1060	A.9)	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>46.764</b>	<b>46.764</b>	<b>46.764</b>	<b>0</b>
999		AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	32.441	32.441	32.441	0
999		AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.616	3.616	3.616	0
999		AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	10.707	10.707	10.707	0
999		AZ9999		<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>8.817.223</b>	<b>8.819.923</b>	<b>8.710.928</b>	<b>-108.994</b>
999			B)	<b>Costi della produzione</b>				<b>0</b>
999		BA0010	B.1)	<b>Acquisti di beni</b>	<b>1.335.877</b>	<b>1.252.577</b>	<b>1.252.577</b>	<b>0</b>
999		BA0020	B.1.A)	<b>Acquisti di beni sanitari</b>	<b>1.260.027</b>	<b>1.176.727</b>	<b>1.176.727</b>	<b>0</b>
999		BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	652.587	581.987	581.987	0

RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Cons	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999		BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali <u>con AIC</u> , ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	640.602	571.326	571.326	0
999		BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali <u>senza AIC</u>	11.985	10.661	10.661	0
999		BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
999		BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	12.014	12.014	12.014	0
999	R	BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999	S	BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	0	0
999		BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	12.014	12.014	12.014	0
999		BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	501.453	488.753	488.753	0
999		BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	337.376	330.513	330.513	0
999		BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	42.630	41.763	41.763	0
999		BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	121.447	116.477	116.477	0
999		BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	19.464	19.464	19.464	0
999		BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	26.946	26.946	26.946	0
999		BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	357	357	357	0
999		BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	137	137	137	0
999		BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	47.069	47.069	47.069	0
999	R	BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		<b>BA0310</b>	<b>B.1.B)</b>	<b>Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>75.850</b>	<b>75.850</b>	<b>75.850</b>	<b>0</b>
999		BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	6.628	6.628	6.628	0
999		BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	13.455	13.455	13.455	0
999		BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	36.558	36.558	36.558	0
999		BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	9.817	9.817	9.817	0
999		BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	8.725	8.725	8.725	0
999		BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	667	667	667	0
999	R	BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		<b>BA0390</b>	<b>B.2)</b>	<b>Acquisti di servizi</b>	<b>3.870.505</b>	<b>3.804.537</b>	<b>3.826.726</b>	<b>22.189</b>
999		<b>BA0400</b>	<b>B.2.A)</b>	<b>Acquisti servizi sanitari</b>	<b>3.397.707</b>	<b>3.331.738</b>	<b>3.355.795</b>	<b>24.057</b>
999		BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	466.529	468.929	468.929	0
999		BA0420	B.2.A.1.1)	da convenzione	465.517	467.917	467.917	0
999		BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	342.639	344.415	344.415	0
999		BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	66.610	66.950	66.950	0
999		BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	37.138	37.324	37.324	0
999		BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	19.131	19.229	19.229	0
999	R	BA0470	B.2.A.1.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999	S	BA0480	B.2.A.1.3)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.012	1.012	1.012	0
999		BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	668.127	640.127	640.127	0
999		BA0500	B.2.A.2.1)	da convenzione	662.831	634.831	634.831	0
999	R	BA0510	B.2.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999	S	BA0520	B.2.A.2.3)	da pubblico (Extraregione)	5.296	5.296	5.296	0
999		BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	301.800	284.072	284.072	0
999	R	BA0540	B.2.A.3.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA0550	B.2.A.3.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
999	S	BA0560	B.2.A.3.3)	da pubblico (Extraregione)	27.719	27.719	27.719	0
999		BA0570	B.2.A.3.4)	da privato - Medici SUMAI	82.015	75.454	75.454	0
999		BA0580	B.2.A.3.5)	da privato	187.391	174.258	174.258	0
999		BA0590	B.2.A.3.5.A)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	146.196	137.600	137.600	0
999		BA0600	B.2.A.3.5.B)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	38.551	34.014	34.014	0
999		BA0610	B.2.A.3.5.C)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0
999		BA0620	B.2.A.3.5.D)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	2.643	2.643	2.643	0
999		BA0630	B.2.A.3.6)	da privato per cittadini non residenti - Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	4.676	6.642	6.642	0
999		BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	167.116	164.259	164.259	0
999	R	BA0650	B.2.A.4.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA0660	B.2.A.4.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	39.061	39.061	39.061	0
999	SS	BA0670	B.2.A.4.3)	da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	37	37	37	0
999		BA0680	B.2.A.4.4)	da privato (intraregionale)	127.590	124.733	124.733	0
999		BA0690	B.2.A.4.5)	da privato (extraregionale)	428	428	428	0
999		BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	71.537	65.370	65.370	0
999	R	BA0710	B.2.A.5.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA0720	B.2.A.5.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	35	35	35	0
999	S	BA0730	B.2.A.5.3)	da pubblico (Extraregione)	19	19	19	0
999		BA0740	B.2.A.5.4)	da privato	71.483	65.316	65.316	0
999		BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	72.658	71.787	71.787	0
999	R	BA0760	B.2.A.6.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA0770	B.2.A.6.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
999	S	BA0780	B.2.A.6.3)	da pubblico (Extraregione)	9	9	9	0
999		BA0790	B.2.A.6.4)	da privato	72.649	71.778	71.778	0

RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Cons	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999		BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	724.924	700.468	724.426	23.958
999	R	BA0810	B.2.A.7.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA0820	B.2.A.7.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	46	46	46	0
999	S	BA0830	B.2.A.7.3)	da pubblico (Extraregione)	183.993	183.993	207.952	23.958
999		BA0840	B.2.A.7.4)	da privato	469.746	442.373	442.373	0
999		BA0850	B.2.A.7.4.A)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
999		BA0860	B.2.A.7.4.B)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	152.179	134.647	134.647	0
999		BA0870	B.2.A.7.4.C)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	290.918	281.077	281.077	0
999		BA0880	B.2.A.7.4.D)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	26.649	26.649	26.649	0
999		BA0890	B.2.A.7.5)	da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	71.138	74.056	74.056	0
999		BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	88.007	88.007	88.007	0
999	R	BA0910	B.2.A.8.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA0920	B.2.A.8.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.457	1.457	1.457	0
999	SS	BA0930	B.2.A.8.3)	da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0
999		BA0940	B.2.A.8.4)	da privato (intraregionale)	86.330	86.330	86.330	0
999		BA0950	B.2.A.8.5)	da privato (extraregionale)	220	220	220	0
999		BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	37.825	39.259	39.259	0
999	R	BA0970	B.2.A.9.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999		BA0980	B.2.A.9.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
999	S	BA0990	B.2.A.9.3)	da pubblico (Extraregione)	19.575	19.575	19.575	0
999		BA1000	B.2.A.9.4)	da privato (intraregionale)	17.962	19.396	19.396	0
999		BA1010	B.2.A.9.5)	da privato (extraregionale)	0	0	0	0
999		BA1020	B.2.A.9.6)	da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	288	288	288	0
999		BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	8.107	8.107	8.107	0
999	R	BA1040	B.2.A.10.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999		BA1050	B.2.A.10.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
999	S	BA1060	B.2.A.10.3)	da pubblico (Extraregione)	4.930	4.930	4.930	0
999		BA1070	B.2.A.10.4)	da privato	3.177	3.177	3.177	0
999		BA1080	B.2.A.10.5)	da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
999		BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	72.745	72.745	72.745	0
999	R	BA1100	B.2.A.11.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999		BA1110	B.2.A.11.2)	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.040	1.040	1.040	0
999	S	BA1120	B.2.A.11.3)	da pubblico (Extraregione)	1.688	1.688	1.688	0
999		BA1130	B.2.A.11.4)	da privato	70.017	70.017	70.017	0
999		BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	395.820	406.097	406.097	0
999	R	BA1150	B.2.A.12.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
999		BA1160	B.2.A.12.2)	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	90.146	90.146	90.146	0
999	SS	BA1170	B.2.A.12.3)	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	98	98	98	0
999		BA1180	B.2.A.12.4)	da privato (intraregionale)	305.576	315.853	315.853	0
999		BA1190	B.2.A.12.5)	da privato (extraregionale)	0	0	0	0
999		BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	105.673	105.673	105.673	0
999		BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	23.916	23.916	23.916	0
999		BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	67.234	67.234	67.234	0
999		BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	500	500	500	0
999		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)	8.484	8.484	8.484	0
999	R	BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	5.539	5.539	5.539	0
999	R	BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	90.743	90.743	90.743	0
999		BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	1.827	1.827	1.827	0
999		BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	771	771	771	0
999		BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	46.673	46.673	46.673	0
999		BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	9.560	9.560	9.560	0
999		BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	31.912	31.912	31.912	0
999	R	BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	64.666	64.666	59.825	-4.841
999	R	BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.413	1.413	1.413	0
999		BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	63.116	63.116	58.276	-4.841
999		BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.678	5.678	5.678	0
999		BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	8.337	8.337	8.337	0
999		BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	8.001	8.001	3.151	-4.850

## RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Con s	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999		BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	22.857	22.857	22.321	-536
999		BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	6.278	6.278	6.824	546
999		BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	11.965	11.965	11.965	0
999		BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	137	137	137	0
999	R	BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
999	SS	BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	137	137	137	0
999		BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	61.429	61.429	66.369	4.939
999	R	BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.181	1.181	1.181	0
999		BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2.898	2.898	2.898	0
999		BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari da privato	49.595	49.595	49.595	0
999		BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	7.756	7.756	12.695	4.939
999	S	BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
<b>999</b>		<b>BA1560</b>	<b>B.2.B)</b>	<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>472.798</b>	<b>472.798</b>	<b>470.931</b>	<b>-1.868</b>
999		BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	446.356	446.356	446.356	0
999		BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	25.379	25.379	25.379	0
999		BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	82.652	82.652	82.652	0
999		BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	63.319	63.319	63.319	0
999		BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	39.575	39.575	39.575	0
999		BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	27.367	27.367	27.367	0
999		BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	1.542	1.542	1.542	0
999		BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	13.469	13.469	13.469	0
999		BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	17.111	17.111	17.111	0
999		BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	57.603	57.603	57.603	0
999		BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	8.054	8.054	8.054	0
999		BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	49.831	49.831	49.831	0
999		BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	44.765	44.765	44.765	0
999		BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.066	5.066	5.066	0
999		BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	60.454	60.454	60.454	0
999	R	BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
999		BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.724	4.724	4.724	0
999		BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	55.730	55.730	55.730	0
999		BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	18.789	18.789	16.922	-1.868
999	R	BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	18	18	18	0
999		BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	18.601	18.601	16.733	-1.868
999		BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	4.687	4.687	4.687	0
999		BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.766	1.766	1.605	-161
999		BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	23	23	30	7
999		BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	10.762	10.762	9.048	-1.714
999		BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.363	1.363	1.363	0
999		BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	171	171	171	0
999	R	BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	156	156	156	0
999	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	15	15	15	0
999		BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	7.653	7.653	7.653	0
999		BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6	6	6	0
999		BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	7.647	7.647	7.647	0
<b>999</b>		<b>BA1910</b>	<b>B.3)</b>	<b>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>145.449</b>	<b>145.449</b>	<b>145.449</b>	<b>0</b>
999		BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	36.919	36.919	36.919	0
999		BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	11.560	11.560	11.560	0
999		BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	70.127	70.127	70.127	0
999		BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	11.718	11.718	11.718	0
999		BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.461	1.461	1.461	0
999		BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	13.664	13.664	13.664	0
999	R	BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
<b>999</b>		<b>BA1990</b>	<b>B.4)</b>	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>103.957</b>	<b>97.456</b>	<b>97.456</b>	<b>0</b>
999		BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	16.847	15.846	15.846	0
999		BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	84.761	79.418	79.418	0
999		BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	66.320	62.183	62.183	0
999		BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	18.441	17.235	17.235	0
<b>999</b>		<b>BA2040</b>	<b>B.4.C)</b>	<b>Canoni di leasing</b>	<b>2.349</b>	<b>2.192</b>	<b>2.192</b>	<b>0</b>

## RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Cons	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999		BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	652	613	613	0
999		BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	1.697	1.579	1.579	0
999	R	BA2070	B.4.D)	<b>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2080		<b>Totale Costo del personale</b>	<b>2.859.845</b>	<b>2.751.360</b>	<b>2.782.081</b>	<b>30.721</b>
999		BA2090	B.5)	<b>Personale del ruolo sanitario</b>	<b>2.219.626</b>	<b>2.134.632</b>	<b>2.169.192</b>	<b>34.560</b>
999		BA2100	B.5.A)	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>1.114.239</b>	<b>1.084.414</b>	<b>1.085.344</b>	<b>930</b>
999		BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	1.021.140	994.777	996.152	1.375
999		BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.007.880	981.935	982.025	90
999		BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	13.124	12.706	14.127	1.421
999		BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	136	136	0	-136
999		BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	93.099	89.637	89.193	-444
999		BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	92.437	89.031	88.447	-584
999		BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	662	606	746	140
999		BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
999		BA2190	B.5.B)	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>1.105.387</b>	<b>1.050.218</b>	<b>1.083.847</b>	<b>33.629</b>
999		BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.101.167	1.046.494	1.079.841	33.347
999		BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.215	3.719	4.001	282
999		BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	5	5	5	0
999		BA2230	B.6)	<b>Personale del ruolo professionale</b>	<b>11.238</b>	<b>10.897</b>	<b>10.684</b>	<b>-213</b>
999		BA2240	B.6.A)	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>10.014</b>	<b>9.756</b>	<b>9.555</b>	<b>-201</b>
999		BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	9.915	9.684	9.353	-331
999		BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	99	72	202	130
999		BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
999		BA2280	B.6.B)	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>1.224</b>	<b>1.141</b>	<b>1.129</b>	<b>-12</b>
999		BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	1.224	1.141	1.129	-12
999		BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
999		BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0
999		BA2320	B.7)	<b>Personale del ruolo tecnico</b>	<b>352.834</b>	<b>339.639</b>	<b>334.807</b>	<b>-4.832</b>
999		BA2330	B.7.A)	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>4.123</b>	<b>3.465</b>	<b>4.004</b>	<b>539</b>
999		BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.068	3.415	3.923	508
999		BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	55	50	81	31
999		BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
999		BA2370	B.7.B)	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>348.711</b>	<b>336.174</b>	<b>330.803</b>	<b>-5.371</b>
999		BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	347.734	335.363	330.045	-5.318
999		BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	977	811	758	-53
999		BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
999		BA2410	B.8)	<b>Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>276.147</b>	<b>266.192</b>	<b>267.398</b>	<b>1.206</b>
999		BA2420	B.8.A)	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>24.698</b>	<b>23.958</b>	<b>24.129</b>	<b>171</b>
999		BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	24.422	23.727	23.774	47
999		BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	276	231	355	124
999		BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
999		BA2460	B.8.B)	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>251.449</b>	<b>242.234</b>	<b>243.269</b>	<b>1.035</b>
999		BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	251.009	241.795	243.238	1.443
999		BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	440	439	29	-410
999		BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	2	2
999		BA2500	B.9)	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>50.213</b>	<b>50.213</b>	<b>50.213</b>	<b>0</b>
999		BA2510	B.9.A)	<b>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>13.283</b>	<b>13.283</b>	<b>13.283</b>	<b>0</b>
999		BA2520	B.9.B)	<b>Perdite su crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2530	B.9.C)	<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>36.930</b>	<b>36.930</b>	<b>36.930</b>	<b>0</b>
999		BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	12.014	12.014	12.014	0
999		BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	24.916	24.916	24.916	0
999		BA2560		<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>190.036</b>	<b>190.036</b>	<b>190.036</b>	<b>0</b>
999		BA2570	B.10)	<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>11.430</b>	<b>11.430</b>	<b>11.430</b>	<b>0</b>
999		BA2580	B.11)	<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>178.606</b>	<b>178.606</b>	<b>178.606</b>	<b>0</b>
999		BA2590	B.12)	<b>Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>70.404</b>	<b>70.404</b>	<b>70.404</b>	<b>0</b>
999		BA2600	B.12.A)	<b>Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	<b>788</b>	<b>788</b>	<b>788</b>	<b>0</b>
999		BA2610	B.12.B)	<b>Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	<b>69.616</b>	<b>69.616</b>	<b>69.616</b>	<b>0</b>
999		BA2620	B.13)	<b>Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>108.202</b>	<b>108.202</b>	<b>108.202</b>	<b>0</b>
999		BA2630	B.14)	<b>Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2640	B.14.A)	<b>Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2650	B.14.B)	<b>Svalutazione dei crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2660	B.15)	<b>Variazione delle rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2670	B.15.A)	<b>Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2680	B.15.B)	<b>Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		BA2690	B.16)	<b>Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>73.307</b>	<b>254.307</b>	<b>104.307</b>	<b>-150.000</b>
999		BA2700	B.16.A)	<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>13.326</b>	<b>44.326</b>	<b>44.326</b>	<b>0</b>
999		BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.421	2.421	2.421	0
999		BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.809	1.809	1.809	0

## RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Con s	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999		BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
999		BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.488	3.488	3.488	0
999		BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	5.608	36.608	36.608	0
999		<b>BA2760</b>	<b>B.16.B)</b>	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>4.230</b>	<b>4.230</b>	<b>4.230</b>	<b>0</b>
999		<b>BA2770</b>	<b>B.16.C)</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>28.360</b>	<b>28.360</b>	<b>28.360</b>	<b>0</b>
999		BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	16.276	16.276	16.276	0
999		BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.095	7.095	7.095	0
999		BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	78	78	78	0
999		BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.911	4.911	4.911	0
999		<b>BA2820</b>	<b>B.16.D)</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>27.391</b>	<b>177.391</b>	<b>27.391</b>	<b>-150.000</b>
999		BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	4.481	4.481	4.481	0
999		BA2840	B.16.D.2)	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.685	3.685	3.685	0
999		BA2850	B.16.D.3)	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.035	1.035	1.035	0
999		BA2860	B.16.D.4)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.184	5.184	5.184	0
999		BA2870	B.16.D.5)	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	670	670	670	0
999		BA2880	B.16.D.6)	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	8.665	8.665	8.665	0
999		BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	3.670	153.670	3.670	-150.000
999		<b>BZ9999</b>		<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>8.629.189</b>	<b>8.545.934</b>	<b>8.448.845</b>	<b>-97.000</b>
999		<b>C)</b>		<b>Proventi e oneri finanziari</b>				<b>0</b>
999		<b>CA0010</b>	<b>C.1)</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>0</b>
999		CA0020	C.1.A)	Interessi attivi su c/tesoreria unica	6	6	6	0
999		CA0030	C.1.B)	Interessi attivi su c/c postali e bancari	32	32	32	0
999		CA0040	C.1.C)	Altri interessi attivi	17	17	17	0
999		CA0050	C.2)	Altri proventi	0	0	0	0
999		CA0060	C.2.A)	Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
999		CA0070	C.2.B)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
999		CA0080	C.2.C)	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
999		CA0090	C.2.D)	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
999		CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	0	0	0	0
999		CA0110	C.3)	Interessi passivi	31.248	31.248	31.248	0
999		CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	11.615	11.615	11.615	0
999		CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	2.132	2.132	2.132	0
999		CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	17.501	17.501	17.501	0
999		CA0150	C.4)	Altri oneri	39	39	39	0
999		CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	39	39	39	0
999		CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	0	0	0	0
999		<b>CZ9999</b>		<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-31.232</b>	<b>-31.232</b>	<b>-31.232</b>	<b>0</b>
999		<b>D)</b>		<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				<b>0</b>
999		DA0010	D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	0
999		DA0020	D.2)	Svalutazioni	0	0	0	0
999		<b>DZ9999</b>		<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		<b>E)</b>		<b>Proventi e oneri straordinari</b>				<b>0</b>
999		<b>EA0010</b>	<b>E.1)</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
999		EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	0	0	0	0
999		EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	0	0	0	0
999		EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0
999		EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	0	0	0	0
999	R	EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
999	S	EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
999		EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
999		EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
999		EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
999		EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
999		EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
999		EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
999		EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	0	0	0	0
999	R	EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
999	S	EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
999		EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
999		EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
999		EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
999		EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
999		EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
999		EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0

RL\_Nuovo modello di Conto Economico

COD AZIE NDA	Cons	Codice New	Voce	Descrizione Voce	Tendenziale	Programmatico da PO	Programmatico aggiornato	DELTA
					2015	2015	2015	
999		EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	0	0	0	0
999		EA0260	E.2)	Oneri straordinari	0	0	0	0
999		EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	0	0	0	0
999		EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	0	0	0	0
999		EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
999		EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
999		EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	0	0	0	0
999	R	EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999	R	EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0
999	R	EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
999	S	EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
999		EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
999		EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
999		EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
999		EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0
999		EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
999		EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
999		EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
999		EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
999		EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
999		EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	0	0	0	0
999	R	EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
999		EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
999	S	EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
999		EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
999		EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
999		EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
999		EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
999		EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
999		EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
999		EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	0	0	0	0
999		EZ9999		Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0
999		XA0000		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	156.802	242.757	230.852	-11.905
999				Imposte e tasse				0
999		YA0010	Y.1)	IRAP	206.541	196.516	198.136	1.620
999		YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	188.686	179.411	179.834	423
999		YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	10.321	9.571	10.768	1.197
999		YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	7.534	7.534	7.534	0
999		YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	0
999		YA0060	Y.2)	IRES	3.555	3.555	3.555	0
999		YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	3.555	3.555	3.555	0
999		YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	0	0	0	0
999		YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	46	46	46	0
999		YZ9999		Totale imposte e tasse	210.142	200.117	201.737	1.620
999		<td></td> <td>RISULTATO DI ESERCIZIO</td> <td>-53.340</td> <td>42.640</td> <td>29.115</td> <td>-13.525</td>		RISULTATO DI ESERCIZIO	-53.340	42.640	29.115	-13.525

CHECK 0 0 -0