BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2017

Di cui alla determina **n. 206/DGEN del 29/06/2018**

INDICE

- Bilancio di esercizio 2017 -

- Stato Patrimoniale di cui allo Schema D.M. 20/03/2013 pag. 3
- Stato Patrimoniale di cui allo Schema D.M. 15/06/2012 pag. 6
- Conto Economico cui allo Schema D.M. 20/03/2013 pag. 12
- Conto Economico cui allo Schema D.M. 15/06/2012 pag. 15
- Nota Integrativa di cui allo Schema D.M. 20/03/2013 e relativi allegati: pag. 24

  Allegato Conto Economico cui allo Schema D.M. 15/06/2012 – Por Marche *pag. 188*

  Allegato Conto Economico cui allo Schema D.M. 15/06/2012 – Por Casatenovo *pag. 197*

  Allegato Conto Economico cui allo Schema D.M. 15/06/2012 – Por Cosenza pag. 206

  Allegato Prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE *pag.218*

  Allegato Prospetto delle ferie maturate e non godute *pag.224*

  Allegato Prospetto delle cause in corso pag.226
- Rendiconto Finanziario pag. 228
- Relazione del Direttore Generale e relativi allegati: pag. 233

  Allegato Indicatore di tempestività dei pagamenti *pag. 373*

  Allegato Prospetto di cui all'art. 41 D.L. 66/2014 convertito il L. 89/2014 *pag.374*

ALLEGATO “A”:

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017 – SCHEMA D.M. 20/03/2013

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			555.669	1.283.267	**(727.599)**	-56,70
1) Costi di impianto e di ampliamento			-	-	**-**	--
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	**-**	--
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			998	12.771	**(11.773)**	-92,18
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	**-**	--
5) Altre immobilizzazioni immateriali.			554.670	1.270.496	**(715.826)**	-56,34
II Immobilizzazioni materiali			35.388.910	35.479.078	**(90.168)**	-0,25
1) Terreni			4.735.541	4.735.541	**-**	--
a)Terreni disponibili			2.258.064	2.258.064	**-**	--
b) Terreni indisponibili			2.477.477	2.477.477	**-**	--
2) Fabbricati			23.790.966	23.865.480	**(74.515)**	-0,31
a) Fabbricati non strumentali (disponibili).			4.757.171	4.747.199	**9.972**	0,21
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			19.033.795	19.118.282	**(84.487)**	-0,44
3) Impianti e macchinari			148.347	117.254	**31.094**	26,52
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			4.769.867	5.087.170	**(317.303)**	-6,24
5) Mobili e arredi			1.373.350	1.568.367	**(195.017)**	-12,43
6) Automezzi			33.154	-	**33.154**	100,00
7) Oggetti d'arte			-	-	**-**	--
8) Altre immobilizzazioni materiali			137.858	105.266	**32.592**	30,96
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			399.826	-	**399.826**	100,00
	entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				--
III Immobilizzazioni finanziarie *(con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)*			-	-	**-**	--
1) Crediti finanziari			-	-	**-**	--
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	**-**	--
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	**-**	--
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	**-**	--
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	**-**	--
2) Titoli			-	-	**-**	--
a) Partecipazioni			-	-	**-**	--
b) Altri titoli			-	-	**-**	--
Totale A)			35.944.578	36.762.345	**(817.767)**	**(2)**
B) ATTIVO CIRCOLANTE						--
I Rimanenze			2.013.358	1.361.280	**652.079**	47,90
1) Rimanenze beni sanitari			1.877.379	1.261.665	**615.713**	48,80
2) Rimanenze beni non sanitari			135.980	99.614	**36.365**	36,51
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	**-**	--
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	**-**	--
	entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				--
II Crediti *(Con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)*	**46.774.862**	**17.875.813**	64.650.674	36.812.544	**27.838.130**	75,62
1) Crediti v/Stato	351.526	1.503.624	1.855.150	662.111	**1.193.039**	180,19
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			-	-	**-**	--
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	**-**	--
2) Crediti v/Stato - altro	-		-	-	**-**	--
b) Crediti v/Stato - investimenti		1.503.624	1.503.624	275.334	**1.228.291**	446,11
c) Crediti v/Stato - per ricerca	*351.526*		351.526	386.777	**(35.252)**	-9,11
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	125.649		125.649	324.161	**(198.512)**	-61,24
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	225.876		225.876	62.616	**163.260**	260,73
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					**-**	--
4) Crediti v/Stato - incrementi per ricerca			-	-	**-**	--
d) Crediti v/prefetture			-	-	**-**	--
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	39.962.299	4.697.189	44.659.488	17.050.047	**27.609.441**	161,93
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	*18.348.056*	*1.626.234*	44.659.488	17.050.047	**27.609.441**	161,93
1) Crediti v/Regioneo Provincia Autonoma per spesa corrente	18.348.056	1.626.234	19.974.290	8.004.123	**11.970.167**	149,55
a) Crediti v/Regioneo Provincia Autonoma per finanziamento ordinario corrente	*18.238.056*	*1.626.234*	19.864.290	7.776.514	**12.087.776**	151,02
b) Crediti v/Regioneo Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-	-	**-**	--
c) Crediti v/Regioneo Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	**-**	--
d) Crediti v/Regioneo Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-		-	-	**-**	--
2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	110.000		110.000	227.609	**(117.609)**	-51,67
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	21.614.243	3.070.955	24.685.198	9.045.924	**15.639.274**	172,89
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		*3.070.955*	*3.070.955*	332.410	**2.738.545**	823,84
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	**-**	--
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	21.614.243		21.614.243	8.713.514	**12.900.729**	148,05
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					**-**	--
3) Crediti v/Comuni	-		-	-	**-**	--
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.805.602	6.921.610	9.727.212	10.104.497	**(377.285)**	-3,73
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	*2.805.602*	*6.921.610*	9.727.212	10.104.497	**(377.285)**	-3,73
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	**-**	--
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	**-**	--
6) Crediti v/Erario	16.133		16.133	792	**15.341**	
7) Crediti v/altri	3.639.303	4.753.389	8.392.692	8.995.097	**(602.406)**	-6,70
					-	--
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	**-**	--
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	**-**	--
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	**-**	--
IV Disponibilità liquide			14.751.703	13.260.884	**1.490.818**	11,24
1) Cassa			10.687	14.775	**(4.088)**	-27,67
2) Istituto Tesoriere			14.727.249	13.211.138	**1.516.111**	11,48
3) Tesoreria Unica			-	-	**-**	--
4) Conto corrente postale			13.767	34.971	**(21.204)**	-60,63
Totale B)			**81.415.735**	**51.434.708**	**29.981.027**	**58**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	**-**	--
II Risconti attivi			37.794	1.100.075	**(1.062.281)**	-96,56
Totale C)			**37.794**	**1.100.075**	**(1.062.281)**	**(97)**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**117.398.108**	**89.297.128**	**28.100.980**	**31**
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	**-**	
2) Depositi cauzionali			-	-	**-**	
3) Beni in comodato			-	-	**-**	--
4) Altri conti d'ordine			-	-	**-**	
Totale D)			**-**	**-**	**-**	**--**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			20.804.996	21.164.336	**(359.341)**	-1,70
II Finanziamenti per investimenti			29.067.321	18.740.683	**10.326.638**	55,10
1) Finanziamenti per beni di prima donazione					**-**	--
2) Finanziamento da Stato per investimenti			8.652.165	7.681.098	**971.068**	12,64
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			2.701.785	2.721.899	**(20.114)**	-0,74
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	**-**	--
c) Finanziameni da Stato - altri			5.950.380	4.959.199	**991.182**	19,99
3) Finanziamento da Regione per investimenti			10.359.539	5.627.791	**4.731.749**	84,08
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			(227)	2.118	**(2.344)**	-110,69
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			10.055.842	5.429.676	**4.626.166**	85,20
III Riserve da donazione e lasciti vincolati ad investimenti			1.282.099	1.131.491	**150.608**	13,31
IV Altre riserve			396.078	444.964	**(48.886)**	-10,99
V Contributi per ripiani perdite			17.603.512	8.713.514	**8.889.998**	102,03
VI Utili (perdite) portati a nuovo			(18.930.767)	(17.968.504)	**(962.263)**	5,36
VII Utile (perdita) dell'esercizio			(1.177.232)	(962.263)	**(214.969)**	22,34
Totale A)			49.046.006	31.264.221	**17.781.785**	**57**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI						--
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-	**-**	--
2) Fondi per rischi			4.562.131	3.907.868	**654.264**	16,74
3) Fondi da distribuire			-	-	**-**	--
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			8.758.088	9.152.313	**(394.225)**	-4,31
5) Altri fondi oneri			3.010.846	1.555.086	**1.455.760**	93,61
Totale B)			16.331.065	14.615.266	**1.715.799**	**12**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità				-	**-**	
2) TFR personael dipendente				-	**-**	
Totale C)			-	-	**-**	**-**
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	**entro 12 mesi**	**Oltre 12 mesi**				
1) Mutui passivi	47.546	257.807	305.353	3.010.849	**(2.705.497)**	-89,86
2) Debiti verso Stato		492.600	492.600	1.668.075	**(1.175.475)**	-70,47
3) Debiti verso Regione o Provincia Autonoma	13.650.000		13.650.000	1.463.707	**12.186.293**	832,56
4) Debiti verso comuni			-	-	**-**	--
5) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche		13.682.430	13.682.430	12.480.481	**1.201.949**	9,63
a) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			-	-	**-**	--
b) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento saniario aggiuntivo corrente LEA			-	-	**-**	--
c) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	**-**	--
d) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.182.043	*11.500.386*	13.682.430	12.480.481	**1.201.949**	9,63
e) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	-	**-**	--
f) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione			-	-	**-**	--
6) Debiti verso aziende partecipate e/oenti dipendenti della Regione			-	-	**-**	--
7) Debiti verso fornitori	8.420.028	511.286	8.931.314	9.685.117	**(753.803)**	-7,78
8) Debiti verso istituto tesoriere	81		81	2.296	**(2.216)**	-96,49
9) Debiti tributari	1.578.126		1.578.126	1.621.571	**(43.444)**	-2,68
10) Debiti altri finanziatori		98.138	98.138	20.939	**77.199**	368,69
11) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	2.457.063		2.457.063	2.486.339	**(29.276)**	-1,18
12) Debiti verso altri	4.427.729	6.200.684	10.628.412	10.788.131	**(159.719)**	-1,48
Totale D)	**30.580.573**	**21.242.944**	**51.823.517**	**43.227.506**	**8.596.011**	**20**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						--
1) Ratei passivi			-	-	**-**	--
2) Risconti passivi			197.520	190.135	**7.385**	3,88
Totale E)			197.520	190.135	**7.385**	**4**
						--
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)			**117.398.108**	**89.297.128**	**28.100.980**	**31**
						--
F) CONTI D'ORDINE						--
1) Canoni di leasing ancora da pagare				-	**-**	--
2) Depositi cauzionali				-	**-**	--
3) Beni in comodato				-	**-**	--
4) Altri conti d'ordine				-	**-**	--
Totale F)			-	-	**-**	**--**

ALLEGATO “A” BIS

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017 - MODELLO D.M. 15/06/2012

	A T T I V I T A'		
CODICE	**DESCRIZIONE**	**2017**	**2016**
AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**35.944.578**	**36.762.345**
AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**555.669**	**1.283.267**
AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***		
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***		
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	***998***	***12.771***
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	998	12.771
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***		
AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	***554.670***	***1.270.496***
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	552.718	236.856
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	0	1.030.387
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	0	
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.952	3.253
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	
AAA220	***A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali***	**-**	**-**
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
AAA270	**A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**35.388.910**	**35.479.078**
AAA280	***A.II.1) Terreni***	***4.735.541***	***4.735.541***
AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	2.258.064	2.258.064
AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	2.477.477	2.477.477
AAA310	***A.II.2) Fabbricati***	***23.790.966***	***23.865.480***
AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	*4.757.171*	*4.747.199*
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.757.171	4.747.199
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	
AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	***19.033.795***	***19.118.282***
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	37.268.419	36.207.144
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	18.234.625	17.088.862
AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	***148.347***	***117.254***
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	4.875.642	4.815.240
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	4.727.295	4.697.986
AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	***4.769.867***	***5.087.170***
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	33.467.920	32.107.198
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	28.698.053	27.020.028
AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	***1.373.350***	***1.568.367***
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	9.725.230	9.544.190
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	8.351.880	7.975.823
AAA470	***A.II.6) Automezzi***	***33.154***	**-**
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	162.440	124.549
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	129.286	124.549
AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***		
AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	***137.858***	***105.266***
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	3.297.966	3.227.261
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	3.160.107	3.121.995
AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	399.826	
AAA550	***A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali***	**-**	**-**
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	

	A T T I V I T A'		
CODICE	**DESCRIZIONE**	**2017**	**2016**
AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**-**	**-**
AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	**-**	**-**
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	
AAA700	***A.III.2) Titoli***	**-**	**-**
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	
ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**81.415.735**	**51.434.708**
ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**2.013.358**	**1.361.280**
ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	***1.877.379***	***1.261.665***
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	735.179	825.211
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.097.026	387.792
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	45.174	48.663
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	0	
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	
ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	***135.980***	***99.614***
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	2.643	846
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	9.436	8.935
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	123.892	89.825
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	9	9
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	
ABA190	**B.II) CREDITI**	**64.650.674**	**36.812.544**
ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	***1.855.150***	***662.111***
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale	0	
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	1.503.624	275.334
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	351.526	386.777
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	125.649	324.161
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della	225.876	62.616
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0	
ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	***44.659.488***	***17.050.047***
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	19.974.290	8.004.123
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	19.864.290	7.776.514
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento	0	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento	0	
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	110.000	227.609
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	24.685.198	9.045.624
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	3.070.955	332.410

	A T T I V I T A'		
CODICE	**DESCRIZIONE**	**2017**	**2016**
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	21.614.243	8.713.514
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione	0	
ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***		
ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	***9.727.212***	***10.104.497***
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.727.212	10.104.497
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	9.727.212	10.104.497
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	
ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	**-**	**-**
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	
ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	***16.133***	***792***
ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	***8.392.692***	***8.995.097***
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.839.093	2.698.207
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	3.852.551	5.718.924
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	701.048	577.966
ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**		
ABA730	***B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni***	***0***	
ABA740	***B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni***	***0***	
ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**14.751.703**	**13.260.884**
ABA760	***B.IV.1) Cassa***	***10.687***	***14.775***
ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	***14.727.249***	***13.211.138***
ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	***0***	
ABA790	***B.IV.4) Conto corrente postale***	***13.767***	***34.971***
ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**37.794**	**1.100.075**
ACA000	**C.I) RATEI ATTIVI**	**-**	**-**
ACA010	***C.I.1) Ratei attivi***	***0***	
ACA020	***C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***0***	
ACA030	**C.II) RISCONTI ATTIVI**	**37.794**	**1.100.075**
ACA040	***C.II.1) Risconti attivi***	***37.794***	***1.100.075***
ACA050	***C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***0***	
ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**		
ADA000	**D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	**0**	
ADA010	**D.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	**0**	
ADA020	**D.III) BENI IN COMODATO**	**0**	
ADA030	**D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	**0**	
		117.398.108	***89.297.128***

CODICE	PASSIVITA' DESCRIZIONE	2017	2016
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	49.046.006	31.264.221
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	20.804.996	21.164.336
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	29.067.321	18.740.683
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8.652.165	7.681.098
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	2.701.785	2.721.899
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	5.950.380	4.959.199
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	10.359.539	5.627.791
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-227	2.118
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.055.842	5.429.676
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.282.099	1.131.491
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	396.078	444.964
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	5.541	5.541
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	14.439	89.272
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	376.099	350.151
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	17.603.512	8.713.514
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi	0	
PAA200	A.V.3) Altro	17.603.512	8.713.514
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-18.930.767	-17.968.504
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-1.177.232	-962.263
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16.331.065	14.615.266
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	4.562.131	3.907.868
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	970.000	1.870.654
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.087.973	1.691.079
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	1.504.158	346.134
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	8.758.088	9.152.313
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	360.370	
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	8.397.719	9.152.313
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.010.846	1.555.086
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.688.478	1.197.762
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.688.478	1.197.762
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.322.368	357.324
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	

	PASSIVITA'		
CODICE	DESCRIZIONE	2017	2016
PDZ999	D) DEBITI	51.823.517	43.227.506
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	305.353	3.010.849
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	492.600	1.668.075
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	492.600	1.668.075
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	13.650.000	1.463.707
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	1.463.707
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva	0	
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva	0	
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	13.650.000	0
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	0	
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.682.430	12.480.481
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.682.430	12.480.481
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	0	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	13.682.430	12.480.481
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	8.931.314	9.685.117
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	485.307	915.806
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	8.446.007	8.769.311
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	81	2.296
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.578.126	1.621.571
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.457.063	2.486.339
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	10.726.550	10.809.070
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	98.138	20.939
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	9.528.117	9.697.363
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.100.295	1.090.768
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	197.520	190.135
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0	
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	0	
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	197.520	190.135
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	197.520	190.135
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE		
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0	
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	
		117.398.108	89.297.128

ALLEGATO “B”:

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017– SCHEMA D.M. 20/03/2013

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/03/2013*	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016 Importo	 %
A) Valore della produzione	**89.763.966**	**89.644.542**	119.424	0,13
1) Contributi in conto esercizio	**33.811.650**	**31.857.404**	1.954.246	6,13
a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	29.655.648	26.186.122	3.469.526	13,25
b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	299.169	1.166.200	(867.031)	-74,35
1) Contributi da Regione e Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	-	-	-	--
2) Contributi da Regione e Provincia Autonoma (extra fondo) - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	--
3) Contributi da Regione e Provincia Autonoma (extra fondo) - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	--
4) Contributi da Regione e Provincia Autonoma (extra fondo) - altro	-	-	-	--
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	4.688	17.309	(12.621)	
6) Contributi da altri soggetti	294.481	1.148.891	(854.410)	-74,37
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	3.856.832	4.505.082	(648.250)	-14,39
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.395.922	1.454.466	(58.545)	-4,03
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.338.087	3.024.482	(1.686.396)	-55,76
3) da Regione e altri soggetti pubblici	29.990	-	29.990	100,00
4) da privati	1.092.834	26.133	1.066.701	4081,83
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	--
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**(5.649.657)**	**(2.241.652)**	(3.408.005)	152,03
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.908.089**	**1.063.226**	844.864	79,46
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevazione sanitaria	**54.023.735**	**53.070.093**	953.642	1,80
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	52.073.971	51.252.391	821.581	1,60
b) Ricavi per prestazioni saniarie e sociosanitarie - intramoenia	1.712.617	1.668.290	44.328	2,66
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	237.146	149.413	87.733	58,72
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**688.948**	**799.909**	(110.961)	-13,87
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	**1.685.063**	**1.703.634**	(18.570)	-1,09
7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	**3.086.390**	**3.141.339**	(54.949)	-1,75
8) Incrementoi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	-	--
9) Altri ricavi e proventi	**209.747**	**250.589**	(40.842)	-16,30
Totale A)	**89.763.966**	**89.644.542**	119.424	0
B) Costi della produzione	**87.707.433**	**88.898.004**	(1.190.571)	-1,34
1) acquisti di beni	**8.665.619**	**9.055.643**	(390.025)	-4,31
a) acquisti di beni sanitari	8.426.434	8.773.793	(347.358)	-3,96
b) acquisti di beni non sanitari	239.184	281.851	(42.667)	-15,14
2) acquisti di servizi sanitari	**6.240.486**	**5.447.828**	792.659	14,55
a) acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	--
b) acquisti di servizi sanitari - Farmadeutica	-	-	-	--
c) acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.776.903	1.803.894	(26.991)	-1,50
d) acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	--
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 per prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenzialedi servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	--
i) acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	--
k) acquisti prestazioni di trasporto sanitario	372.584	378.376	(5.792)	-1,53
l) acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitarie	17.071	-	17.071	100,00
m) Compartecipazione al personale per scc. Libero-prof. (intramoenia)	1.271.880	1.324.872	(52.993)	-4,00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	34.289	24.549	9.740	39,68
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.747.310	1.887.328	859.981	45,57
p) Altri servizi sanitarie e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.450	28.808	(8.358)	-29,01
q) Costi per differenzialee Tariffe TUC	-	-	-	--
3) acquisti di servizi non sanitari	**9.758.534**	**10.193.031**	(434.497)	-4,26
a) Servizi non sanitari	9.236.850	9.675.177	(438.327)	-4,53
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	478.725	458.383	20.342	4,44
c) Formazione	42.959	59.471	(16.512)	-27,76
4) Manutenzione e riparazione	**2.635.257**	**2.431.983**	203.274	8,36
5) Godimento di beni di terzi	**704.791**	**688.557**	16.234	2,36
6) Costi del personale	**49.278.477**	**49.931.270**	(652.793)	-1,31
a) Personale dirigente medico	16.607.817	17.048.112	(440.295)	-2,58
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.761.797	2.782.875	(21.079)	-0,76
c) Personale comparto ruolo sanitario	19.582.229	19.756.588	(174.359)	-0,88
d) Personale dirigente altri ruoli	1.941.460	2.063.410	(121.950)	-5,91
e) Personale comparto altri ruoli	8.385.175	8.280.285	104.890	1,27
7) Oneri diversi di gestione	**3.086.129**	**1.520.937**	1.565.193	102,91
8) Ammortamenti	**3.464.455**	**3.581.656**	(117.201)	-3,27
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	183.364	115.879	67.485	58,24
b) Ammortamento fabbricati	1.147.309	1.203.057	(55.748)	-4,63
c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	2.133.782	2.262.719	(128.938)	-5,70
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**45.544**	**166.992**	(121.448)	-72,73
10) Variazione delle rimanenze	**(652.079)**	**(214.011)**	(438.068)	204,69
a) Variazione rimanenze sanitarie	(615.713)	(218.898)	(396.815)	181,28
b) Variazione rimanenze non sanitarie	(36.365)	4.887	(41.252)	-844,09
11) accantonamenti	**4.480.220**	**6.094.118**	(1.613.899)	-26,48
a) accantonamenti per rischi	2.006.569	1.757.342	249.227	14,18
b) accantonamenti per premio operosità	-	-	-	--
c) adcantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.860.328	4.063.657	(2.203.329)	-54,22
d) Altri adcantonamenti	613.323	273.120	340.204	124,56
			-	--
Totale B)	**87.707.433**	**88.898.004**	(1.190.571)	(1,34)
Differenza tra valore e costi della produzione	**2.056.532**	**746.538**	1.309.994	175,48

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/03/2013*	ANNO 2017	ANNO 2016	VARIAZIONE 2017/2016 Importo	 %
C) Proventi e oneri finanziari			-	
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	2	4	(3)	-60,69
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	84.097	214.733	(130.637)	-60,84
Totale C)	**(84.095)**	**(214.729)**	130.634	(60,84)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
1) Rivalutazioni	-	-	-	--
2) Svalutazioni	-	-	-	--
Totale D)	-	-		--
E) Proventi e oneri straordinari				
1) Proventi straordinari	**1.633.080**	**2.157.160**	(524.080)	-24,29
a) Plusvalenze	-	-	-	--
b) Altri proventi starordinai	1.633.080	2.157.160	(524.080)	-24,29
2) Oneri straordinari	**1.325.204**	**131.109**	1.194.095	910,77
a) Minusvalenze	-	2.422	(2.422)	-100,00
b) Altri oneri straordinari	1.325.204	128.687	1.196.518	929,79
Totale E)	**307.876**	**2.026.051**	(1.718.175)	(85)
Risultato prima delle imposte	**2.280.314**	**2.557.860**	(277.546)	(10,85)
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio				
1) IRAP	**3.394.069**	**3.440.513**	(46.444)	-1,35
a) IRAP relativa a personale dipendente	3.169.720	3.212.895	(43.175)	-1,34
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	124.057	127.775	(3.718)	-2,91
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	100.291	99.843	449	0,45
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	--
2) IRES	**63.477**	**79.610**	(16.133)	-20,27
3) accantonamento a F.do Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**-**	**-**	-	--
Totale Y)	**3.457.546**	**3.520.123**	(62.577)	(1,78)
Utile (perdita) dell'esercizio	**(1.177.232)**	**(962.263)**	(214.969)	22,34

ALLEGATO B BIS

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017 – MODELLO D.M. 15/06/2012

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	A) Valore della produzione		
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**33.811.650**	**31.857.404**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***29.655.648***	***26.186.122***
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	29.191.786	25.878.635
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	463.862	307.487
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***299.169***	***1.166.200***
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)*	*4.688*	*17.309*
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.688	17.309
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)*	*294.481*	*1.148.891*
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	294.481	1.148.891
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***	***3.856.832***	***4.505.082***
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	1.395.922	1.454.466
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	1.338.087	3.024.482
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	29.990	-
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	1.092.834	26.133
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	***-5.649.657***	***-2.241.652***
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	- 5.649.657	- 2.241.652
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**	***1.908.089***	***1.063.226***
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***	1.908.089	1.062.495
AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	-	730
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***54.023.735***	***53.070.093***
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*52.073.971*	*51.252.391*
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*50.614.155*	*49.516.164*
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	34.007.185	33.871.604
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.290.358	12.561.632
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	722.128	762.395
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	2.594.483	2.320.533
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	23	138
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*1.459.793*	*1.736.089*
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.233.425	1.475.239
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	138.094	173.280
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	88.234	87.529
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	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	41	41
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*	41	41
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***	**237.146**	**149.413**
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***1.712.617***	***1.668.290***
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1.703.298	1.653.196
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)*	9.320	15.094
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**688.948**	**799.909**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	18.946	199.702
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***	***119.148***	***123.078***
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	118.787	123.051
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*	362	27
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	***36.316***	***52.208***
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*	36.316,04	52.207,82
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	***514.539***	***424.922***
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*125.591*	-
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	125.591	-
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	388.947	424.922
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.685.063**	**1.703.634**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	1.683.938	1.702.559
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	1.125	1.075
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***3.086.390***	***3.141.339***
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	1.117.788	-
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	222.371	1.949.602
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***	1.481.366	1.118.357
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	94.851	73.380
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	170.013,03	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	***209.747***	***250.589***
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	127.571	177.823
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	82.176	72.766
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**89.763.966**	**89.644.542**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	B) Costi della produzione		
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**8.665.619**	**9.055.643**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	**8.426.434**	**8.773.793**
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	**2.626.274**	**2.986.506**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	**2.612.181**	**2.975.683**
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	**14.092**	**10.823**
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	**6.154**	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	**6.154**	-
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*	**5.291.537**	**5.290.946**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	**2.608.070**	**2.615.181**
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	**890.779**	**781.227**
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	**1.792.688**	**1.894.538**
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	**377.874**	**394.649**
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	**70.293**	**70.339**
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	**1.559**	**1.971**
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	**52.744**	**29.380**
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*	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**239.184**	**281.851**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	**14.012**	**11.289**
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	**15.850**	**16.223**
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	**19.390**	**14.986**
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	**147.730**	**158.587**
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	**17.597**	**30.973**
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	**24.607**	**49.794**
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**15.999.020**	**15.640.858**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**6.240.486**	**5.447.828**
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***	**1.776.903**	**1.803.894**
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	**1.394.842**	**1.401.137**
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	**32.914**
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	-	-
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	**382.061**	**369.844**
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	**382.061**	**369.844**
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*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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 soggette a compensazione*	-	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-	-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	**372.584**	**378.376**
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*	**372.584**	**378.376**
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	**17.071**	-
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*	**17.071**	-
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)***	**1.271.880**	**1.324.872**
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*	**1.260.591**	**1.312.994**
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)*	**11.289**	**11.878**
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***	**34.289**	**24.549**
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	**600**	-
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*	**33.689**	**24.549**
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***	**2.747.310**	**1.887.328**
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**160.900**	**171.321**
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	**962.051**	**18.898**
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	**1.624.359**	**1.697.109**
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	**7.680**	**3.600**
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	**2.988**	**466**
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	**621.735**	**687.557**
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	**361.570**	**356.224**
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	**630.386**	**649.262**
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)	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	**20.450**	**28.808**
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**500**	**550**
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	**2.125**	**-**
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	**-**	**54**
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	**17.825**	**28.204**
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**	**9.758.534**	**10.193.031**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**9.236.850**	**9.675.177**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	**889.084**	**921.728**
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	**1.250.508**	**1.271.473**
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	**1.680.176**	**1.705.636**
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	**1.042.895**	**1.102.876**
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	**-**	**-**
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	**244.596**	**240.970**
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	**360.287**	**385.152**
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	**179.992**	**156.837**
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	**1.007.920**	**947.502**
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	**279.531**	**292.802**
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	**802.019**	**861.723**
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	**22.014**	**23.152**
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	**780.005**	**838.571**
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	**1.499.842**	**1.788.478**
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	**21.905**	**-**
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	**7.294**	**6.588**
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	**1.470.642**	**1.781.890**
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**478.725**	**458.383**
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**13.837**	**10.402**
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	**-**	**-**
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	**412.653**	**414.621**
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	**12.592**	**6.324**
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	**400.061**	**408.298**
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*	**52.236**	**33.359**
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**52.236**	**33.359**
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)***	**42.959**	**59.471**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	**-**	**-**
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	**42.959**	**59.471**
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**2.635.257**	**2.431.983**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	**566.296**	**470.564**
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	**601.316**	**511.663**
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	**1.062.429**	**1.077.534**
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	**4.920**	**2.669**
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	**1.602**	**3.367**
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	**398.696**	**366.186**
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	**-**	**-**
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**704.791**	**688.557**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	**1.539**	**1.112**
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	**703.252**	**687.445**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	**546.284**	**555.383**
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	**156.967**	**132.062**
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***	**-**	**-**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2080	***Totale Costo del personale***	**49.278.477**	**49.931.270**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**38.951.842**	**39.587.575**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	**19.369.613**	**19.830.987**
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	**16.607.817**	**17.048.112**
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**16.074.283**	**16.552.787**
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**533.533**	**495.325**
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	-	-
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	**2.761.797**	**2.782.875**
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**2.761.797**	**2.782.875**
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***	**19.582.229**	**19.756.588**
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**18.899.793**	**18.940.034**
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**682.436**	**816.553**
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-	-
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**296.447**	**293.627**
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	**296.447**	**293.627**
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**296.447**	**293.627**
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***	-	-
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	-	-
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-	-
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-	-
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**5.999.926**	**5.999.092**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	**852.636**	**883.093**
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**852.636**	**883.093**
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***	**5.147.290**	**5.115.999**
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**4.902.836**	**4.824.453**
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**244.454**	**291.545**
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	-	-
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**4.030.262**	**4.050.977**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**792.378**	**886.690**
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**703.709**	**754.209**
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**88.669**	**132.481**
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-	-
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	**3.237.885**	**3.164.287**
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**3.220.557**	**3.096.373**
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**17.328**	**67.914**
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	-	-
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**3.086.129**	**1.520.937**
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	**426.288**	**399.983**
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	-	-
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	**2.659.842**	**1.120.953**
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	**1.106.759**	**1.098.055**
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	**1.553.083**	**22.898**
BA2560	***Totale Ammortamenti***	**3.464.455**	**3.581.656**
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**183.364**	**115.879**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	-	-
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**1.147.309**	**1.203.057**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	-	-
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**1.147.309**	**1.203.057**
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**2.133.782**	**2.262.719**
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**45.544**	**166.992**
BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	-	-
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	**45.544**	**166.992**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-652.079**	**-214.011**
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-615.713**	**-218.898**
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**(36.365)**	**4.887**
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**4.480.220**	**6.094.118**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**2.006.569**	**1.757.342**
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	**970.000**	-
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	**615.537**	**892.872**
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*	**421.032**	**864.470**
BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	-	-
BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	**1.860.328**	**4.063.657**
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	-	-
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	**360.370**	-
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	**1.499.958**	**4.063.657**
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	**613.323**	**273.120**
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*	**182.997**	**72.421**
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	**54.012**	**19.454**
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	**307.842**	**123.135**
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	**68.473**	**58.110**
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**87.707.433**	**88.898.004**
CA0000	**C) Proventi e oneri finanziari**	**-**	**-**
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**2**	**4**
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	**-**	**-**
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	**2**	**4**
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**	**32.762**	**195.137**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	**-**	**897**
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	**29.583**	**192.940**
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	**3.180**	**1.300**
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**51.334**	**19.597**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	**51.334**	**19.597**
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	**-**	**-**
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-84.095**	**-214.729**
DA0000	**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**	**-**	**-**
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	**-**	**-**
DA0020	**D.2) Svalutazioni**	**-**	**-**
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	**-**	**-**
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**1.633.080**	**2.157.160**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	**-**	**-**
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	**1.633.080**	**2.157.160**
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	**3.184**	**420**
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	**975.196**	**65.802**
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**354.728**	**359**
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	**620.468**	**65.443**
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	**54.134**	**-**
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	**346.166**	**65.443**
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	**220.168**	**-**
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	**654.700**	**2.090.938**
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**-**	**-**
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	**654.700**	**2.090.938**
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	**50.491**	**-**
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	**19.513**	**68.707**
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	**584.696**	**2.022.232**
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	**-**	**-**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.325.204**	**131.109**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**	**2.422**
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**1.325.204**	**128.687**
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*	**185.961**	**112.869**
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**24.931**	**12.769**
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	**24.931**	**12.769**
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	**161.030**	**100.101**
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	**41**	**1.434**
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	**109.182**	**14.519**
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	**107.412**	**7.085**
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	**1.770**	**-**
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	**-**	**7.434**
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	**37.245**	**70.485**
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	**14.561**	**13.663**
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	**1.139.243**	**15.817**
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**-**	**-**
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	**1.139.243**	**15.817**
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	**5.292**	**11.152**
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	**1.133.952**	**4.665**
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	**-**	**-**
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**307.876**	**2.026.051**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**2.280.314**	**2.557.860**
YA0000	**Imposte e tasse**	**-**	**-**
YA0010	**Y.1) IRAP**	**3.394.069**	**3.440.513**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	**3.169.720**	**3.212.895**
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**124.057**	**127.775**
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**100.291**	**99.843**
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**-**	**-**
YA0060	**Y.2) IRES**	**63.477**	**79.610**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	**63.477**	**79.610**
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	**-**	**-**
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**-**	**-**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**3.457.546**	**3.520.123**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-1.177.232**	**-962.263**

ALLEGATO “C”

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO – SCHEMA D.M. 20/03/2013

1 Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.
In relazione al rateo ferie l'Istituto si è attenuto alle disposizioni per la redazione del bilancio d'esercizio 2017, che hanno confermato quanto emanato per la redazione del bilancio 2016 e precedenti, di cui alla DGRM Marche n. 638/2018 e con le quali si precisa che "gli Enti del SSR devono attenersi alle disposizioni previste dai c.d. Adempimenti Lea 2016 che alla lettera a) , denominata Stabilità ed equilibrio di gestione del Servizio Sanitario, prevedono quanto segue: "il valore delle ferie maturate e non godute dà luogo ad accantonamento in coerenza con le specificità dei contratti del comparto. Si rammenta a tal proposito quanto in via ulteriore disposto in merito all'art. 5, comma 8, del decreto legge 95/2012, convertito con modificazioni, dalla legge 135/2012"
In conseguenza a quanto sovraesposto l'Istituto non ha proceduto ad effettuare la contabilizzazione per il rateo ferie, come comunicato dall' UO Gestione Risorse Umane, in quanto non consentito dalla sopraccitata normativa emanata in materia che ha stabilito un divieto esplicito e generalizzato di monetizzazione delle ferie da parte del datore di lavoro pubblico e come del resto già avvenuto negli esercizi precedenti. Per maggiori valutazioni in materia si rimanda alla successiva analisi della tabella "ferie non godute", con la quale viene quantificato il peso che il relativo accantonamento avrebbe avuto sul conto economico.
Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

In applicazione del D. Lgs 118/11 è stato modificato già a partire dall'esercizio 2012 il criterio di contabilizzazione dei progetti di ricerca in corso. Fino al 2011 il criterio utilizzato era quella della Commessa completata (documento n. 23 CNDCER) in base al quale i costi ed i ricavi della singola ricerca finalizzata venivano contabilizzati come se questa fosse un progetto di Contabilità Industriale registrando costi e ricavi solo al termine del progetto di ricerca, provvedendo alla sospensione dei costi durante lo svolgimento dello stesso. In detta modalità, i finanziamenti che venivano erogati all'Istituto erano registrati come acconti e non come ricavi.

Il numero rilevante delle commesse/progetti aperti al 31/12/2012 e la difficoltà di armonizzazione dei dati di credito con i soggetti finanziatori, ha fatto ritenere opportuno di applicare il D. Lgs 118/11 ai progetti di ricerca avviati a partire dal 2012, in accordo con la Regione Marche (Ente deputato all'approvazione del bilancio ed Ente capofila). Per essi, dunque, si è provveduto a registrare l'intero valore di ricavo attestato negli atti aziendali di accettazione dei contributi e ad accantonare la quota non utilizzata nello specifico Fondo individuato dal D. Lgs citato. Per le commesse avviate negli anni 2011 e precedenti (pari a 13 progetti al 31/12/2017), ma ancora aperte alla data di redazione del presente bilancio, si è mantenuto il criterio precedente. Nel corso del tempo, via via che le commesse/ricerche saranno completate il valore dei costi sospesi e registrati tra i Risconti verrà azzerato e per tutti i progetti di ricerca futuri si opererà con l'accantonamento della quota inutilizzata e la registrazione dell'intero ricavo nel primo anno amministrativo del progetto.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – SI	Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa. Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Altre informazioni	Rispetto alle tabelle che di seguito vengono riportate occorre segnalare delle particolarità che da sempre contraddistinguono l'Inrca. L'Inrca ha presidi che insistono in tre diverse regioni: Marche, Calabria e Lombardia. I modelli economici SP e CE vengono alimentati dal Piano dei Conti Aziendale che è per natura. Il modello SP è unico e per esso non si provvede ad elaborare tanti modelli SP quanti sono i presidi proprio in virtù dell'unicità delle poste finanziarie e patrimoniali. Tuttavia, alcune tabelle di dettaglio previste nella presente N.I. riguardanti valori finanziari e patrimoniali sono state articolare per Presidi. In particolare, le tabelle n.1/5/15/29/31/47, sono state riportate anche per singoli Presidi al fine di dare la massima informativa circa l'articolazione delle poste in esame. Diversamente, il modello CE viene compilato per natura a livello di istituto e anche per singolo presidio ospedaliero che, però, alla voce "altri costi di gestione" accoglie il saldo netto dell'area di supporto scientifico e amministrativo. Quasi tutte le tabelle di dettaglio dei valori economici previste nella presente N.I. (56/58/59/60/61/62/63/65/66/67/68/69/70/71 e 72) sono state articolate per Presidio anche in questo caso per dare la maggiore informazione possibile circa l'allocazione dei costi per struttura. Le tabelle relative al personale prevedono un'articolazione ulteriore riportando anche il costo del personale impiegato in amministrazione e nell'area ricerca, data la dimensione significativa dello stesso.

2 Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.
Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	**Criterio di valutazione**
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Non sono iscritte tra le immobilizzazioni i costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Unica eccezione è per l'edificio adibito ad attività istituzionale di Casatenovo a cui è stata applicata l'aliquota diversa da disposizione della Regione Lombardia come specificato successivamente. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.

Titoli	Non presenti
Partecipazioni	Non presenti
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. Detta valorizzazione è conforme a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile co.1 n. 10 c.c. e non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, come in seguito precisato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del loro valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	Non presenti
TFR	Non presenti
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. Per l'anno 2017 NON SONO PRESENTI.

3 Dati relativi al personale

In rispondenza all. art. 2427 c.c. co. 1 n. 15, si allegano le tabelle relative ai dati sul personale dipendente come risultante alla data del 31/12/2017.
Le medesime sono state elaborate dall'UO Gestione Risorse Umane secondo le procedure predisposte per la compilazione del conto annuale. Non risultano essere stipulati contratti di formazione lavoro, di somministrazione, lavoratori socialmente utili (LSU).

TOTALE INRCA

Dati sull'occupazione al 31.12.2017									
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)									
	T1				T12	T12	T13	T14	T14
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie	Totale spese a carattere stipendiale tempo determinato	Totale Spese Accessorie tempo determinato
RUOLO SANITARIO	703	29	676	29	7995,1972	20.812.237	8.643.405	694.017	241.004
Dirigenza	193	3	190	3	2257,9404	8.501.203	6.155.521	267.318	144.146
- Medico-Veterinaria	159	3	155	3	1838,3537	6.950.073	5.561.571	267.318	144.146
- Sanitaria	34		35		419,5867	1.551.130	593.950		
Comparto	510	26	486	26	5737,2568	12.311.034	2.487.884	426.699	96.858
- Categoria Ds	27		23		307,0667	792.960	172.025		
- Categoria D	476	26	456	26	5354,1568	11.358.812	2.275.776	426.699	96.858
- Categoria C	7		7		76,0333	159.262	40.083		
- Categoria Bs									
RUOLO PROFESSIONALE	3	0	3	0	36	132.637	101.823	0	0
Dirigenza	3	0	3	0	36	132.637	101.823	0	0
Livello dirigenziale	3		3		36	132.637	101.823		
Comparto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D									
RUOLO TECNICO	167	2	167	1	1961,2084	3.552.756	797.513	153.865	27.127
Dirigenza	11	0	11	0	120,895	443.354	188.363	0	0
Livello dirigenziale	11		11		120,895	443.354	188.363		
Comparto	156	2	156	1	1840,3134	3.109.402	609.150	153.865	27.127
- Categoria Ds									
- Categoria D	14	1	14	1	165,58	364.905	61.142		
- Categoria C	13		11	0	135,57	288.230	36.002		
- Categoria Bs	89	1	91		1067,7767	1.712.348	390.670	118.607	24.538
- Categoria B	36		37		429,22	678.246	109.803	35.258	2.589
- Categoria A	4		3		42,1667	65.673	11.533		
RUOLO AMMINISTRATIVO	104	16	106	14	1205,0902	2.603.085	535.554	8.769	350
Dirigenza	9	0	7	0	95	354.230	280.791	0	0
Livello dirigenziale	9		7		95	354.230	280.791		
Comparto	95	16	99	14	1110,0902	2.248.855	254.763	8.769	350
- Categoria Ds	2	1	2		24	59.595	8.673		
- Categoria D	39	7	42	7	464,3673	1.016.770	136.833	8.769	350
- Categoria C	28	4	28	3	328,8062	668.265	56.708		
- Categoria Bs	3		3		36	65.014	2.809		
- Categoria B	22	4	23	4	244,9167	420.929	48.515		
- Categoria A	1		1		12	18.282	1.225		
TOTALE	977	47	952	44	11197,496	27.100.715	10.078.295	856.651	268.481

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente dell'area del comparto e delle dirigenze a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

Dati sull'occupazione al 31.12.2017				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
RUOLO SANITARIO	**2**	**1**	**2**	**2**
Dirigenza	**0**	**0**	**0**	**1**
- Medico - veterinaria				1
- Sanitaria				
Comparto	**2**	**1**	**2**	**1**
- Categoria Ds				
- Categoria D	2	1	2	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**	**0**	**0**
Livello dirigenziale				
Comparto	**0**	**0**	**0**	**0**
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	**0**	**0**	**1**	**1**
Dirigenza	**0**	**0**	**1**	**0**
Livello dirigenziale			1	
Comparto	**0**	**0**	**0**	**1**
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				1
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	**0**	**1**	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**	**0**	**0**
Livello dirigenziale				
Comparto	**0**	**1**	**0**	**0**
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C		1		
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
TOTALE	**2**	**2**	**3**	**3**

PERSONALE UNIVERSITARIO (**) - Conto Annuale T1B				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO	14	0	14	0
Dirigenza	12		12	
Comparto	2		2	
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
TOTALE	14	0	14	0

(**) Personale dipendente a tempo indeterminato + tempo determinato

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE E LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	**uomini-anno anno 2016**	**uomini-anno anno 2017**
RUOLO SANITARIO	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
TOTALE	**0**	**0**

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	**uomini-anno anno 2016**	**uomini-anno anno 2017**
RUOLO SANITARIO	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
TOTALE	**0**	**0**

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	**uomini-anno anno 2016**	**uomini-anno anno 2017**
RUOLO SANITARIO	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	**0**	**0**
Dirigenza		
Comparto		
TOTALE	**0**	**0**

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS .12 quadro E per la medicina generale, quadro F per la pediatria FLS.21 quadro F per la guardia medica - continuità assistenziale)		
Tipologia di personale	**Personale al 31/12/2016**	**Personale al 31/12/2017**
MEDICINA DI BASE	**0**	**0**
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

MARCHE (PRESIDI DI ANCONA - FERMO - APPIGNANO)				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
RUOLO SANITARIO	**2**	**1**	**2**	**2**
Dirigenza	**0**	**0**	**0**	**1**
- Medico - veterinaria				1
- Sanitaria				
Comparto	**2**	**1**	**2**	**1**
- Categoria Ds				
- Categoria D	2	1	2	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	**0**	**0**	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**	**0**	**0**
Livello dirigenziale				
Comparto	**0**	**0**	**0**	**0**
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	**0**	**0**	**1**	**1**
Dirigenza	**0**	**0**	**1**	**0**
Livello dirigenziale			1	
Comparto	**0**	**0**	**0**	**1**
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				1
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	**0**	**1**	**0**	**0**
Dirigenza	**0**	**0**	**0**	**0**
Livello dirigenziale				
Comparto	**0**	**1**	**0**	**0**
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C		1		
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
TOTALE	**2**	**2**	**3**	**3**

4 Immobilizzazioni materiali e immateriali

Come sopra specificato le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile e sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento e/o degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.
Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Unica eccezione è l'edificio adibito ad attività istituzionale di Casatenovo a cui è stata applicata l'aliquota diversa da disposizione della Regione Lombardia come specificato successivamente.
I dettagli degli acquisti sono esposti nella apposita tabella della relazione al bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono illustrati nella seguente **tab.1**, come da art. 2427 cc.p.2. Tra le acquisizioni figura in modo particolare il sistema della cartella clinica informatizzata da parte di NBS srl per un importo di € 287.220,88.

Gli ammortamenti, come per gli esercizi precedenti, hanno riguardato concessioni, licenze, marchi e diritti simili e pertanto si è applicato un coefficiente pari alla durata legale del diritto o, in assenza, del 20%.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia e radiazioni	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					-									
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					-									
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	427.045			-414.274	12.771				610				-12.383	998
	di cui soggetti a sterilizzazione	*132.955*			*-120.183*	*12.771*				610				-12.383	*998*
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-				-				-	-
AAA130	**Altre immobilizzazioni immateriali**	**5.281.611**			**-4.011.114**	**1.270.496**		**-**	**-**	**485.542**	**-**	**-**	**-1.030.387**	**-170.980**	**554.671**
	di cui soggette a sterilizzazione	**2.607.527**			**-1.339.431**	**1.268.097**				**485.542**				**-170.200**	**553.052**
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.487.267			-3.250.411	236.856				485.542				-169.679	552.719
	di cui soggette a sterilizzazione	*1.325.767*			*-1.091.311*	*234.457*				485.542				*-168.898*	*551.100*
AAA160	Migliorie su beni di terzi	1.080.219			-49.833	1.030.387							-1.030.387	-	0
	di cui soggette a sterilizzazione	*1.060.218*			*-29.831*	*1.030.387*							-1.030.387	-	*0*
AAA180	Pubblicità	-			-	-				-				-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-			-	-				-				-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	714.124			-710.871	3.253								-1.301	1.952
	di cui soggette a sterilizzazione	*221.542*			*-218.289*	*3.253*								-1.301	*1.952*
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**5.708.656**	**-**	**-**	**-4.425.388**	**1.283.268**	**-**	**-**	**-**	**486.152**	**-**	**-**	**-1.030.387**	**-183.364**	**555.669**
	di cui soggette a sterilizzazione	***2.740.482***	**-**	**-**	***-1.459.614***	***1.280.868***	**-**	**-**	**-**	***486.152***	**-**	**-**	***-1.030.387***	***-182.583***	***554.050***

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Si descrivono gli eventi più significativi che riguardano le movimentazioni riportate nella sopraesposta tabella.

La colonna "dismissioni" evidenzia un minor valore netto contabile di € 1.030.386,77 costituito dalla registrazione del seguente evento contabile:

VOCE SP	Descrizione	Importo	Nr. origine	Nr. commessa
AAA160	Riconsegna CE066656 al "proprietario"	1.030.386,77	CE066656	COM110053

che ha generato un'insussistenza dell'attivo di pari importo che non è stata oggetto di sterilizzazione in quanto derivante dalle operazioni contabili di chiusura della COM110053 "Casa Intelligente". Per il dettaglio di quest'ultimo evento contabile si rinvia al paragrafo 12.

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento **NON PRESENTE**

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo **NON PRESENTE**

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità **NON PRESENTE**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono illustrati nella seguente **tab.5**, come da art. 2427 cc..p. 2.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	2.258.064				2.258.064									2.258.064
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									-
AAA300	Terreni indisponibili	2.477.477				2.477.477									2.477.477
	di cui soggetti a sterilizzazione														-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.747.199				4.747.199				9.972					4.757.171
	di cui soggetti a sterilizzazione	*1.561.519*				1.561.519							-	-	*1.561.519*
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	36.207.144			-17.088.862	19.118.282	-35.278			1.098.655			-555	-1.147.309	19.033.795
	di cui soggetti a sterilizzazione	*25.093.094*			-9.607.243	*15.485.850*	-35.278			1.098.655			-555	-830.912	*15.717.761*
AAA380	Impianti e macchinari	4.815.240			-4.697.986	117.254				60.402				-29.308	148.347
	di cui soggetti a sterilizzazione	*2.907.400*			-2.828.677	*80.703*				60.402				-18.578	*122.528*
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	32.107.198			-27.020.028	5.087.170				1.360.722				-1.678.025	4.769.867
	di cui soggette a sterilizzazione	23.691.662			-18.669.207	*5.042.379*				1.360.722				-1.673.435	*4.729.666*
AAA440	Mobili e arredi	9.544.190			-7.975.823	1.568.367				188.017				-383.034	1.373.350
	di cui soggetti a sterilizzazione	*5.783.208*			-4.368.418	*1.427.556*				188.017				-338.450	*1.277.122*
AAA470	Automezzi	124.549			-124.549	*0*				37.890				-4.736	*33.154*
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.456			-6.456	*0*				37.890				-4.736	*33.154*
AAA500	Oggetti d'arte					-				-			-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	3.227.261			-3.121.995	105.266				71.271				-38.679	137.858
	di cui soggetti a sterilizzazione	*2.397.050*			-2.297.295	99.756				71.271				-37.696	*133.330*
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					-	35.278			364.548					399.826
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**95.508.322**	**-**	**-**	**-60.029.244**	**35.479.078**	**-**	**-**	**-**	**3.191.478**	**-**	**-**	**-555**	**-3.281.091**	**35.388.910**
	di cui soggette a sterilizzazione	***61.440.389***	**-**	**-**	**-37.777.295**	***23.697.763***	**-35.278**	**-**	**-**	***2.816.958***	**-**	**-**	**-555**	**-2.903.807**	***23.575.081***

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Si descrivono gli eventi più significativi che riguardano le movimentazioni riportate nella tabella:

- le "riclassificazioni" riguardano il trasferimento ad "Immobilizzazioni in corso" di investimenti riguardanti la ricostruzione del presidio di Appignano che nell'anno precedente erano stati erroneamente collocati tra i fabbricati indisponibili;
- tra le "acquisizioni ", il cui totale ammonta a € 3.191.478,00 gli elementi più rilevanti, in termini di valore, derivano dalle *attrezzature sanitarie* per un importo di € 1.360.722,13, come sotto dettagliato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Analizzatore di laboratorio "Tapestation 4200"	29.280,00
Analizzatore di laboratorio Sist PCR aria	15.616,00
Analizzatore di ossido nitrico	9.150,00
Apparecchio ottico broncoscopica	21.106,00
Apparecchio per ultrasuoniterapia	2.159,40
Aspiratore chirurgico	1.005,28
Autoclave	4.392,00
Bagno termostatico	2.864,56
Cavo adattatore Spo2 per monitor parametri vitali	902,80
Centrifuga refrigerata	14.624,38
Geosystem e sensory room nirvana	600.979,32
Lampada scialitica	24.177,96
Microscopio confocale mobile	1.085,80
Microscopio incubatore e fotocamera	128.039,00
Monitor per parametri vitali	5.490,00
Ottica grandangolare 6° completa di adattatore	4.453,00
Pedana di forza per riabilitazione	16.470,00
Personal computer	6.303,74
Presidi	1.658,28
Sistema analisi e documentazione di gel.personal comp	10.042,49
Sistema per riabilitazione	194.025,14
Sonda lineare	9.516,00
Stampante app. radiologico	140.056,00
Sterilizzatrice endoscopi flessibili-progress mil.	47.336,00
Telecamera ad alta risoluzione	14.554,60
Treadmill walker view- medical pro	40.794,36
Tritacompresse elettrico	14.640,02
TOTALE	**1.360.722,13**

- La colonna “dismissioni” evidenzia un minor valore netto contabile di € 555,17 costituito dalla registrazione dei seguenti eventi contabili:

VOCE SP	Descrizione	Importo	Nr. origine	Nr. commessa
AAA320	CONSULENZA FABBRICATI - APPIGNANO TREIA	464	CE068553	
AAA320	CONSULENZA FABBRICATI - APPIGNANO	91,17	CE068552	
	Totale	**555,17**		

che hanno generato un’insussistenza dell’attivo di pari importo.

Nella tabella seguente si riportano i valori aggiornati dei cespiti appartenenti al patrimonio disponibile.

INRCA - ELENCO PATRIMONIO DISPONIBILE			
Nr. Cespite	**Descrizione Cespite**	**Valore al 31/12/2017**	**canone incassato nel 2017**
CE050016	TERRENO ANCONA BARCAGLIONE	201.520,45	
CE050017	TERRENO TAMBRONI ANCONA	558.513,52	
CE050018	TERRENO FALCONARA	105.385,10	
CE050020	TERRENO CAMERATA PICENA (EX AGUGLIANO)	282.687,85	
CE050021	TERRENO CAMERATA PICENA	321.045,10	30.833,34
CE050022	TERRENO POTENZA PICENA	42.575,05	
CE050024	TERRENO SEDE DI FERMO	214.030,98	
CE050025	TERRENO ANCONA	531.806,01	
CE072324	TERRENO CASATENOVO	500,00	
A.II.1.a)	**Terreni disponibili**	**2.258.064,06**	**30.833,34**
CE050026	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	41.407,37	
CE050027	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	23.849,99	
CE050028	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	17.603,56	
CE050029	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	13.628,57	
CE050030	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	23.282,13	
CE050031	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	25.553,56	
CE050032	APPARTAMENTO ANCONA CORSO C. ALBERTO 62/4	21.010,71	
CE050033	APPARTAMENTO ANCONA VIA FLAMINIA 60	29.342,66	
CE050035	APPARTAMENTO ANCONA VIA GRAZIE 122	26.457,55	
CE050036	APPARTAMENTO ANCONA VIA MARCONI 7	27.824,99	
CE050037	APPARTAMENTO ANCONA VIA PALOMBARE 22	34.071,42	
CE050039	APPARTAMENTO FALCONARA VIA FLAMINIA 389	42.883,37	
CE050040	NEGOZIO ANCONA VIA G. BRUNO 10	13.745,36	
CE050041	NEGOZIO ANCONA VIA TORRESI 6	14.764,28	
CE050043	NEGOZIO ANCONA VIA FLAMINIA 69	41.045,86	
CE050044	NEGOZIO ANCONA VIA FLAMINIA 70/A	16.026,83	
CE050047	CASA COLONICA ANCONA MADONNA DEL CARMINE	110.732,10	
CE050048	CASA COLONICA ANCONA BARCAGLIONE	147.642,80	
CE050049	CASA COLONICA FALCONARA STABULARIO CASTELFERRETTI	473.014,52	
CE050050	CASA COLONICA FALCONARA CASTELFERRETTI	258.316,29	
CE050051	CASA COLONICA FALCONARA CASTELFERRETTI	295.454,71	
CE050052	CASA COLONICA CAMERATA PICENA	261.214,18	
CE050053	CASA COLONICA CAMERATA PICENA	147.642,80	
CE050054	CASA COLONICA POTENZA PICENA	228.619,20	
CE067838	CESPITE ROMA DAL 2013	1.561.519,43	
CE067839	CESPITE CAGLIARI DAL 2013	860.516,67	
A.II.2.a.1)	**Fabbricati disponibili**	**4.757.170,91**	**-**

I terreni rimangono invariati rispetto all'anno precedente, mentre i fabbricati disponibili subiscono una leggera variazione in aumento rispetto al 2016 di € 9.972,00 per la capitalizzazione di una manutenzione straordinaria relativa al cespite CE050039 "APPARTAMENTO FALCONARA".

La **tab. 6** di seguito rappresentata evidenzia il dettaglio delle altre *immobilizzazioni materiali*, per il valore netto contabile complessivo d 137.858.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni generici sanitari	242.715	-242.715	0
Altri beni generici non sanitari	616.116	-608.888	7.228
Bilance	67.449	-63.706	3.743
Elettrodomestici	834.361	-802.493	31.868
Frigoriferi	338.510	-281.406	57.103
Articoli religiosi	13.155	-13.155	0
Materiale per cucina	13.751	-13.751	0
Attrezzi per lavori interni	43.466	-43.466	0
Attrezzature fotografiche	479.845	-473.350	6.495
Attrezzatura generica	144.720	-123.170	21.550
Attrezzatura per pulizia	19.259	-19.259	0
Materiale video	95.060	-85.724	9.336
Materiale audio	81.785	-81.642	143
Materiale vario	308.341	-307.947	394
TOTALE	**3.298.532**	**-3.160.674**	**137.858**

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

La **tab. 7** evidenzia il dettaglio delle *immobilizzazioni materiali in corso.* Il valore finale al 31/12/2017 si riferisce ai lavori non completati nell'anno per un importo pari ad € 399.826,2 come analiticamente rappresentati nella tabella stessa.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Consulenze Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				13.353,85
Opere edili Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				440,53
Picchettamento Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				761,28
Progetto imp fotov. Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				7.776,00
Scavi per sondaggi Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				3.672,20
Studio geologico Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				3.499,20
Verifica imp. elevatore Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				97,6
Progetto imp.fotov. Appignano	COM150001 (Mutuo RSM-R Appignano)				7.224,00
Relaz geologica/geogn. scala Appignano	COM160032 (Det.184/DGEN-2016)				746,64
Llavori di miglioramento sismico Montagnola	COM160032 (Det.184/DGEN-2016)				268.032,36
Relaz. agrotecnica Montagnola	COM160032 (Det.184/DGEN-2016)				323,54
Attrib FA1703472 Fermo (5% C/Cap Reg)	COM170050 (DGR N. 820/2017)				4.193,62
Sistemazione stabilizzato parcheggio Fermo	COM170050 (DGR N. 820/2017)				9.255,07
Barriere protez parcheggio Fermo	COM170050 (DGR N. 820/2017)				2.318,00
Attrib FA1703472 Fermo (95% C/Cap St)	COM170054 (Det. 254/DGEN-2013)				78.132,31
TOTALE					**399.826,20**

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					0				-					0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0				-			-		0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					-									-
AAA130	**Altre immobilizzazioni immateriali**	1.548.069			-1.541.849	6.220				1.107.491			-1.030.387	-38.099	45.225
	di cui soggette a sterilizzazione					-				-					-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.322.735			-1.316.515	6.220				77.104				-38.099	45.225
	di cui soggette a sterilizzazione	462.080			-457.314	4.766				77.104				-37.318	44.552
AAA160	Migliorie su beni di terzi	13.525			-13.525	-				1.030.387			-1.030.387	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione					-				1.030.387			-1.030.387		-
AAA180	Pubblicità					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione														-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	211.809			-211.809	0									0
	di cui soggette a sterilizzazione	211.809			-211.809	0									0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.548.069	0	0	-1.541.849	6.220	0	0	0	1.107.491	0	0	-1.030.387	-38.099	45.225
	di cui soggette a sterilizzazione	673.889	-	-	-669.123	4.766	-	-	0	1.107.491	-	-	-1.030.387	-37.318	44.552

Tab. 1bis – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	536.962				536.962									536.962
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									-
AAA300	Terreni indisponibili	2.477.477				2.477.477									2.477.477
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					0									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					0									-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	23.857.581			-10.589.172	13.268.409	-35.278			377.960			-555	-505.093	13.105.443
	di cui soggetti a sterilizzazione	15.294.141			-4.800.249	10.493.892	-35.278			377.960			-555	-264.699	10.571.319
AAA380	Impianti e macchinari	2.706.875			-2.686.293	20.582								-7.293	13.289
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.812.218			-1.812.218	0									0
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	22.005.581			-17.980.598	4.024.983				1.130.637				-1.412.120	3.743.500
	di cui soggette a sterilizzazione	16.402.402			-12.377.419	4.024.983				1.130.637				-1.412.120	3.743.500
AAA440	Mobili e arredi	4.778.087			-4.094.126	683.962				116.553				-187.479	613.036
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.605.678			-2.105.267	500.413				116.553				-162.912	454.055
AAA470	Automezzi	56.075			-56.075	-				37.890				-4.736	33.154
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.099			-3.099	-				37.890				-4.736	33.154
AAA500	Oggetti d'arte	-				-									-
AAA510	Altre immobilizzazioni material	1.660.408			-1.622.272	38.135				15.085				-14.359	38.861
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.118.758			-1.101.694	17.064				15.085				-13.450	18.700
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-				-	35.278			364.548					399.826
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.079.045	-	0	-37.028.536	21.050.509	-	-	-	2.042.674	-	-	-555	-2.131.080	20.961.547
	di cui soggette a sterilizzazione	37.236.295	-	-	-22.199.946	15.036.352	-35.278	-	-	1.678.126	-	-	-555	-1.857.917	14.820.727

Tab. 5 bis – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni generici sanitari	163.811	-163.811	0
Altri beni generici non sanitari	425.543	-420.129	5.414
Bilance	43.447	-40.197	3.250
Elettrodomestici	366.402	-344.822	21.580
Frigoriferi	77.878	-70.381	7.497
Articoli religiosi	9.282	-9.282	0
Materiale per cucina	8.749	-8.749	0
Attrezzi per lavori interni	18.818	-18.809	8
Attrezzature fotografiche	338.868	-338.868	0
Attrezzatura generica	66.728	-66.687	40
Attrezzatura per pulizia	17.219	-17.219	0
Materiale video	35.801	-35.203	598
Materiale audio	18.273	-18.273	0
Materiale vario	84.407	-83.935	472
	1.675.225	-1.636.364	38.861

Tab. 6 bis – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Consulenze Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				13.353,85
Opere edili Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				440,53
Picchettamento Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				761,28
Progetto imp fotov. Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				7.776,00
Scavi per sondaggi Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				3.672,20
Studio geologico Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				3.499,20
Verifica imp. elevatore Appignano	COM140062 (DM 160506- DM 110307)				97,6
Progetto imp.fotov. Appignano	COM150001 (Mutuo RSM-R Appignano)				7.224,00
Relaz geologica/geogn. scala Appignano	COM160032 (Det.184/DGEN-2016)				746,64
Llavori di miglioramento sismico Montagnola	COM160032 (Det.184/DGEN-2016)				268.032,36
Relaz. agrotecnica Montagnola	COM160032 (Det.184/DGEN-2016)				323,54
Attrib FA1703472 Fermo (5% C/Cap Reg)	COM170050 (DGR N. 820/2017)				4.193,62
Sistemazione stabilizzato parcheggio Fermo	COM170050 (DGR N. 820/2017)				9.255,07
Barriere protez parcheggio Fermo	COM170050 (DGR N. 820/2017)				2.318,00
Attrib FA1703472 Fermo (95% C/Cap St)	COM170054 (Det. 254/DGEN-2013)				78.132,31
TOTALE					**399.826,20**

Tab. 8 bis – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	**Altre immobilizzazioni immateriali**	86.917			-74.147	12.770									9.720
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	86.917			-74.147	12.770								-3.050	9.720
	di cui soggette a sterilizzazione	36.050			-23.850	12.200								-3.050	9.150
AAA160	Migliorie su beni di terzi														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA180	Pubblicità														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	86.917			-74.147	12.770				0			-	-3.050	9.720
	di cui soggette a sterilizzazione	36.050	-	-	-23.850	12.200	-	-	-	0	-	-	-	-3.050	9.150

Tab. 1ter – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	500				500									500
	di cui soggetti a sterilizzazione														-
AAA300	Terreni indisponibili														-
	di cui soggetti a sterilizzazione														-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)														-
	di cui soggetti a sterilizzazione														-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	6.343.195			-3.326.511	3.016.684				706.422				-440.847	3.282.259
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.843.195			-3.166.511	2.676.684				706.422				-408.347	2.974.759
AAA380	Impianti e macchinari	939.681			-939.026	655								-383	272
	di cui soggetti a sterilizzazione	480.597			-480.597	-								-	-
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.336.316			-2.095.662	240.654				24.140				-79.269	185.526
	di cui soggette a sterilizzazione	2.184.844			-1.944.918	239.926				24.140				-78.701	185.366
AAA440	Mobili e arredi	1.118.064			-947.161	170.903				3.106				-54.858	119.151
	di cui soggetti a sterilizzazione	876.508			-714.857	161.651				3.106				-45.605	119.151
AAA470	Automezzi	18.643			-18.643	0									0
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.357			-3.357	-								-	-
AAA500	Oggetti d'arte					-									-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	569.664			-569.993	-329				459				-130	0
	di cui soggetti a sterilizzazione	461.553			-461.953	-400				459				-59	0
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.326.064	0	0	-7.896.997	3.429.068	-	-	-	734.127	-	-	0	-575.486	3.587.708
	di cui soggette a sterilizzazione	9.850.055			-6.772.194	3.077.861	-	-	-	734.127			0	-532.712	3.279.277

Tab. 5 ter – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni generici sanitari	22.459	-22.459	-0
Altri beni generici non sanitari	60.174	-60.174	0
Bilance	3.311	-3.311	-0
Elettrodomestici	162.351	-162.351	-0
Frigoriferi	14.828	-14.828	0
Articoli religiosi	2.324	-2.324	0
Materiale per cucina	4.707	-4.707	0
Attrezzi per lavori interni	8.177	-8.177	0
Attrezzature fotografiche	111.358	-111.358	0
Attrezzatura generica	11.495	-11.495	0
Attrezzatura per pulizia	1.136	-1.136	0
Materiale video	3.914	-3.914	0
Materiale audio	9.196	-9.196	0
Materiale vario	154.487	-154.487	0
	569.919	-569.919	-0

Tab. 6 ter – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	43.296			-29.413	13.884									10.413
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.296			-29.413	13.884								-3.471	10.413
	di cui soggette a sterilizzazione	42.516			-28.633	13.884								-3.471	10.413
AAA160	Migliorie su beni di terzi														
	di cui soggette a sterilizzazione					-									
AAA180	Pubblicità					-									
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	43.296			-29.413	13.884	-	-	-	-	-	-	-	-3.471	10.413
	di cui soggette a sterilizzazione	42.516	-	-	-28.633	13.884	-	-	-	-	-	-	-	-3.471	10.413

Tab. 1 quater – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA300	Terreni indisponibili	-				-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	2.353.363			-1.278.119	1.075.244				9.925				-81.218	1.003.950
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.353.363			-1.278.119	1.075.244				9.925				-81.218	1.003.950
AAA380	Impianti e macchinari	100.823			-100.721	102				-				-82	19
	di cui soggetti a sterilizzazione	81.451			-81.451	0				-					0
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.767.252			-1.566.238	201.014								-59.254	141.760
	di cui soggette a sterilizzazione	785.981			-584.967	201.014								-59.254	141.760
AAA440	Mobili e arredi	804.063			-521.955	282.108				210				-78.402	203.916
	di cui soggetti a sterilizzazione	484.695			-226.140	258.555				210				-61.104	197.660
AAA470	Automezzi	8.249			-8.249	-								-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-			-	-				-				-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-				-				-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	153.371			-139.399	13.972				9.076				-6.147	16.901
	di cui soggetti a sterilizzazione	97.391			-83.419	13.972				9.076				-6.147	16.901
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.187.120	-		-3.614.680	1.572.440	0	-	-	19.211	-	-	0	-225.104	1.366.547
	di cui soggette a sterilizzazione	3.802.880	-	-	-2.254.095	1.548.785	-	-	-	19.211	-	-	0	-207.724	1.360.272

Tab. 5 quater – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni generici sanitari	10.350	-10.350	0
Altri beni generici non sanitari	21.129	-19.292	1.837
Bilance	1.307	-1.307	0
Elettrodomestici	42.443	-35.322	7.121
Frigoriferi	39.677	-31.846	7.831
Articoli religiosi	-	-	-
Materiale per cucina	-	-	-
Attrezzi per lavori interni	-	-	-
Attrezzature fotografiche	623	-623	-
Attrezzatura generica	9.180	-9.180	-
Attrezzatura per pulizia	55	-55	-
Materiale video	3.854	-3.854	-
Materiale audio	30.017	-30.017	-
Materiale vario	5.391	-5.280	111
	164.027	-147.126	16.901

Tab. 6 quater – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Concessioni, licenze diritti e marchi	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione ad eccezione dell'edificio adibito ad attività istituzionale di Casatenovo a cui è stata applicata l'aliquota diversa da disposizione regionale come specificato successivamente. .

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Edifici	3%	3% - (6,5% solo Regione Lombardia)
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Attrezzature sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%

Le aliquote di ammortamento sopra indicate sono ritenute rappresentative dell'obsolescenza e del deperimento dei beni. L'ammortamento è stato calcolato sui beni rientranti nel "Patrimonio indisponibile" dell'azienda al 31/12/2017; non è stato invece calcolato alcun ammortamento sui beni catalogati come "disponibili "al 31/12/2017.

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento nel primo esercizio.

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – NO	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti	NO		

pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTA-RE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI		Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono quelle relative ai Presidi di Roma e Cagliari la cui attività istituzionale è cessata a decorrere dall'01/01/2013 a seguito della dismissione delle attività dei due presidi. Per l'alienazione del presidio di Roma sono stati adottati i seguenti atti deliberativi: • Determina n. 81/DGEN del 05/03/2013 (Alienazione tramite asta pubblica dell'immobile del POR INRCA di Roma, Via Cassia 1187) • Determina n. 125/DGEN del 28/03/2013 (Revoca atto n. 81 del 05/03/2013 ed autorizzazione all'alienazione tramite asta pubblica dell'immobile del Por INRCA di Roma, Via Cassia 1187). L'asta, al prezzo base di € 15.348.760,00, è andata deserta come risulta da Verbale del 20/05/2013. Con Determina n. 406/DGEN del 12/12/2013 veniva deliberata la riproposizione dell'asta pubblica per l'alienazione dell'immobile ex POR di Roma; con Determina n. 429/DGEN del 23/12/2013 veniva revocata l'approvazione del bando d'asta autorizzato con Determina n. 406/DGEN del 12/12/2013 e approvato un nuovo bando, con mandato a procedere a una nuova asta. Anche quest'ultima, riproposta in data 19/03/2014, è andata deserta come risulta da verbale del 19/03/2014. Per la sede di Cagliari l'ultima gara in ordine di tempo è stata autorizzata con Determina n. 396/DGEN del 14/12/2015 ed è stata dichiarata deserta con verbale del 10/02/2016. Le precedenti gare, sempre al prezzo base di € 5.291.783,89 e andate anch'esse deserte, erano state autorizzate con le seguenti determine: • Determina n. 141/DGEN del 10/04/2013 (Autorizzazione all'alienazione tramite asta pubblica per dell'immobile P.O. INRCA di Cagliari – Loc. Pirri – Via delle Cicale, 11) • Determina n. 407/DGEN del 12/12/2013 (Riproposizione asta pubblica per l'alienazione dell'immobile P.O. INRCA di Cagliari – Loc. Pirri – Via delle Cicale, 11) Per tali immobili destinati alla vendita non si è ritenuto di applicare l'OIC 16 in merito al punto che prevede la riclassificazione delle immobilizzazioni destinate alla vendita nell'attivo circolante per la mancanza dei requisiti utili a tale destinazione; in particolare: - che la vendita appare altamente probabile alla luce delle iniziative intraprese, del prezzo previsto

			e delle condizioni di mercato - che le operazioni di vendita dovrebbero concludersi nel "breve termine". Infatti, allo stato di redazione del presente bilancio, le gare indette sono andate deserte e non sono ipotizzabili azioni di conclusione delle operazioni a breve. Con atto n. 190/2017 è stato destinato alla vendita parte del fondo di proprietà dell' Inrca, sito nel Comune di Casatenovo al prezzo di € 500 ; anche per questo immobile non ricorrono i requisiti utili alla riclassificazione di cui detto in precedenza.
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	SI		Si ricorda che la circolare n. 531549 del 18/09/2009 della Regione Marche indicava di non procedere alla sterilizzazione degli ammortamenti per i "beni indisponibili", seppur in presenza di rilevazione costante degli stessi. Quindi anche nel 2017, non si è proceduto alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi all'immobile del Por di Ancona per la quota parte riferita al valore dell'immobile al momento della collocazione tra i beni indisponibili (2009), seppur lo stesso venga impiegato per lo svolgimento dell'attività istituzionale sanitaria, lasciando il costo di tali ammortamenti a carico del bilancio aziendale. Si evidenzia che il costo di detti ammortamenti "netti", ovvero non derivabili anche dal valore delle aree sottostanti, per l'anno 2017 è pari ad € 240.393. Il calcolo degli ammortamenti netti è stato possibile in quanto in sede di bilancio 2016 si è proceduto allo scorporo del terreno sottostante l'immobile del presidio di Ancona ricorrendo, per la sua valutazione, al metodo forfettario , secondo quanto prevede l'art 36 comma 7 del DECRETO-LEGGE 4 luglio 2006, n. 223 che si riporta: "*Ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili il costo complessivo dei fabbricati strumentali è assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza. Il costo da attribuire alle predette aree, ove non autonomamente acquistate in precedenza, è quantificato in misura pari al maggior valore tra quello esposto in bilancio nell'anno di acquisto e quello corrispondente al 20 per cento e, per i fabbricati industriali, al 30 per cento del costo complessivo stesso. Per fabbricati industriali si intendono quelli destinati alla produzione o trasformazione di beni.*". In merito invece al valore degli altri fabbricati strumentali iscritti a bilancio, si evidenzia che non si è ritenuto di procedere a scorpori, al fine dell'individuazione delle quote di ammortamento nette, in quanto gli ammortamenti calcolati su tali fabbricati vengono sterilizzati ai cosiddetti "costi capitalizzati", in base alle disposizioni vigenti, producendo, pertanto una posta nel "valore della produzione" dell'Istituto che "neutralizza" il costo degli ammortamenti stessi. In quanto tali non incidono tra le quote di deducibilità in sede fiscale.

5 Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti nell'Istituto, quindi non vengono inserite le tabelle n. 8/9/10/11/12/13/14

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie in quanto non presenti.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

6 Rimanenze

La determinazione della consistenza finale delle rimanenze sanitarie e non, è stata effettuata sulla base delle stampe degli inventari di magazzino centrali e di reparto al 31/12/2017 debitamente sottoscritte e trasmesse all'UO Amministrazione e Finanza da:

- Responsabile Magazzino di Farmacia Por Marche Dott. Massimo Di Muzio (con e-mail del 30/01/2018);
- Responsabile Magazzino Economale Por Marche Sig. Angelo Intermoia (nota prot. n. 0000961/2018. del 04/01/2018);
- Responsabile Magazzino Economale/Farmaceutico Por Casatenovo Dott. Di Ruscio Roberto (nota prot. n.747/2018 del 09/01/2018);
- Responsabile Magazzino Economale/Farmaceutico Por Cosenza Dott. Pichierri Francesco (nota prot. n.5361/2018 del 08/02/2018)

Le rimanenze relative alle scorte di reparto sono state desunte dal sistema contabile sulla base dei dati immessi dai Responsabili individuati e tracciati dal sistema.

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**825.211**	**-**	**10.192**	**-**	**- 100.223**	**735.179**		**116.533**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	825.211	-	10.192	-	- 100.223	735.179		116.533
Medicinali senza AIC	-	-	-	-	-			-
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-			-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-			-
Dispositivi medici:	**387.792**	**-**	**709.234**	**-**	**-**	**1.097.026**		**852.767**
Dispositivi medici	387.792	-	709.234	-	-	1.097.026		852.767
Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-			-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-	-			-
Prodotti dietetici	**48.663**		**- 3.489**			**45.174**		3.456
Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-		-
Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-		-
Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-		-
Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-		-
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-		-
RIMANENZE BENI SANITARI	**1.261.665**	**-**	**715.937**	**-**	**- 100.223**	**1.877.379**		**972.757**
Prodotti alimentari	14.436	-	1.797	-	-	15.025		1.228
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 4.655	-	1.538	-	- 1.037	- 4.154		-
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-		-
Supporti informatici e cancelleria	27.828	-	34.067	-	-	39.902		21.654
Materiale per la manutenzione	62.006	-	-	-	-	61.997		-
Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		-
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	**99.614**	**-**	**37.402**	**-**	**- 1.037**	**135.980**		**22.882**

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**738.214**	**-**	**-**	**-**	**- 100.223**	**637.990**		**102.221**
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	738.214				- 100.223	637.990		102.221
	Medicinali senza AIC	-					-		
	Emoderivati di produzione regionale	-					-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici:	**333.211**				**-**	**937.575**		**770.068**
	Dispositivi medici	333.211		604.364			937.575		770.068
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-					-		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-					-		
ABA050	Prodotti dietetici	**46.824**				**- 3.876**	42.948		3.157,10
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-					-		
ABA070	Prodotti chimici	-					-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-					-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	-					-		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	**1.118.249**	**-**	**-**	**-**	**- 104.100**	**1.618.513**		**875.446**
ABA120	Prodotti alimentari	14.436		589			15.025		1.209,33
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 8.001		1.538			- 6.463		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	-		26.396			26.396		21.067,57
ABA160	Materiale per la manutenzione	61.997					61.997		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-					-		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	**68.432**	**-**	**28.524**	**-**	**-**	**96.956**		**22.277**

Tab. 15bis – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

POR CASATENOVO

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**52.201**	**-**	**7.649**	**-**	**-**	**59.850**		**10.414**
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	52.201		7.649			59.850		10.414,22
	Medicinali senza AIC	-					-		
	Emoderivati di produzione regionale	-					-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici:	**31.578**	**-**	**72.336**	**-**	**-**	**103.914**		**60.538**
	Dispositivi medici	31.578		72.336			103.914		60.538
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-					-		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-					-		
ABA050	Prodotti dietetici	**1.789**		36			**1.825**		**272,88**
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici	-					-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-					-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	-					-		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	**85.569**	**-**	**80.020**	**-**	**-**	**165.589**		**71.225**
ABA120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.425				- 116	2.309		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	6.652		6.854			13.505		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-					-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-					-		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	**9.077**	**-**	**6.854**	**-**	**- 116**	**15.814**		

Tab. 15ter – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

POR COSENZA

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**34.796**	**-**	**2.543**	**-**	**-**	**37.339**		**3.898**
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	34.796		2.543			37.339		3.898
	Medicinali senza AIC	-					-		
	Emoderivati di produzione regionale	-					-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici:	**23.002**	**-**	**32.534**			**55.536**		**22.161**
	Dispositivi medici	23.002		32.534			55.536		22.161
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-					-		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-					-		
ABA050	Prodotti dietetici	**49**		**352**			401		26
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)						-		
ABA070	Prodotti chimici	**-**					-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	**-**					-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari						-		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	**57.847**	**-**	**35.429**	**-**	**-**	**93.276**		**26.085**
ABA120	Prodotti alimentari			1.208					19,11
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	921				- 921			
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	21.176		817					585,95
ABA160	Materiale per la manutenzione	9							
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari								
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	**22.105**	**-**	**2.025**	**-**	**- 921**	**23.209**		**605**

Tab. 15quater – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	SI		Si fa presente che quest'anno per la prima volta sono state rilevate le scorte di reparto di tutte le UUOO sanitarie e non dei vari Por per un totale di € 995.639. Tale registrazione contabile ha avuto un significativo effetto sul valore dei consumi dell'anno; ma tale vantaggio contabile non sarà ripetibile nel 2018.

7 Crediti

Le **tab. 16 e 17** mettono in evidenza le movimentazioni dei crediti e del loro valore nominale.

CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
Crediti v/Stato - altro:					
Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	**275.334**	**1.228.291**	**-**	**1.503.624**	
Finanziamento ex art. 20	275.334	1.228.291	-	1.503.624	
CREDITI V/STATO - RICERCA					
Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	**324.161**	**-**	**198.512**	**125.649**	
Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	**62.616**	**163.260**	-	**225.876**	
Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
CREDITI V/PREFETTURE					
TOTALE CREDITI V/STATO	**662.110**	**1.391.551**	**198.512**	**1.855.150**	**-**
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	**7.776.514**	**16.098.507**	**4.010.731**	**19.864.290**	-
REGIONE MARCHE	2.139.549	2.448.507		4.588.056	-
REGIONE SARDEGNA (Gestione ordinaria)	867.777	-	867.777	-	-
REGIONE SARDEGNA (Gestione liquidatoria)	1.208.748	-	1.208.748	-	-
REGIONE CALABRIA (Gestione ordinaria)	1.468.134	13.650.000	1.468.134	13.650.000	-
REGIONE CALABRIA (Gestione liquidatoria)	466.072	-	466.072	-	-
REGIONE LOMBARDIA	1.626.234	-	-	1.626.234	-
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	**227.609**	**-**	**117.609**	**110.000**	**110.000**
REGIONE MARCHE	208.609	-	98.609	110.000	110.000
REGIONE MARCHE - Gestione 40	19.000	-	19.000	-	
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	**332.410**	**3.000.000**	**261.455**	**3.070.955**	-
REGIONE MARCHE	261.455	3.000.000	**261.455**	**3.000.000**	-
REGIONE LOMBARDIA	70.955	**-**	**-**	70.955	-
Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	**8.713.514**	**17.876.935**	**4.976.206**	**21.614.243**	-
REGIONE CALABRIA	8.713.514	1.867.935	4.976.206	5.605.243	-
REGIONE MARCHE	-	16.009.000	**-**	16.009.000	-
Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**17.050.047**	**36.975.442**	**9.366.001**	**44.659.488**	**110.000**

Tab.16 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) I parte

***Dalla tabella 16**:*

I Crediti vs Stato ammontano ad € **1.855.150** e registrano rispetto all'anno precedente un incremento pari ad € **1.193.039** (180%). Il valore complessivo dei Crediti vs Stato è il risultato delle seguenti tipologie di crediti e delle variazioni registrate all'interno degli stessi:

I crediti vs Stato per investimenti che ammontano complessivamente ad € **1.503.624**.
La variazione in aumento rispetto all'anno precedente per € 1.228.291 è legata ai crediti sorti nell'anno per l'importo degli acquisti/lavori effettuati nel 2017 con contributi in c/capitale relativi alle seguenti commesse per i quali sono state inoltrate ai Ministeri di competenza le rendicontazioni:

Finanz. c/capitale COM0300018 (cespiti 2017)	162.737,63
Finanz. c/capitale COM130048 (cespiti 2017)	420.119,81
Finanz. c/capitale COM140039 (90% costi 2017)	337.500,00
Finanziamento c/capitale acq.attrezz. COM130049	109.000,25
Finanziamento c/capitale acq.attrezz. COM130049	106.079,00
Finanziamento c/capitale acq.attrezz. COM170055	92.854,20
Totale	**1.228.290,89**

I Crediti vs Ministero per Ricerca corrente e finalizzata pari ad € **351.526** rilevano un decremento rispetto al 2016 di € 35.252 (9,11%). Il saldo al 31/12/2017 è costituito per € 125.649 dalla quota che rimane ancora da incassare del finanziamento 2017 per l'attività di ricerca corrente e per € 225.876 da crediti legati a progetti di ricerca finalizzata che saranno incassati nel corso del 2018.

I Crediti vs Regione ammontano complessivamente ad € **44.659.488.**
L'incremento rispetto all'anno precedente per € **27.609.441 (162%)** è dovuto al saldo algebrico delle variazioni dei crediti relativi alle sotto specificate Regioni:

Regione Marche in aumento per € 21.097.443,61; all'interno della suddetta variazione gli importi più significativi sono rappresentati:

- dal sorgere del credito di € 16.009.000 per contributi ripiano perdite come disposto con DGRM 820/2017 in attuazione dell'ultima tranche delle DGRM nn. 456 e 531 del 2013;
- dal sorgere del credito in c/capitale per la concessione del contributo di € 3.000.000 come disposto con DGRM 820/2017 in attuazione della DRGM n. 1635/2017 che prevedeva l'assegnazione all'Ente del citato contributo per la ricostruzione della RsR di Appignano subordinatamente all'estinzione del mutuo che era stato acceso c/o Banca Marche;
- la parte residuale per € 2.088.443 è il frutto di operazioni algebriche di segno opposto tra i crediti estinti e sorti nell'anno.

Regione Calabria in aumento per € 8.607.522, la variazione è il frutto di movimenti di segno opposto, tra cui:

- Incremento di € 13.650.000 in virtù di quanto sancito dall'art. 3 co. 1 dell'Accordo concluso con la Regione Calabria recepito da Regione Calabria con DCA N. 118 del 24/05/2018, da Regione Marche con DGRM n. 731 del 05/06/2018 e da INRCA con det. n. 175/DGEN del 12/06/2018
- Incremento per € 1.867.934,59 di cui al DCA Regione Calabria n. 174/2017 con il quale è stata ripianata la perdita 2015;
- Decremento di € 6.910.412 a seguito della chiusura di crediti per spesa corrente considerati inesigibili per € 1.934.206,08 (gestione ordinaria più ex gestione liquidatoria) e di crediti per contributi ripiani perdite per € 4.976.206,00 riferiti alla copertura delle perdite ante 2012 e già oggetto di ripiano dagli stanziamenti assegnati dalla Regione Marche.

Regione Sardegna in diminuzione per € 2.076.527,00; anche tale credito inscritto per ricavi relativi al valore della produzione residuale rispetto al finanziato degli anni che vanno dal 1997 al 2010 e considerato inesigibile, è stato chiuso a seguito dell'attuazione dell'ultima tranche delle DRG Marche nn. 456 e 531 del 2013.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**					
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**					
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	**10.104.497**	**785.131**	**1.162.416**	**9.727.212**	**1.469.770**
	A.S.L. N. 5 DI LECCO	535.286	-	-	535.286	534.766
	AZ. OSP. OSPEDALE S. SALVATORE	48	-	-	48	-
	AZ. OSPEDALIERA "G. BROTZU"	67	-	3	65	-
	AZ.OSP.-UNIV.-OSPEDALI RIUNITI UMBERTO I^-LANCISI-SALESI	45.612	-	41.603	4.009	187
	A.S.U.R. MARCHE	938.496	785.131	-	1.723.627	399.670
	AZ.SANIT.PROVINCIALE COSENZA	4.232.491	-	1.022.132	3.210.359	-
	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PARMA	15.984	-	15.984	-	-
	ASL TERAMO	82	-	41	41	41
	AO OSPEDALI RIUNITI MARCHE NORD	300	-	300	-	-
	ATS BRIANZA	574.331	-	39.916	534.415	534.415
	ASST LECCO	45.092	-	36.916	8.177	691
	ASL 5 PESCARA(LIQ.)	5.521	-	5.521	-	-
	ASL 4 COSENZA (LIQ.)	3.711.186	-	-	3.711.186	-
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**					
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**10.104.497**	**785.131**	**1.162.416**	**9.727.212**	**1.469.770**
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	**Crediti v/enti regionali:**					
	……					
ABA630	**Crediti v/sperimentazioni gestionali:**					
	……					
ABA640	**Crediti v/altre partecipate:**					
	……					
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	**792**	**15.341**	**-**	**16.133**	
	CREDITO IRES ANNO 2017	792	15.341	-	16.133	
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**5.394.463**	**1.181.113**	**1.035**	**6.574.541**	**1.686.138**
	Crediti v/clienti privati - Gestione ordinaria	5.393.246	1.181.113	-	6.574.359	1.686.138
	Crediti v/clienti privati - Gestione liquidatoria	1.216	-	1.035	182	**-**
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**					
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**5.718.924**	**68.965**	**1.935.339**	**3.852.551**	**3.674.789**
	INAIL	5.700	-	1.077	4.623	23
	UNIVERSITA' POLITECNICA DELLE MARCHE	145	-	145	-	-
	AG. SANITARIA REGIONALE	97.403	64.175	-	161.579	-
	SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	845	-	-	845	-
	ISTITUTO NAZIONALE TUMORI	2.000	-	-	2.000	-
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAMERINO	81	-	81	-	-
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FOGGIA	3.948	-	-	3.948	-
	MINISTERO DELLA SALUTE	2.588.152	-	1.330.698	1.257.454	1.257.454
	COMUNITA' ECONOMICA EUROPEA	2.716.045	-	603.288	2.112.757	2.112.757
	MIUR	246.992	-	-	246.992	246.992
	INDIRE	57.562	-	-	57.562	57.562
	COLLEGIO PROVINCIALE IPASVI	50	-	50	-	-
	BANCA D'ITALIA	-	1	-	1	-
	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA "IRCR MC"	-	4.680	-	4.680	-
	MEDA PHARMA SPA	-	109	-	109	-
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**					
ABA710	**Altri crediti diversi**	**577.966**	**123.082**	**-**	**701.048**	
	CORRISPETTIVI POR INRCA	93.248	31.734	-	124.982	
	ACCONTI SPESE MISSIONE	4.694	2.247	-	6.941	
	FORNITORI ED ECONOMI C/ANTICIPI	15.803	2.166	-	17.969	
	ALTRI CREDITI	422.680	86.936	-	509.616	
	ALTRI CREDITI (LIQ.)	41.540	-	-	41.540	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Dalla tabella 17:

I Crediti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione ammontano complessivamente ad € **9.727.212** il cui decremento rispetto all'anno precedente pari ad € **377.285 (3,73 %)** deriva principalmente dalla diminuzione del Credito vs le aziende del SSR Regione Lombardia per € 76.832 e del Credito vs le aziende del SSR della Regione Marche per 278.607 €, la restante diminuzione riguarda aziende ubicate al dì fuori delle Regioni dove sono presenti i presidi dell'Istituto. Le risultanze dei suddetti crediti sono il frutto di un'attività di riconciliazione tra le aziende intercompany di ogni Regione.

Si elencano, di seguito, le movimentazioni più significative:

Con le aziende del SSR Marche, il saldo riconciliato è pari ad € **1.726.889,60** incluse le fatture e note di credito "da emettere", mentre non sono considerate le note di credito da ricevere.

Si veda tabella allegata:

CREDITI VERSO IL SSR AL 31/12/2017	CREDITO	FATT.DA EMETTERE	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	CONFERME SALDO PERVENUTE
ASUR				
AV1 - Z.T. 1 PESARO	95,30	234,90	-	CONFERMATO
AV1 - Z.T. 2 URBINO	5.074,70	-	-	CONFERMATO
AV1 - Z.T. 3 FANO	236,70	-	-	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 4 SENIGALLIA	91.902,86	53.720,57	-	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 5 JESI	90.713,65	12.597,00	-	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 6 FABRIANO	-	1.219,60	-	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 7 ANCONA	958.026,62	328.765,81	-	CONFERMATO
AV3 - Z.T. 8 CIVITANOVA MARCHE	225,20	360,30	-	CONFERMATO
AV3 - Z.T. 9 MACERATA	2.666,20	2.515,40	-	CONFERMATO
AV3 - Z.T. 10 CAMERINO	-	31,80	-	CONFERMATO
AV4 - Z.T. 11 FERMO	173.382,28	183,40	-	CONFERMATO
AV5 - Z.T. 12 SAN.B. DEL TRONTO	171,90	41,10	-	CONFERMATO
AV5 - Z.T. 13 ASCOLI PICENO	713,60	-	-	CONFERMATO
TOTALE ASUR	1.323.209,01	399.669,88	-	
OSPEDALE RIUNITI	3.398,71	612,00		CONFERMATO
CREDITO	1.326.607,72			
FATT.DA EMETTERE	400.281,88			
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	-			
TOTALE GENERALE INFRAGRUPPO (Regione esclusa)	1.726.889,60			

Con le aziende del SSR lombardo, il saldo riconciliato è pari ad € 1.077.877 incluse le fatture e note di credito "da emettere", mentre non sono considerate le note di credito da ricevere.

Si veda tabella allegata:

CREDITI VERSO IL SSR AL 31/12/2017	CREDITO	FATT. DA EMETTERE	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	CONFERME SALDO PERVENUTE
ASST DI LECCO	7.485,63	691,20	-	CONFERMATO
ATS DELLA BRIANZA	520,00	1.069.180,77	-	CONFERMATO
TOTALE	**8.005,63**	**1.069.871,97**	**-**	
CREDITO	**8.005,63**			
FATT.DA EMETTERE	**1.069.871,97**			
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	**-**			
TOTALE GENERALE INFRAGRUPPO (Regione esclusa)	**1.077.877,60**			

La riconciliazione delle partite creditorie intercompany è avvenuta secondo le modalità procedurali ed operative delineate dalla Regione Lombardia, mediante la produzione di appositi files pubblicati sul portale SCRIBA.
L'unica Regione con la quale non è avvenuta una vera e propria riconciliazione con le aziende infragruppo è la Calabria, il cui saldo al 31/12/2017 è pari ad € 6.921.610.

I Crediti vs altri pari ad un totale di **€ 8.392.692** e che complessivamente diminuiscono di € **602.406** (-6,7%) sono costituti da:

- **Crediti v/clienti privati** per € **6.574.359** che nello Stato Patrimoniale pari ad € **3.839.093** sono rappresentati al netto del Fondo Svalutazione Crediti. L'aumento rispetto all'anno precedente, per € 1.140.886 (42,28%), deriva essenzialmente dall' emissione di fatture da emettere vs privati relative ai ricavi per progetti di ricerca finalizzata avviati nel 2017 che pesano per il 98% sull'incremento totale.
  A fronte di tale tipologia di crediti è stata effettuata una svalutazione di complessivi € 2.735.447,43 come evidenziato nella tabella relativa alle movimentazioni del Fondo Svalutazione Crediti.
  All'interno del Fondo Svalutazione la posta di credito più rilevante è rappresentata da quella vs la società Compagnia Progetti e Costruzioni per risarcimenti, rivalsa e recupero costi del Tambroni per € 2.625.769 che è oggetto di svalutazione per lo stesso importo.
  Tale svalutazione deriva dal fatto che al termine di ogni esercizio, contestualmente alla rilevazione di un credito per azioni di rivalsa nei confronti della ditta appaltatrice dei lavori del presidio Tambroni pari al valore dei costi sostenuti nell'anno per la gestione del presidio stesso, si reputa opportuno procedere alla svalutazione del suddetto credito per pari importo, essendo con la medesima ditta ormai da tempo pendente un contenzioso.
- **Crediti v/altri soggetti pubblici** per € **3.852.551**. La diminuzione rispetto all'anno precedente di € 1.866.373 (32% circa) è principalmente legata all'incasso di quote di finanziamenti di progetti di ricerca finalizzata (progetto SCOPE, progetto STARS, progetto GOOD);

- **Altri crediti diversi** per € **701.048** che registra un incremento di € 123.082 (21%) rispetto all'anno precedente su cui incide principalmente il sorgere di crediti vs clienti esteri legati a finanziamenti di progetti di ricerca finalizzata.

Le **tab. 18 e 19** mettono in evidenza le movimentazioni del Fondo Svalutazioni Crediti.

La valorizzazione del Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2017 è stata effettuata con il metodo della svalutazione analitica e/o generica (a seconda della tipologia di credito), cioè sulla base di percentuali di non realizzo delle partite attive esistenti, distinguendo i crediti che sono oggetto di contenzioso da quelli la cui pratica è stata inoltrata all'Ufficio Legale per il recupero in quanto relativi a debitori morosi.

Tale valutazione ha evidenziato una differenza con la disponibilità dei fondi esistenti al 31/12/2017, pari ad € 45.543. Si è ritenuto, pertanto, prudenziale accantonare tale quota al Fondo Svalutazione come indicato nella tabella allegata:

Descrizione Credito	***Credito***	***Svalutazione***	***%***	***Motivazione svalutazione***
Crediti vs Privati per prestazioni di consulenza	7.500,81	3.750,41	50%	Credito non scaduto - Debitore moroso - Pratica Ufficio Legale
Credito vs la Compagnia Progetti e Costruzioni	27.234,26	27.234,26	100%	Credito non scaduto - Contenzioso in corso
Crediti vs Privati per rette Rette Residenza Dorica				Credito non scaduto - Debitori morosi - Pratica Ufficio Legale
anno 2014 e precedenti	6.242,75	1.872,83	30%	
anno 2015 e successivi	67.353,42	10.103,01	15%	
Crediti vs Privati per prestazioni riabilitative Centro Diurno Alzheimer				Credito non scaduto - Debitori morosi - Pratica Ufficio Legale
anno 2015 e successivi	17.219,00	2.582,85	15%	
	Totale	**45.543,35**		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016		**2.696.255,35**		
utilizzo del fondo nell'anno 2017		*- 6.351,27*		
Disponibilità del fondo al 31/12/2017		**2.689.904,08**		
Valorizzazione del fondo aggiornata ai crediti oggetto di svalutazione 2017		***2.735.447,43***		
Valorizzazione accantonamento		**45.543,35**		
Valore del fondo al 31/12/2017		**2.735.447,43**		

Il fondo nel corso del 2017 ha subito un utilizzo per € 6.351,27.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*				
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*				
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*				
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*				
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*				
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**				
	……				
	……				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**				
ABA310	**Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute**				
ABA320	**Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali**				
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**				
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*				
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*				
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*				
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*				
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*				
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*				
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**				
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**				
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**				
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**				
	……				
	……				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**				
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*				
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	……				
	……				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
	……				
	……				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
	……				
	……				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
	……				
	……				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	……				
	……				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.696.255	45.544	6.351	2.735.448
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
	……				
	……				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
	……				
	……				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
	……				
	……				
ABA710	Altri crediti diversi				
	……				
	……				

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Le **tab**. **20-21** danno evidenza dell'anno di formazione dei crediti (al loro valore nominale).

Tra i crediti con ageing più elevato figura il credito vs l'Asp di Cosenza di € 3.711.186,06 a fronte di fatture emesse a favore dell'allora ASL 4 di Cosenza (oggi ASP di Cosenza) per prestazioni erogate tra il 2000 e il 2003 e mai liquidate. Tale posta patrimoniale deriva dall'ex gestione Liquidatoria costituita nel 2007 a seguito del processo di riordino dell'istituto avvenuto con legge R.M. n. 21 del 21/12/2006 con lo scopo di addivenire, per il periodo antecedente il riordino, ad una gestione economico-finanziaria separata da quella riorganizzata, mediante la ricognizione dei debiti e dei crediti a tutto il 31 dicembre 2006 e alla predisposizione del relativo piano di liquidazione.
Con il bilancio d'esercizio 2014 la gestione liquidatoria è stata estinta e, a far data 01/01/15, i saldi della stessa sono confluiti nella gestione ordinaria.
Poiché con la Regione Calabria è stato appena concluso un accordo transattivo e tombale riguardante le posizioni creditorie pregresse, potrebbe essere corretto prevedere con il prossimo bilancio d'esercizio lo stralcio anche di quest'ultima posta creditoria che, derivando da una gestione liquidatoria straordinaria , sarebbe più corretto imputare al Patrimonio netto aziendale, anziché rilevare una perdita netta su crediti che andrebbe ingiustificatamente ad influenzare in termini negativi il risultato d'esercizio della gestione ordinaria del presidio di Cosenza.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALE
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:						
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*						
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*						
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*						
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*						
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*						
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*						
	Crediti v/Stato - altro:						
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*						
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI						
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	**118.433**	**-**	**156.900**	**-**	**1.228.291**	**1.503.624**
	Finanziamento ex art. 20	118.433	-	156.900	-	1.228.291	1.503.624
	CREDITI V/STATO - RICERCA						
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	**-**	**-**	**-**	**-**	125.649	**125.649**
ABA310	**Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute**	39.576	-	-	-	186.300	**225.876**
ABA320	**Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali**						
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**						
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**						
	TOTALE CREDITI V/STATO	**158.009**	**-**	**156.900**	**-**	**1.540.240**	**1.855.150**
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE						
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:						
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*						
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*						
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	**1.072.408**	**514.826**	**928.715**	**307.487**	**17.040.854**	**19.864.290**
	REGIONE MARCHE	30.000	350.000	509.715	307.487	3.390.854	4.588.056
	REGIONE CALABRIA (Gestione ordinaria)	-	-	-	-	13.650.000	13.650.000
	REGIONE LOMBARDIA	1.042.408	164.826	419.000	-	-	1.626.234
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*						
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*						
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*						
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**						
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**						
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**						
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	**-**	**-**	**110.000**	**-**	**-**	**110.000**
	REGIONE MARCHE	**-**	-	110.000	-	-	110.000
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO						
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	**-**	**70.955**	**-**	**-**	**3.000.000**	**3.070.955**
	REGIONE MARCHE	**-**	**-**	**-**	**-**	3.000.000	3.000.000
	REGIONE LOMBARDIA	**-**	**70.955**	**-**	**-**	**-**	70.955
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**						
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	**-**	**-**	**1.925.000**	**1.812.308**	**17.876.935**	**21.614.243**
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	**-**	**-**	**1.925.000**	**1.812.308**	**17.876.935**	**21.614.243**
	REGIONE MARCHE	**-**	**-**	**-**	**-**	16.009.000	16.009.000
	REGIONE CALABRIA	**-**	**-**	1.925.000	1.812.308	1.867.935	5.605.243
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*						
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**1.072.408**	**585.781**	**2.963.715**	**2.119.795**	**37.917.789**	**44.659.488**

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALE
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**						
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**						
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	**6.291.881**	**369.573**	**317.351**	**868.594**	**1.879.813**	**9.727.212**
	A.S.L. N. 5 DI LECCO	503.411	31.875	-	-	-	535.286
	AZ. OSP. OSPEDALE S. SALVATORE	48	-	-	-	-	48
	AZ. OSPEDALIERA "G. BROTZU"	65	-	-	-	-	65
	AZ.OSP.-UNIV.-OSPEDALI RIUNITI UMBERTO I - LANCISI - SALESI	389	-	-	1.623	1.997	4.009
	A.S.U.R. MARCHE	653.638	91.437	-	158.822	819.730	1.723.627
	AZ.SANIT.PROVINCIALE COSENZA	1.423.144	246.261	281.584	708.150	551.220	3.210.359
	ASL TERAMO	-	-	-	-	41	41
	ATS BRIANZA	-	-	35.767	-	498.648	534.415
	ASST LECCO	-	-	-	-	8.177	8.177
	ASL 4 COSENZA (LIQ.)	3.711.186	-	-	-	-	3.711.186
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**						
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**						
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**6.291.881**	**369.573**	**317.351**	**868.594**	**1.879.813**	**9.727.212**
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	**Crediti v/enti regionali:**						
	……						
	……						
ABA630	**Crediti v/sperimentazioni gestionali:**						
	……						
	……						
ABA640	**Crediti v/altre partecipate:**						
	……						
	……						
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16.133**	**16.133**
	CREDITO IRES	-	-	-	-	16.133	16.133
	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**2.607.076**	**1.207.177**	**33.779**	**851.492**	**1.875.017**	**6.574.541**
	Crediti v/clienti privati - Gestione ordinaria	2.606.895	1.207.177	33.779	851.492	1.875.017	6.574.359
	Crediti v/clienti privati - Gestione liquidatoria	182	-	-	-	-	182
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**						

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	TOTALE
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**127.327**	**190.456**	**1.850.218**	**1.548.781**	**135.768**	**3.852.551**
	INAIL	-	-	-	-	4.623	4.623
	AG. SANITARIA REGIONALE	80.847	11.939	-	-	68.792	161.579
	SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	742	-	102	-	-	845
	ISTITUTO NAZIONALE TUMORI	2.000	-	-	-	-	2.000
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FOGGIA	3.948	-	-	-	-	3.948
	MINISTERO DELLA SALUTE	-	178.517	39.955	1.038.982	-	1.257.454
	COMUNITA' ECONOMICA EUROPEA	39.789	-	1.563.169	509.799	-	2.112.757
	MIUR	-	-	246.992	-		246.992
	INDIRE	-	-	-	-	57.562	57.562
	BANCA D'ITALIA	-	-	-	-	1	1
	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA "IRCR MC"	-	-	-	-	4.680	4.680
	MEDA PHARMA S.P.A	-	-	-	-	109	109
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**						
ABA710	**Altri crediti diversi**	**128.179**	**-**	**-**	**164.602**	**408.267**	**701.048**
	CORRISPETTIVI POR INRCA					124.982	124.982
	ACCONTI SPESE MISSIONE	-	-	-	-	6.941	6.941
	FORNITORI ED ECONOMI C/ANTICIPI					17.969	17.969
	ALTRI CREDITI (Gestione Ordinaria)	86.639	-	-	164.602	258.375	509.616
	ALTRI CREDITI (Gestione Liquidatoria)	41.540	-	-	-	-	41.540

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

.

Le **tab. 22-23** danno evidenza della scadenza dei crediti (al loro valore nominale).

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*			
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*			
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*			
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*			
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*			
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		**1.503.624**	
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**			
	Finanziamento ex ar. 20		1.503.624	
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	**125.649**		
ABA310	**Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute**	**225.876**		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**			
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**			
	TOTALE CREDITI V/STATO	**351.525**	**1.503.624**	**-**
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	**18.238.056**	**1.626.234**	-
	REGIONE MARCHE	4.588.056		
	REGIONE CALABRIA (Gestione ordinaria)	13.650.000		
	REGIONE LOMBARDIA		1.626.234	
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*			
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*			
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*			
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**			
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	**110.000**	-	-
	REGIONE MARCHE	110.000	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	**-**	**3.070.955**	**-**
	REGIONE MARCHE		3.000.000	
	REGIONE LOMBARDIA		70.955	
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	**21.614.243**	**-**	-
	REGIONE MARCHE	16.009.000	**-**	-
	REGIONE CALABRIA	5.605.243	-	-
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**39.962.299**	**4.697.189**	

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	**CREDITI V/COMUNI**			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**			
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**			
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	**2.805.603**	**6.921.610**	
	A.S.L. N. 5 DI LECCO	535.286		
	AZ. OSP. OSPEDALE S. SALVATORE	48		
	AZ. OSPEDALIERA "G. BROTZU"		65	
	AZ.OSP.-UNIV.-OSPEDALI RIUNITI UMBERTO I - LANCISI - SALESI	4.009		
	A.S.U.R. MARCHE	1.723.627		
	AZ.SANIT.PROVINCIALE COSENZA		3.210.359	
	ASL TERAMO	41		
	ATS BRIANZA	534.415		
	ASST LECCO	8.177		
	ASL 4 COSENZA (LIQ.)		3.711.186	
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**			
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**2.805.603**	**6.921.610**	**-**
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	**Crediti v/enti regionali:**			
	……			
	……			
ABA630	**Crediti v/sperimentazioni gestionali:**			
	……			
	……			
ABA640	**Crediti v/altre partecipate:**			
	……			
	……			
ABA650	**CREDITI V/ERARIO**	**16.133**		
	CREDITO IRES ANNO 2016	16.133		
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	**2.760.470**	**3.814.072**	
	Crediti v/clienti privati - Gestione ordinaria	2.760.288	3.814.072	
	Crediti v/clienti privati - Gestione liquidatoria	182		
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**			
	……			
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	**177.785**	**3.674.765**	
	INAIL	4.623		
	AG. SANITARIA REGIONALE	161.579		
	SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	845		
	ISTITUTO NAZIONALE TUMORI	2.000		
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FOGGIA	3.948		
	MINISTERO DELLA SALUTE		1.257.454	
	COMUNITA' ECONOMICA EUROPEA		2.112.757	
	MIUR		246.992	
	INDIRE		57.562	
	BANCA D'ITALI	1		
	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA APERSONA "IRCR MC"	4.680		
	MEDA PHARMA S.P.A.	109		
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**			
	……			
	……			
ABA710	**Altri crediti diversi**	**701.048**		
	CORRISPETTIVI POR INRCA	124.982		
	ACCONTI SPESE MISSIONE	6.941		
	FORNITORI ED ECONOMI C/ANTICIPI	17.969		
	ALTRI CREDITI (Gestione Ordinaria)	509.616		
	ALTRI CREDITI (Gestione Liquidatoria)	41.540		

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni NON PRESENTE

La **Tab. 25** evidenzia il dettaglio dei **Crediti per incremento di patrimonio netto,** la cui consistenza finale è pari ad **€ 26.070.388**. Gli importi relativi ai crediti inscritti nell'anno 2017 a fronte di nuove assegnazioni per complessivi € 22.105.226:
€ 1.228.291 relativi agli incrementi dei Crediti Vs Stato per investimenti;
€ 3.000.000 relativi all'incremento vs Regione Marche per investimenti;
€ 16.009.000 relativi all'incremento vs Regione Marche per ripiano perdite;
€ 1.867.935 relativo all'incremento vs Regione Calabria per ripiano perdite.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							**1.385.190**
	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 -COM130050	DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012	2.840.372	2.697.562	142.810	-		142.810
	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - COM140062	D.M. 16/05/06 D.M. 11/03/07	14.090	-	14.090	-	-	14.090
	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - COM0300018	D.M. 03/07/2015	500.650	-	162.738	-	-	162.738
	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - COM130048	DETERMINA N. 251/DGEN DEL 07/08/2012	420.120	-	420.120	-	-	420.120
	Finanziamenti da Stato investimenti per impiego di tecnologie per efficienza energetica e fonti rinnovabili - COM140039	DETERMINA N. 414 DEL 12/12/2013	1.350.000.000	-	337.500	-	-	337.500
	Finanziamento c/capitale acq.attrezz. COM130049 - COM170055	DETERMINA N. 279/DGEN DEL 30/07/2013	310.000	-	307.933	-	-	307.933
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							**3.070.955**
	Contributi c/capitale vinc. Regione Marche	DGR n. 820/2017 - Decreto n. 187/BRT del 04/08/2017	3.000.000	-	3.000.000	-	-	3.000.000
	Contributi c/capitale vinc. Regione Lombardia - COM140063	*DGR LOM.1521 del 20/03/14*	70.955	-	70.955	-	-	70.955
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	Inserire dettaglio							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							**21.614.243**
	REGIONE MARCHE	DGR n. 820/2017 - Decreto n. 187/BRT del 04/08/2017	16.009.000	-	-	-	-	16.009.000
	REGIONE CALABRIA	DECRETO RC 86 del 30/05/15	1.925.000	-	-	-	-	1.925.000
	REGIONE CALABRIA	DCA 53/2016 e 103/2016	1.812.308	-	-	-	-	1.812.308
	REGIONE CALABRIA	Decreto Regione Calabria n.174/2017	1.867.935	-	-	-	-	1.867.935
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	Inserire dettaglio							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Si veda quanto già descritto in corrispondenza delle tabelle n. 18 e n. 19

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

8 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti, quindi non vengono allegate le tabelle 26/27/28

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

9 Disponibilità liquide

Si riportano le tabelle relative all'Istituto nel suo complesso e articolate per Presidio

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	14.775		4.088	10.687
ABA770	Istituto Tesoriere	13.211.138	1.516.111		14.727.249
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	34.971		21.204	13.767

Tab.29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	7.025		779	6.246
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale				

Tab.29bis - Movimentazioni delle disponibilità liquide Marche

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	3.573		872	2.700
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale				

Tab.29ter - Movimentazioni delle disponibilità liquide Casatenovo

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	4.177		2.437	1.740
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale				

Tab.29quater - Movimentazioni delle disponibilità liquide Cosenza

Si precisa che solo la **Tab. 29** riferita all'intero Istituto riporta il saldo del conto di tesoreria attestato dall'Istituto Tesoriere per complessivi € 14.727.248,97, come dal Conto del Tesoriere anno 2017.

L'importo giacente presso il cassiere coincide con quanto riportato nelle attività dello Stato Patrimoniale alla voce ABA770.
Per gli altri presidi tale importo non figura perché il sistema di Tesoreria è unico e sullo stesso transitano i movimenti finanziari di tutti i presidi non rilevabili dunque in modo separato.
Oltre che dal Tesoriere, le risultanze finali delle disponibilità liquide sono certificate da:

- Resa del conto in qualità di agente contabile Economo dei vari Por, prodotti tramite fac-simile del modello 23, trasmessi con nota prot. n. 15195/2018 del 21/05/2018, nota prot. n. 6352/2018 del 28/02/2018, nota prot. n. 3801/2018 del 06/02/2018 e mail del 14/02/2018.
- Resa del conto giudiziale in qualità di agente contabile Cassiere dei vari Por, prodotti tramite fac-simile del modello 21, trasmessi con nota prot. n. 15195/2018 del 21/05/2018, nota prot. n. 6352/2018 del 28/02/2018, nota prot. n. 3801/2018 del 06/02/2018 e mail del 25/06/2018, riconciliate con il conto contabile 10500602 – Clienti c/to corrispettivi del bilancio comprensivo altresì dei POS di dicembre.
- Estratto del conto corrente postale.

DL01 – Fondi vincolati

DL01 – NO	Non sono presenti

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

10 Ratei e risconti attivi

Non si sono registrati valori di ratei attivi.

-Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) NON PRESENTI

Nel rispetto del principio della competenza temporale e in conformità al principio contabile n. 18 CNDCR e all'art. 2424/bis C.C., nella voce risconti attivi sono stati iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza degli esercizi successivi.

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 n. 7 cc., la composizione dei risconti attivi è la seguente:

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	303	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.658	1.802
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione attrezz.sanitarie		
BA1970	B.3.F) Altre Manutenzione e riparazione	31.629	9.378
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	203	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		
	Commesse in corso	-	

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	303	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria		
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione attrezz.sanitarie		
BA1970	B.3.F) Altre Manutenzione e riparazione	3.420	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	203	

Tab. 31 bis– Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

POR CASATENOVO

Tab. 31 ter– Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) non presente

POR COSENZA

Tab. 31 quater– Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) non presente

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)		**SI**	Si veda quanto già riportato sopra in corrispondenza della tabella n. 31

11 Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	**FONDO DI DOTAZIONE**	**21.164.336**		29.456	**388.796**			**20.804.996**			
PAA010	**FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:**	**18.740.683**	**-**	**13.144.880**	**2.556.788**	**- 261.455**	**-**	**29.067.321**			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	**Finanziamenti da Stato per investimenti**	**7.681.098**	**5.394**	**1.846.767**	**881.093**	**-**	**-**	**8.652.165**			
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*	2.721.899			20.114			2.701.785			
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*										
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*	4.959.199	5.394	1.846.767	860.979			5.950.380			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	5.627.791	4.498	5.647.316	658.611	- 261.455	-	10.359.539			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.118		1.141	3.485			- 227			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	5.429.676	- 9.892	5.649.657	1.013.599			10.055.842			
PAA100	**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	**1.131.491**		**242.527**	**91.920**			**1.282.099**			
PAA110	**ALTRE RISERVE:**	**444.964**	**-**	**-**	**48.886**	**-**	**-**	**396.078**			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-						**-**			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	5.541						**5.541**			
PAA140	Contributi da reinvestire	89.272	- 74.833					**14.439**			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse (finanziamenti per investimenti)	350.151	74.833		48.886			376.099			
PAA170	**CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:**	**8.713.514**	**-**	**13.866.204**	**-**	**- 4.976.206**	**-**	**17.603.512**			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							**-**			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							**-**			
PAA200	Altro	8.713.514		13.866.204		- 4.976.206		**17.603.512**			
PAA210	**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	**- 17.968.504**		- 962.263				**- 18.930.767**			
PAA220	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	- 962.263				962.263	- 1.177.232	**- 1.177.232**			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**31.264.221**	**-**	**26.320.804**	**3.086.390**	**- 4.275.398**	**- 1.177.232**	**49.046.006**	**23.036.375**	**8.295.100**	

Tab.32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	*di cui riscossi*	*di cui investiti*
PAA020	**Per beni di prima dotazione:**											
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											
PAA030	**Da Stato:**					**7.681.098**	**5.394**	**1.846.767**		**8.652.165**	**479.229**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 (fino al 31/12/2014)					**3.632.907**						
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dal01/01/2015)					4.048.190						
	Erog.fondi art.20 I^SAL lav.POR Cosenza COM150004	Vincolato	2015	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012		254.697,31						
	Finanziamento c/capitale COM130050 Por Cosenza	Vincolato	2015	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012	Attrezzature sanitarie	571.353,40						
	Finanziamento c/capitale COM150057 Por Cosenza	Vincolato	2015	D.M.27/08/04 D.M. 24/04/09		97.792,59						
	Finanziamento c/capitale COM130050 Por Casatenovo	Vincolato	2015	Determina 326/DGEN del 31/10/12	Attrezzature sanitarie	418.065,79						
	Finanziamento c/capitale COM140039 Por Casatenovo	Vincolato	2015	Det. 414/DGEN del 12/12/2013		62.669,84						
	Finanziamento c/capitale COM150026 Por Casatenovo	Vincolato	2015	Det. 326 del 31/10/2012		8.739,34						
	Erog.fin.art.20 I^II^SAL lav.Por Fermo COM140056	Vincolato	2015	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012		91.380,46						
	Erogaz.fin.I^SAL lavori POR Fermo COM150027	Vincolato	2015	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012		33.764,76						
	Finanziamento c/capitale COM130050 POR Ancona	Vincolato	2015	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012	Attrezzature sanitarie	1.190.954,79						
	Finanziamento c/capitale COM140062 Residenza di Appignano	Vincolato	2015	D.M. 11/07/03 D.M.16/05/06		14.090,49						
	Finanziamento c/capitale COM150029 Por Fermo	Vincolato	2015	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012		32.036,58						
	Finanziamento per progetto HIFU COM150047	Vincolato	2015		Attrezzature sanitarie	39.955						
	Finanziamento c/capital COM150004 Miglioram.funz.alberghiere Por Cosenza	Vincolato	2016	MS prot. 25337 12/10/12	Lavori	18.701						
	Finanziamento c/capitale COM140039 Por Casatenovo	Vincolato	2016	Det. 414/DGEN del 12/12/2013	Lavori	949.830						
	Finanziamento c/capitale COM130050 Por CAsatenovo	Vincolato	2016	Determina 326/DGEN del 31/10/12	Attrezzature sanitarie	2.071						
	Finanziamento c/capitale COM140056 "Adeg..gas medicali Fermo" Por Marche	Vincolato	2016	Delibera n. 9/GESLA del 06/11/14		7.900						
	Finanz. c/capitale 2006 - COM080088 Por Marche	Vincolato	2016	nota prot. del 27/02/07 Ministero della Salute		207.009						
	Finanziamento c/capitale COM150029 Por Fermo	Vincolato	2016	D.M.16/05/06 DET. 326/DGEN DEL 31/10/2012		15.735						
	cespiti anno 2016 COM140024	Vincolato	2016	Delibera n. 5/AMMRICC del 25/03/14		26.101						
	cespiti anno 2016 COM140026	Vincolato	2016	Delibera 30/AMMRIC/2014 del 27/11/14		5.344						
	Finanz. c/capitale COM0300018 (cespiti 2017)	Vincolato	2017	Det. n. 219/02	Lavori			162.737,63				
	Finanz. c/capitale COM130048 (cespiti 2017)	Vincolato	2017	Det. 251/DGEN/2012	Attrezzature sanitarie			420.119,81				
	Finanz. c/capitale COM140039 (90% costi 2017)	Vincolato	2017	Det. 414/DGEN/2013	Lavori			378.207,85				
	Finanziamento c/capitale acq.attrezz. COM130049	Vincolato	2017	Det. 279/DGEN/2013	Attrezzature informatiche			307.933,45				
	Finanz.II^SAL art.20 L.67/88 - COM170054	Vincolato	2017	Det. 254/DGEN/2013	Lavori			79.678,73				
	Contributo acq.apparecchiatura HIFU - COM150047	Vincolato	2017	15/BESE	Attrezzature Scientifiche			399.550,00				
	Cespiti anno 2017 COM150053	Vincolato	2017	Det. 16/AMMRIC/2015	Attrezzature informatiche			2.710,84				
	Cespiti COM120012 conclusa 2017	Vincolato	2017	Det. 190/2012	Attrezzature Scientifiche			109.796,61				
	Cespiti COM100080 conclusa 2017	Vincolato	2017	Det. 770/DGEN/2010	Attrezzature Scientifiche			2.590,00				
	Cespiti COM110085 conclusa 2017	Vincolato	2017	DET_006_AMMRIC_11	Attrezzature Scientifiche			22.617,86				
	Cespiti COM110086 conclusa 2017	Vincolato	2017	N5/AMMRICC/2012	Attrezzature Scientifiche			1.532,20				

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	*di cui riscossi*	*di cui investiti*
PAA070	**Da Regione:**					**5.627.791**	4.498	**5.647.316**	**- 261.455**	**10.359.539**	**2.646.958**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 (fino al 31/12/2014)					**5.184.871**						
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dal01/01/2015)					442.920						
	Fin.to Contr.interventi prevenz.rischio sismico COM60032	Vincolato	2016	Delibera 184/DGEN del 30/06/16	Lavori	307.800						
	Erogazione contributo annualità 2012 Regione Lombardia	Vincolato	2016			135.120						
	Cespiti COM110053	Vincolato	2017	298/DGEN E 7/AR	Lavori ed attrezzature			146.958,17				
	Investim.anno 2017-Decr.55/17_Regione Marche	Vincolato	2017	DGR N. 820/2017	Lavori ed attrezzature			2.500.000,00				
	Finanz. lavori ricostruzione Appignano-COM140062	Vincolato	2017	Decreto Regione Marche n. 187 del 04/08/2017	Lavori			3.000.000,00				
	Riserva Cespiti Appignano COM1400062		2017	Riclassificazione	Lavori			4.498,44				
	Cespiti anno 2017 RF COM170024	Vincolato	2017	Det.6/AMMRICC/2017	Attrezzature informatiche			357,70				
PAA080	**Da altri soggetti pubblici:**					**2.118**		**1.141**		**- 227**	2.118	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 (fino al 31/12/2014)											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dal01/01/2015)											
	Cespiti COM120011 conclusa 2016	Vincolato		Delibera 3/AMMRICC/2012 del 10/02/12	Attrezzature varie	5.602						
	Cespiti anno 2016 RF COM150002	Vincolato		Delibera 9/AMMRIC/2015 del 15/04/15	Attrezzature varie	839						
	Cespiti anno 2017 COM140050	Vincolato		Det. 23/AMMRICC/2014	Attrezzature varie			275,72				
	Storno quota cespiti COM140048 conclusa 2017	Vincolato		Det. 21/AMMRIC/14	Attrezzature varie			864,98				
PAA090	**Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:**					**5.429.676**	**- 9.892**	**5.649.657**	**-**	**10.055.842**	**2.033.525,00**	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 (fino al 31/12/2013)					- 311.689						
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dal01/01/2015)											
	C-esercizio 2015		2015	D.G.R.M. n. 566/2016	investimenti vari	3.499.714						
	C-esercizio 2016		2016	D.G.R.M. n. 421/2017	investimenti vari	2.241.652						
	C-esercizio 2017 _Por Cosenza		2017	DCA 60/2018	investimenti vari			19.210,58				
	DGR 1250/17-Fin.programma regionale per il rinnovamento, potenziamento e innovazione delle tecnologie biomediche (COM170051)	Vincolato	2017	DGR 1250/17	Attrezzature sanitarie			3.897.522,00				
	C-esercizio 2018 Regione Marche	Vincolato	2017	DGRM 638/18	investimenti vari			1.732.923,95				

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (valore iniziale)	
Valore iniziale			5.541	5.541
Incrementi				
Utilizzi				
Giroconti e Riclassificazioni				
Valore finale		-	**5.541**	**5.541**

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (valore iniziale)	
Valore iniziale	431.918	431.918	287.118	89.272
Incrementi				
Utilizzi		- 72.885	- 197.846	- 74.833
Giroconti e Riclassificazioni				
Valore finale	**431.918**	**359.033**	**89.272**	**14.439**

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

La **Tab. 32** evidenzia le principali variazioni intervenute nel Patrimonio Netto come descritte analiticamente di seguito.

GIROCONTI E RICLASSIFICAZIONI

Si evidenzia la riclassificazione della perdita d'esercizio 2016 per € 962.263 ed il giroconto di € 9.892 dalle riserve da Stato e da Regione a riserva c_esercizio per la quota parte cofinanziata relativa al cespite "Ricostruzione Appignano" ed € 74.833 da contributi da reinvestire a riserve diverse per la quota degli investimenti 2017 del Por di Casatenovo.
La riserva "contributi da reinvestire" è stata costituita nel 2014 a seguito dello storno dalla riserva "plusvalenza da reinvestire," a suo tempo costituita per la plusvalenza realizzata dalla vendita di un terreno di Genova e destinata dalla Direzione Aziendale ad investimenti per il Por di Casatenovo. La quota degli investimenti dell'anno viene girata alla riserva "riserve diverse".

ASSEGNAZIONI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

1.PAA000_Fondo di dotazione pari ad € 29.456:
si tratta del ripristino del fondo a seguito della ricostituzione della riserva per il valore dei cespiti acquistati con i fondi di una commessa chiusa nel 2017 (COM150042) ed i cui ammortamenti sono stati sterilizzati utilizzando il fondo di dotazione;

2.PAA040_Finanziamenti da Stato per investimenti pari ad € 1.846.757:

- 307.933,45 mila € COM130049 per finanziamenti dal Ministero della Salute (Det. 279/DGEN/2013) per acquisto di attrezzature informatiche;
- 162.737,63 mila € COM030018 per finanziamenti dal Ministero della Salute (Det. n. 219/02) per acquisto di attrezzature informatiche;
- 420.119,91 mila € COM130048 per finanziamenti dal Ministero della Salute (Det. 251/DGEN/2012) per acquisto di attrezzature sanitarie per il Por di Ancona;
- 337.500 mila € COM130079 (Det. 279/DGEN/2013) per finanziamenti dal Ministero dell'Ambiente per programma" INTERV. CONSUMO ENERGETICO ZERO" relativo al Por di Casatenovo relativo all'ultimo Sal del progetto;
- 79.678,73 mila € COM170054 Det. 254/DGEN/13 per finanziamenti dal Ministero della

Salute di cui all' art. 20 L.67/88 DM 16/05/06 per lavori presso il Por di Fermo;

- 399.500 mila € COM150047 Det. n. 15/BESE/15 per finanziamenti dal Ministero della Salute di cui all' art. 20 L.67/88 DM 16/05/06 per acquisto di attrezzature sanitarie-scientifiche;
- 139.247,51 mila € relative alla ricostituzione delle riserve per la parte destinata agli investimenti delle commesse dell'area della ricerca finalizzata concluse nel 2017.

3.PAA070_Finanziamenti da Regione per investimenti pari ad € 5.647.316:

- 2.500.000 mila € per finanziamento da Regione Marche di cui al Decreto n. 55/2017 "Attuazione DGR n. 820/2017_ Finanziamento agli Enti del SSR per gli investimenti corrispondente all'autorizzato di cui alla DGR n. 1640/2016 pari ad € 47.400.000";
- 3.000.000 mila € per finanziamento da Regione Marche Decreto Regione Marche n. 187 del 04/08/2017 destinato alla ricostruzione della RSR di Appignano;
- 146.958,17 € relativo alla ricostituzione delle riserve per la parte destinata agli investimenti della commessa 110053 "Casa Intelligente" conclusa nel 2017 finanziata dalla Regione Marche;
- 357,7 mila € relativo alla ricostituzione delle riserve per la parte destinata agli investimenti della commessa 170024 dell'area della ricerca finalizzata.

4. PAA080_Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti pari ad € 1.141:

- 1.141 mila € relative alla ricostituzione delle riserve per la parte destinata agli investimenti delle commesse dell'area della ricerca finalizzata concluse nel 2017.

5. PAA090_Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio pari ad € 5.649.657:

- € 1.732.924 relativa alla quota del riparto del Fondo Sanitario Indistinto di cui alla Tabella 1 della DGR Marche n. 638/2018 non utilizzata nell'esercizio 2017 da destinare agli investimenti 2018;

- € 19.211 relativi al Por Calabria pari al 100% degli investimenti in c_esercizio sostenuti nel 2017 più la quota dei cofinanziamenti;

- 3.897.522 mila € per finanziamento da Regione Marche Decreto n. 1/HTA del 19/12/2017 Attuazione DGR 1250/17_Finanziamento agli Enti del SSR per € 39.047.522 per il programma regionale per il rinnovamento, potenziamento e innovazione del parco delle tecnologie biomediche".

6. PAA170 Finanziamenti da Regione per contributi ripiani perdite pari ad € 13.866.204:

- € 11.998.267,22 mila per contributi ripiani perdite di cui al Decreto R.M. n. 820/2017 con il quale la Regione Marche dà definitiva attuazione alle DGR n. 456 e n. 531 del 2013 assegnando l'ultima tranche per € 16,009 mln. Le succitate DGR prevedevano un accantonamento di € 29,009 mln di quota parte dell'utile GSA 2012 da destinare alla copertura delle perdite di bilancio maturate fino al 2012 relative ai sezionali delle Regioni con le quali l'Inrca aveva in corso dei contenziosi per il recupero delle perdite pregresse e/o la conclusione di accordi transattivi (Calabria e Sardegna). Dei suddetti € 29,009 mln, € 13,000 mln sono già stati conferiti con decreto n. 41/SAN/2015 e contabilizzati nel bilancio d'esercizio 2015.

  La somma complessiva di € 11.998.267,22 mila registrata a contributi ripiani perdite è da riferirsi al ripiano delle perdite dei seguenti sezionali:

  ✓ € 3.402.993,43 del POR di Cosenza escluse quelle degli anni 2013-2014-2015

della gestione ordinaria coperte dai rispettivi decreti della Regione Calabria; rimane ancora da ricoprire la perdita 2016 pari ad € 991.069,99;

✓ € 8.595.273, 79 relative al POR di Cagliari di cui: € 4.802.667,48 riferiti alle perdite residuali della gestione ordinaria fino all'anno 2012 che con questa operazione risultano tutte coperte e € 3.792.607,23 che rappresentano quota parte delle perdite della gestione liquidatoria di cui rimangono ancora da ricoprire € 858.742,24.

- € 1.867.935 di cui al Decreto Regione Calabria N. 174/2017 relativo all'annualità 2015.

7. PAA100 Donazioni e lasciti per € 242.527:

- 23.903,48 relative alla ricostituzione delle riserve per la parte destinata agli investimenti delle commesse dell'area della ricerca finalizzata concluse nel 2017;
- 218.624 per la quota finanziata dalla Fondazione di Cariverona destinata all'informatizzazione della cartella clinica.

8. PAA210 UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO per € 18.930.761:

- Tale posta del patrimonio netto è stata incrementata nel corso del 2017 della perdita d'esercizio registrata nel 2016 di € **962.263**

UTILIZZI PER STERILIZZAZIONI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

L'importo complessivo pari ad € **3.086.390** si riferisce alla sterilizzazione delle quote di ammortamenti 2017 relativi ai cespiti acquistati con:

- fondo di dotazione per € 388.796 (PAA000)
- contributi in c/capitale da Stato per € 881.093 (PA0040_PA0060)
- contributi in c/capitale da Regione per € 658.611(PA0070)
- contributi in c/capitale da altri soggetti pubblici per € 3.485 (PA0080)
- contributi c/esercizio da Regione per € 1.013.599 (PA0090)
- donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per € 91.920 (PAA100)
- riserve diverse per € 48.886 (PAA160).

ALTRE VARIAZIONI

1.PAA070 Finanziamenti da Regione per investimenti per € 261.455:

- si tratta della chiusura di crediti in c_capitale da Regione come da Decreto R.M. n. 638/2018.

2.PAA170 Finanziamenti da Regione per contributi ripiani perdite pari ad € 4.976.206:

- rappresenta la contropartita della chiusura dei Crediti vs Regione Calabria assegnati con i seguenti decreti della Regione Calabria:

Tab. 1	
Contributi x ripiani perdite 2009 (decr.39/10)	86.158,49
Contributi x ripiani perdite 2009 (decr.23/12)	124.123,81
Contributi x ripiani perdite 2010 (decr.78/12)	659.205,12
Contributi x ripiani perdite 2011 (decr.186/12)	821.347,40
Contributi x ripiani perdite 2011 (decr.146/13)	590.636,60
Contrib.ripiani perdite 2008-10 Decreto 16472/14	314.863,58
Contributi per ripiani perdite 2012 DGR n.82/2014	2.145.705,00
Contributo rip perdite ex gestione liquidatoria (DGR N. 82/2012)	234.166,00
Totale	**4.976.206,00**

Tale operazione di bilancio si è resa necessaria in quanto i suddetti ripiani si sono sovrapposti a quelli già effettuati dalla Regione Marche in attuazione di quanto disposto dalle DGR nn. 456, 531, 644 del 2013.
Brevemente si ricorda che con le citate DGR la Regione Marche aveva previsto nel 2013 l'accantonamento di propri fondi nel Bilancio regionale al fine di garantire l'equilibrio di bilancio dell'Inrca con particolare riferimento alle posizioni creditorie che l'Ente vantava nei confronti delle Regioni Lazio, Calabria e Sardegna riferite sia a crediti inscritti in bilancio che al ripiano delle perdite pregresse. Tutto ciò nelle more dell'attuazione dell'allora accordo sottoscritto con la Regione Lazio in data 20/12/2012, del perfezionamento di eventuali accordi transattivi con le Regioni Calabria e Sardegna e/o dell'avvio di azioni necessarie a garantire l'integrale recupero dei crediti vantati dall'Inrca nei confronti delle Regioni di cui sopra.
Dette manovre sono state approvate dal MEF nell'incontro del 7/5/2013.
Negli anni 2013-2014-2015 la Regione Marche, con specifici decreti di attuazione delle DGR di cui sopra, ha conferito all'Ente la somma complessiva di € 60,849 mln.
Si allega tabella riepilogativa dei conferimenti erogati ed il dettaglio delle perdite che sono state coperte afferenti sia alla gestione ordinaria che alla ex gestione liquidatoria dei vari Por Inrca.
Si ricorda altresì che la gestione liquidatoria era stata avviata con L. R. 21/2006 di riorganizzazione dell'Inrca che, all'art. 13, c. 9, prevedeva la figura del Commissario della gestione liquidatoria istituita al fine di garantire la non interferenza della precedente gestione economico-finanziaria con la nuova derivante dal processo di riordino. Detta gestione liquidatoria era finalizzata alla ricognizione dei debiti e dei crediti a tutto il 31 dicembre 2006 e alla predisposizione del relativo piano di liquidazione.
Con L.R. 33/2014 a far data 31/12/2014 ne è stata disposta la chiusura, non sussistendo più ragioni di convenienza economica tali da giustificare il mantenimento delle due gestioni e le posizioni debitorie e creditorie della Liquidatoria sono confluite nella gestione ordinaria a far data 01/01/2015.

Tab. 2 - SCRITTURE CONTABILI				
Bilancio consuntivo 2013	**GO**	**SEDE CONTABILE**	**GL**	**SEDE CONTABILE**
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (183/SAN)	8.000.000	Lazio	2.997.313	Marche
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (20/SAN/14)	3.746.629	Calabria	12.109.502	Calabria
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (20/SAN/14)	1.303.371	Lazio	9.343.185	Lazio
Totale 2013	**13.050.000**		**24.450.000**	
Bilancio consuntivo 2014	**GO**	**SEDE**	**GL**	**SEDE**
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (92/SAN/14)	3.514.714,78	Sardegna		
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (92/SAN/14)	89.617,76	Calabria	6.744.741,10	Calabria
Totale 2014	**3.604.332,54**		**6.744.741,10**	
Bilancio consuntivo 2015	**GO+GL**	**SEDE CONTABILE**		
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (41/SAN/15)	49.821,24	Polo Scientifico		
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (41/SAN/15)	12.681.924,58	Sardegna (ex GL)		
Contributi rip.perdite da DGR 644/13 (41/SAN/15)	268.254,18	Lazio (ex GL)		
Totale 2014	**13.000.000,00**			
TOTALE GENERALE	**29.654.332,54**		**31.194.741,10**	**60.849.073,64**

Con l'esercizio 2017 è stata conferita l'ultima tranche degli accantonamenti disposti dalla Regione Marche a favore di INRCA per € 16,009 mln di cui € 11,998 mln sono stati destinati alla copertura delle perdite residue (vedi dettaglio riportato al punto **PAA170 Finanziamenti da Regione per contributi ripiani perdite**) ed € 4,010 mln alla chiusura di crediti inesigibili (per € 1,934 mln vs la Regione Calabria e per € 2,076 mln vs la Regione Sardegna) ricompresi anch'essi negli accantonamenti delle DGR Marche nn. 456, 531 e 644 del 2013.
Nelle citate DGR la Regione precisava altresì che, una volta perfezionati gli accordi transattivi con le Regioni Calabria e Sardegna, nonché tutti gli adempimenti attuativi dell'Accordo con la Regione Lazio e/o dell'avvio di ulteriori azioni necessarie a garantire il recupero delle posizioni creditorie vantate dall'Inrca, avrebbe provveduto all'integrale recupero degli importi stanziati e conferiti.
Come già ribadito in data 24/05/2018 si è concluso tra la Regione Marche, la Regione Calabria e l'Inrca l'accordo transattivo con il quale si prevede il riconoscimento a favore di INRCA di una somma di € 16,5 mln a fronte della rinuncia del contenzioso pendente nei confronti della Regione Calabria per il riconoscimento delle perdite pregresse. Tale somma, come sancito dal co. 1 dell'art. 3 sarà così corrisposta:

- la somma di € 13.650.000 entro 30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo;
- la rimanente somma di € 2.850.000 in 5 rate annuali di € 570.000 da corrispondersi a partire dall'esercizio 2019, entro il 30 giugno.

Sempre entro 30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo, la Regione Calabria si impegna a liquidare l'importo di € 5.605.243 per le perdite già maturate, certificate e coperte con DCA nn. 86/2015, 53/2016, 103/2016 e 174/2017 relative agli anni 2013, 2014 e 2015.

Poiché l'accordo è stato concluso in data antecedente alla chiusura del bilancio d'esercizio 2017, lo stesso è stato recepito nell'esercizio 2017; in particolare per quanto previsto dalla prima parte del co. 1 dell'art. 3 dell'accordo medesimo.
Perciò si è proceduto a:

- estinguere i crediti vs Regione Calabria per contributi ripiano perdite di € 4.976.206 di cui alla Tab. 1 perché in eccedenza dal momento che le perdite oggetto di ripiano erano già state coperte dalle operazioni straordinarie effettuate dalla Regione Marche;
- inscrivere vs la Regione Calabria un credito per € 13,650 mln che sarà girocontato a Debito vs Regione Marche con il bilancio d'esercizio 2018 in virtù di quanto disposto dalle DGR Marche nn. 456, 531 e 644 del 2013 che prevedevano la restituzione alla Regione Marche delle somme introitate a seguito del perfezionamento degli accordi in itinere.

RISULTATO D'ESERCIZIO

1. PAA220 UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO per € 1.177.232:

- Si rileva una perdita d'esercizio di € 1.177.232 imputabile al solo Por di Cosenza che troverà copertura da ripiani ad opera della Regione Calabria con l'emanazione di decreti commissariali ad hoc come sancito nell'accordo di cui al DCA Regione Calabria del 24/05/2018 n. 118.

La tabella 33 rileva il dettaglio dei Finanziamenti (da Stato, da Regione e per contributi in c_esercizio) come effettuati negli ultimi tre esercizi (periodo 2015-2017). La consistenza finale delle singole voci è pari a quella indicata nella tabella 32.
La tabelle 34 e 35 indicano, rispettivamente, il dettaglio delle plusvalenze da reinvestire e quello dei contributi da reinvestire.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Si veda il relativo punto del Patrimonio Netto

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Il fondo di dotazione ha subito variazioni in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'utilizzo per la sterilizzazione degli ammortamenti pari a 388.796 mila €.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	SI		L'assegnazione dell'ultima tranche per € 16,009 mln da parte della Regione Marche di cui al Decreto 820/2017 in attuazione di quanto disposto dalle DRG Marche n. 456 e n. 531 del 2013

12 Fondi per rischi e oneri

La Tabella 36 evidenzia l'articolazione dei fondi per rischi ed oneri di cui si fornisce, di seguito, un'analisi dettagliata.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**					
PBA010	**FONDI PER RISCHI:**	**3.561.733**	**1.585.537**	**- 2.293.951**	**- 141.481**	**3.057.973**
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.870.654	970.000	- 1.870.654		970.000
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.691.079	615.537	- 77.162	- 141.481	2.087.973
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	346.134		- 346.134		-
PBA060	**Altri fondi rischi:**	**-**	**249.860**	**1.530.276**	**- 275.978**	**1.504.158**
	Franchigia assicurativa		*249.860*	*1.151.358*		*1.401.218*
	Accantonamenti com150057 - Por Cosenza			*102.940*		*102.940*
	Utenze Treia , Com11053 - Casa intelligente			*275.978*	*- 275.978*	*- 0*
PBA070	**FONDI DA DISTRIBUIRE:**		**-**	**-**	**-**	**-**
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:**	**9.152.313**	**1.860.328**		**- 2.254.552**	**8.758.088**
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		360.370			360.370
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	9.152.313	1.499.958		- 2.254.552	8.397.719
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					-
PBA200	**ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:**	**1.555.086**	**836.160**	**763.674**	**- 144.074**	**3.010.846**
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.197.762	544.850		- 54.134	1.688.478
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	**Altri fondi per oneri e spese:**	**357.324**	**291.310**	**763.674**	**- 89.940**	**1.322.368**
	Accantonamento per applicazione L. 182/2012 (Legge Balduzzi)	*353.758*	*106.290,44*		*- 89.940,00*	*370.109*
	Accantonamento no profit	*3.565*	*13.846,86*			*17.412*
	Fondi personale in quiescenza			*346.134*		*346.134*
	D. LGS 50/2016		*171.172*	*417.540*		*588.712*
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**14.269.132**	**4.531.885**	**- 0**	**- 2.816.086**	**16.331.065**

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

***Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato* NON PRESENTE**

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) NON PRESENTE

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017
Esercizio		Importo contributo	Tipologia	Esercizi 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2012	LA SALUTE POPOLAZIONE IMMIGRATA COM 120016	65.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	84,80	-	-	**5.014,50**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	59.756,07	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	
			missioni	144,63	-	-	
			attrezzature	-	-	-	
			Totale	**59.985,50**	**-**	**-**	
2012	SENATOR COM 120064	634.800,00	*B.1) Acquisti di beni*	67,49	-	24,99	**281.504,04**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.204,77	1.326,75	2.318,00	
			B.6) Costi del personale	224.751,85	69.399,26	44.110,49	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	
			elaborazione dati	587,00	-	-	
			missioni	6.007,97	126,00	1.371,39	
			Totale	**234.619,08**	**70.852,01**	**47.824,87**	
TOTALE		**699.800,00**	***TOTALE***	**294.604,58**	**70.852,01**	**47.824,87**	**286.518,54**

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		Importo contributo	Tipologia	Esercizi 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2013	MOPACT COM 130026	239.334,00	*B.1) Acquisti di beni*	159,36	-	-	23.575,58
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	5.801,87	1.731,35	-	
			B.6) Costi del personale	105.766,51	41.688,89	17.577,97	
			Altri costi (dettagliare)				
			missioni	18.387,49	7.536,91	1.477,67	
			elaborazione dati	15.630,40	-	-	
			Totale	**145.745,63**	**50.957,15**	**19.055,64**	
2013	CHEFMYSELF COM 130040	111.375,00	*B.1) Acquisti di beni*	1.140,05	-	-	32.599,48
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	5.987,90	970,85	2.108,68	
			B.6) Costi del personale	62.543,33	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	6.024,71	-	-	
			Totale	**75.695,99**	**970,85**	**2.108,68**	
TOTALE		**350.709,00**	***TOTALE***	**221.441,62**	**51.928,00**	**21.164,32**	**56.175,06**

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		Importo contributo	Tipologia	Esercizi 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2014	CCM 2 COM 140024	220.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	47.432,08
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	26.504,00	240,00	-	
			B.6) Costi del personale	79.353,80	38.888,32	151,92	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	827,25	501,95	-	
			Cespiti	-	26.100,68	-	
			Totale	**106.685,05**	**65.730,95**	**151,92**	
2014	ACTIVE AGEING@HOME COM 140026	452.800,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	9.150,00	101.062,66
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.747,53	4.936,99	13.131,33	
			B.6) Costi del personale	115.984,61	139.057,72	49.196,37	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	8.671,59	3.499,46	1.018,14	
			cespiti	-	5.343,60		
			Totale	**126.403,73**	**152.837,77**	**72.495,84**	
2014	TRIPL A STUDY COM140032	198.552,76	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	76.245,07
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	26.920,00	11.120,01	19.280,01	
			B.6) Costi del personale	32.251,44	28.300,96	4.435,27	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**59.171,44**	**39.420,97**	**23.715,28**	
2014	inCHIANTI COM 140033	305.554,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	143.246,19
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	26.668,00	-	-	
			B.6) Costi del personale	21.226,74	57.194,60	41.771,64	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	1.150,24	4.648,33	9.648,26	
			Totale	**49.044,98**	**61.842,93**	**51.419,90**	
2014	CANNABISCOM 140034	11.000,00	B.1) Acquisti di beni	180,81	-	-	5.645,95
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	439,20	-	-	
			B.6) Costi del personale	3.255,00	-	-	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	1.138,34	340,70	-	
			Totale	**5.013,35**	**340,70**	**-**	
2014	THINK&GOCOM 140038	121.610,40	B.1) Acquisti di beni	2.043,03	-	-	67.959,95
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	12.743,80	-	
			B.6) Costi del personale	24.198,38	14.665,24	-	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**26.241,41**	**27.409,04**	**-**	
2014	WELL FOOD COM 140040	8.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	3.433,92
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	4.340,00	-	226,08	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**4.340,00**	**-**	**226,08**	
2014	*SPRINTT COM 140050*	1.670.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	8.826,76	-	1.141.639,46
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	5.400,00	16.065,50	33.461,97	
			B.6) Costi del personale	96.171,50	129.476,92	199.950,01	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	32.933,26	1.894,55	3.904,35	
			Cespiti	-	-	275,72	
			Totale	**134.504,76**	**156.263,73**	**237.592,05**	
2014	DISFAGIA COM 140057	7.000,00	B.1) Acquisti di beni	190,00	-	-	6.443,27
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	366,73	-	
			Altri costi (dettagliare)	-			
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**190,00**	**366,73**	**-**	
TOTALE		**2.994.517,16**	***TOTALE***	**511.594,72**	**504.212,82**	**385.601,07**	**1.593.108,55**

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2015	SCOPE COM 150002	2.950.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	50.120,78	13.326,17	1.636.758,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	692.554,23	6.308,73	377.830,00	
			B.6) Costi del personale	17.366,83	81.088,87	57.295,78	
			Altri costi (dettagliare)			9.485,56	
			Missioni	1.676,20	3.505,83	1.843,74	
			cespiti	-	839,28	-	
			Totale	**711.597,26**	**141.863,49**	**459.781,25**	
2015	PROGETTO DI RICERCA IN REUMATOLOGIA COM 150023	20.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	8.392,22
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	3.274,43	8.333,35	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**3.274,43**	**8.333,35**	
2015	OPLON COM150024	85.742,16	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	19.377,11
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	260,00	1.232,00	-	
			B.6) Costi del personale	-	27.300,29	35.193,82	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	64,00	1.845,92	469,02	
			Totale	**324,00**	**30.378,21**	**35.662,84**	
2015	BIOGER COM 150042	140.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	110.544,21
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			cespiti	-	-	29.455,79	
			Totale	**-**	**-**	**29.455,79**	
2015	TIROCINIO FORMAZIONE E ORIENTAMENTO COM 150043	3.600,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	2.140,50
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	1.459,50	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**1.459,50**	
2015	STUDIO OSSERVAZIONALE PAZIENTE ANZIANO IN NED COM 150046	5.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	3.953,60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	1.046,40	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**1.046,40**	
2015	MODELLO SPERIMENTALE MURINO COM 150050	15.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	64,73
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	4.795,73	10.139,54	-	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**4.795,73**	**10.139,54**	**-**	
2015	COENZIMA Q10 COM 150051	12.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	6.575,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	5.425,00	-	-	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**5.425,00**	**-**	**-**	
2015	HOME4DEM COM 150053	161.250,00	B.1) Acquisti di beni	120,78	-	-	44.222,35
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	2.576,00	3.306,60	3.727,91	
			B.6) Costi del personale	-	46.955,93	53.394,89	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	3.861,13	373,57	
			Cespiti	-	-	2.710,84	
			Totale	**2.696,78**	**54.123,66**	**60.207,21**	
2015	*INCONTINENZA URINARIA COM 150054*	43.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	7.648,32
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	2.502,00	821,40	1.463,36	
			B.6) Costi del personale	-	29.122,92	99,61	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	1.342,39		
			Totale	**2.502,00**	**31.286,71**	**1.562,97**	
2015	OSPEDALE A MISURA D'ANZIANO COM 150064	7.000,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	486,50
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	6.513,50	
			Altri costi (dettagliare)				
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**6.513,50**	
TOTALE		**3.442.592,16**	***TOTALE***	**727.340,77**	**271.066,04**	**604.022,81**	**1.840.162,54**

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		**Importo contributo**	**Tipologia**	**Esercizio 2015**	**Esercizio 2016**	**Esercizio 2017**	
2016	EFFETTI DI DIETE...TOPI COM 150067	4.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**780,76**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	2.024,80	
			B.6) Costi del personale	-	-	992,44	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	202,00	
			cespiti	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**3.219,24**	
2016	ENLCQ and DP COM 160007	28.984,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**12.107,71**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	4.295,56	11.945,80	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	152,86	482,07	
			Totale	**-**	**4.448,42**	**12.427,87**	
2016	CHRONIC KIDNEY DISEASE COM160029	356.508,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**315.771,58**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	38.763,35	
			Altri costi	-	-	805,20	
			Missioni	-	351,46	816,41	
			Totale		**351,46**	**40.384,96**	
2016	reportAGE COM 160030	222.396,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	5.015,42	-	**182.515,82**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	34.864,76	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**5.015,42**	**34.864,76**	
2016	GOOD COM160031	2.018.552,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	323,30	-	**1.527.865,58**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	10.326,79	397.299,47	
			B.6) Costi del personale	-	4.435,66	78.301,20	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**15.085,75**	**475.600,67**	
2016	APPs for carers COM160034	48.534,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**25.657,41**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	65,00	
			B.6) Costi del personale	-	-	20.747,41	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	1.176,24	887,94	
			Totale	**-**	**1.176,24**	**21.700,35**	
2016	BE THE CHANGE COM160038	287.811,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**165.352,57**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	232,78	89.979,34	
			B.6) Costi del personale	-	-	30.267,04	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	51,99	1.927,28	
			Totale		**284,77**	**122.173,66**	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2016	LA COMUNITA' CHE SI-CURA COM160039	15.975,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**210,51**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	885,91	
			B.6) Costi del personale	-	-	14.878,58	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale		**-**	**15.764,49**	
2016	SENIOR SOCIAL ENTREPRENEURING COM160040	23.012,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**12.301,74**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	6.976,17	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	1.205,61	2.528,48	
			Totale	-	**1.205,61**	**9.504,65**	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
2016	*REALIZZAZIONE LAB. MULTIFATTORIALE DEL MOVIMENTO COM160041*	140.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**101.620,12**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	14.910,74	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Cespiti	-	-	23.469,14	
			Totale	**-**	**-**	**38.379,88**	
2016	STARS COM160042	541.800,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**524.482,14**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	750,80	
			B.6) Costi del personale	-	-	14.489,94	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	39,80	2.037,32	
			Totale	**-**	**39,80**	**17.278,06**	
2016	ADVANTAGE COM160043	199.373,10	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**192.880,38**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	2.254,42	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	19,95	4.218,35	
			Totale	**-**	**19,95**	**6.472,77**	
2016	Eware COM160046	119.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**115.639,49**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	1.117,59	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	2.242,92	
			Totale	**-**	**-**	**3.360,51**	
2016	LIVING WELL COM160047	253.600,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**234.968,12**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	17.572,56	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	1.059,32	
			Totale	**-**	**-**	**18.631,88**	
TOTALE		**4.259.545,10**	***TOTALE***	**-**	**27.627,42**	**819.763,75**	**3.412.153,93**

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		**Importo contributo**	**Tipologia**	**Esercizio 2015**	**Esercizio 2016**	**Esercizio 2017**	
2017	OPEN CARE COM170022	84.570,51	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**78.440,06**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	3.641,33	
			B.6) Costi del personale	-	-	2.489,12	
			Altri costi	-	-		
			Missioni	-	-		
			cespiti	-	-		
			Totale	**-**	**-**	**6.130,45**	
2017	PRINT AGE COM170023	87.649,26	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	68,00	**87.581,26**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**68,00**	
2017	DC PRESSURE COM170024	417.452,48	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**398.787,35**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	18.307,43	
			Altri costi	-	-		
			Missioni				
			Cespiti	-	-	357,70	
			Totale		**-**	**18.665,13**	
2017	ALLESTIMENTO MODELLO MURINO COM170031	4.120,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**4.120,00**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**-**	
2017	THE DIAL AGE COM170032	100.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**95.831,30**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	4.168,70	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**4.168,70**	
2017	MAYBE COM170033	36.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**22.723,28**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	68,99	
			B.6) Costi del personale	-	-	13.207,73	
			Altri costi	-	-		
			Missioni	-	-		
			Totale	**-**	**-**	**13.276,72**	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/17
Esercizio		**Importo contributo**	**Tipologia**	**Esercizio 2015**	**Esercizio 2016**	**Esercizio 2017**	
2017	LONGEVITA' ATTIVA COM170035	4.220,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**3.945,50**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	274,50	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale		**-**	**274,50**	
2017	ROSEnet COM170037	6.133,27	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**1.459,25**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	4.674,02	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale		**-**	**4.674,02**	
2017	CARERS OF OLDER PEOPLE WITH PARKINSON'S COM170038	21.500,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**21.500,00**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	-	**-**	**-**	
2017	DIGITAL TRAINING COM170039	30.002,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**29.406,01**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	47,25	
			B.6) Costi del personale	-	-	548,74	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Cespiti	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**595,99**	
2017	ASSISTENZA 2.0 COM170042	5.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**3.787,41**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	1.212,59	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**1.212,59**	
2017	EMPATIA@LECCO COM170044	306.000,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**305.149,56**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	850,44	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**850,44**	
2017	Me-WE COM170046	258.375,00	*B.1) Acquisti di beni*	-	-	-	**258.357,42**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	17,58	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	
			Missioni	-	-	-	
			Totale	**-**	**-**	**17,58**	
TOTALE		**1.361.022,52**	***TOTALE***	**-**	**-**	**49.934,12**	**1.311.088,40**

Nel corso del 2017 tra le commesse chiuse ante 2011 è presente la COM110053 relativa al progetto Casa Intelligente.

Il progetto Casa Intelligente è stato avviato nell'anno 2011 con Det. INRCA n. 298/DGEN del 01/06/2011 con cui veniva recepita la DGR Marche n. 649 del 09/05/2011 con la quale si riconosceva all'Ente un contributo di 200.000 € per l'affidamento all'Inrca della redazione di un progetto di fattibilità "*Casa Intelligente per una longevità attiva ed indipendente dell'anziano".*
Con Det. INRCA n. 11 del 26/05/2014 è stata recepita la successiva DGR Marche n. 236 del 10/03/2014 che riconosceva all'Ente un ulteriore contributo di € 1.260.000 a fronte dell'accordo sottoscritto in data 08/05/2014 tra Inrca e Regione Marche per la realizzazione del progetto.
A seguito della prima rendicontazione sono stati incassati nel 2012 l'importo di € 64.704 parzialmente stornato da una nota di credito di € 20.700 e nel 2013 l'importo di € 133.042,31. L'ultima rendicontazione è stata inviata in Regione Marche il 25/08/2014 per € 1.359.709,19 per un totale di costi sostenuti di € 1.533.461,48.
In sede di chiusura dei bilanci d'esercizio 2014 e 2015 non è prevenuta da parte dell'UO Amministrazione della Ricerca alcuna comunicazione in ordine alla chiusura del progetto "Casa Intelligente". Con la redazione del Bilancio Consuntivo 2015 tuttavia, dato l'invio dell'ultima rendicontazione in Regione avvenuto in data 25/08/2014 a cui non è seguito riscontro, si è ritenuto prudentemente di fare un accantonamento rischi di € 253.978,08 pari alla presunta perdita stimata a quella data.
In sede di chiusura del bilancio d'esercizio 2016 la Com110053 non veniva ancora chiusa in quanto anche in questa sede non è pervenuta all'UO Amministrazione e Finanza alcuna comunicazione da parte dell'UO Amministrazione della Ricerca della chiusura del progetto "Casa Intelligente".
In sede di chiusura del Bilancio d'Esercizio 2017, tenuto conto di quanto avvenuto precedentemente e a seguito della manifestata volontà dell'Istituto di chiudere tutte le pendenze in corso relative a "Casa Intelligente" come si evince dalla nota prot. 20223/17-DG avente ad oggetto la risoluzione del contratto di comodato d'uso dell'immobile sito a Fabriano indirizzata al Sindaco del Comune di Fabriano e dall'ulteriore nota prot. 13304/18-DG che ribadisce la volontà dell'Ente di pervenire alla risoluzione del contratto con la relativa consegna delle chiavi dell'immobile, l'UO Controllo di Gestione comunicava all'UO Amministrazione e Finanza la necessità della chiusura contabile della commessa relativa al progetto "Casa Intelligente".
L'UO Amministrazione e Finanza ha trasmesso alla Regione Marche, con e-mail del 17/04/2018, l'importo residuo del credito vantabile per € 1.283.052,28 ai fini dell'inserimento dello stesso nella Tabella 4 del decreto avente ad oggetto le "Disposizioni per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2017 degli Enti del SSR per l'attuazione del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.".
In data 14/05/2018 la Regione Marche ha adottato la DGR 638 dove al punto j) dispone che:
"Gli Enti del SSR riportano nel proprio stato patrimoniale le posizioni creditorie e/o debitorie nei confronti della Regione di cui all'Allegato B-Tabella 4, riconciliate ai sensi del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i".
Il Credito relativo al progetto "Casa intelligente" non risulta tra le posizioni debitorie maturate da parte della Regione Marche nei confronti di Inrca al 31/12/2017.
Pertanto, essendo stata dichiarata la chiusura formale del progetto, non si può che rilevare per lo stesso un risultato finale in perdita pari al valore totale dei costi contabilizzati all'interno della commessa COM110053 al netto dell'accantonamento rischi fatto nell'anno 2015 e degli acconti già incassati. Tra i costi figurava anche quelli relativi al cespite CE066656 contabilizzato alla voce SP AAA160 "Migliorie su beni di terzi" che, per effetto di tale operazione, è stato dismesso dando luogo alla rilevazione di un'insussistenza passiva non sterilizzabile.

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

***Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati* NON PRESENTE**

Tab.41 - Consistenza e movimentazione del trattamento fine rapporto NON PRESENTE

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	**Criteri di determinazione**	**Estremi del verbale del Collegio Sindacale**
Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	Con il bilancio 2017 è stata effettuata una riclassificazione del saldo al 31/12/2016 di € 1.870.654 in parte al fondo "Altri fondi rischi" ed in parte al Fondo "Altri Fondi per Oneri e Spese" in quanto ritenuti più adeguati per allocare la tipologia degli accantonamenti riferiti all'importo fino al 31/12/2016. Mentre il saldo al 31/12/2017 di **€ 970.000** riguarda l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali di cui al "Prospetto cause in corso".	
Fondi rischi per contenzioso personale dipendente	Costituito nel 2012 da una previsione di spesa elaborata dall'UO Affari Legali per le cause avanzate dai dipendenti. Tale valore ora ammonta ad € **2.087.973** e l'accantonamento viene effettuato al termine di ogni esercizio sulla base di quanto comunicato dall'UO Affari Legali per le cause avviate contro l'Istituto nell'anno di riferimento e/o per quelle che, seppur aperte nel periodo pregresso, necessitano di un più elevato accantonamento in considerazione dell'andamento negativo della causa (si veda prospetto cause in corso) Gli accantonamenti vengono valorizzati sulla base del valore economico delle cause e, comunque, sulla scorta di elementi noti, previa valutazione con i legali interni ed esterni cui l'azienda affida incarichi di patrocinio ed , in considerazione anche dell'andamento delle cause del periodo pregresso. Il fondo viene poi utilizzato ad esito delle cause a favore degli eventuali aventi diritto. Tale fondo è stato incrementato nel 2017 di € 615.537 di cui € 538.374 per gli accantonamenti di cause insorte nell'anno ed € 77.163 per la ricostituzione fondo. Nel contempo è stato utilizzato per € 141.841 ed è stata effettuata una riclassificazione al fondo "rischi futuri" per € 77.163 a scopo di ripristino fondo.	Verbali del Collegio Sindacale sul bilancio 2012, 2013 , 2014 e 2015 e 2016

Quote inutilizzate contributi per ricerca	Costituito nel 2012 in applicazione di quanto declarato dall'art. 29, comma 1, lettera e) del D.Lgs 118/2011 per il trattamento contabile delle ricerche finalizzate. Il saldo al 31/12/2017 di € **8.397.719** è così determinato: - La valorizzazione dell'accantonamento per un totale di € 1.499.958 riguarda quanto non ancora utilizzato a fronte dei contributi per progetti di ricerca finalizzati assegnati nell'anno 2017 (cioè la differenza tra i Ricavi registrati e corrispondenti al valore finanziato nel 2017 per i progetti di ricerca avviati nell'anno ed i costi di competenza del 2017 per i medesimi progetti) per € 1.311.446 e l'integrazione del fondo per progetti aperti nel 2012 ma i cui ricavi ulteriori sono stati registrati nel 2017 per € 188.512; - L'utilizzo di € 2.254.552 riguarda i costi dei progetti di ricerca 2012 2013 2014 2015 e 2016, di cui € 56.269 è costituito dallo storno a riserva del patrimonio netto del valore dei cespiti acquistati all'interno delle commesse concluse nel 2017. Il dettaglio di tali movimenti è riportato nelle **Tabelle n. 39.**	Verbali del Collegio Sindacale sui bilanci 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Il fondo è stato costituito nel 2017 e riguarda l'accantonamento effettuato ai sensi del decreto n. 4725 del 04/04/18 e n. 7266 del 21/05/2018 della Regione Lombardia per la quota parte dei costi non sostenuti nell'anno.	

Altri fondi rischi: Franchigia assicurativa per **€ 1.401.218,00** Art. 20 Cosenza COM150057 per **€ 102.940:**	Il saldo al 31/12/2017 pari ad **€ 1.504.158** è stato così determinato: - da una riclassificazione di € 1.530.276 di cui 1.453.414 dal fondo rischi civili ed oneri processuali ed € 77.163 dal fondo rischi per contenzioso cause lavoro dipendente in quanto erroneamente utilizzato negli anni precedenti; - da un accantonamento per € 249.860 che è costituito dall'importo della franchigia 2017; - da un decremento per € 275.978 che è costituito per € 20.889 dall'utilizzo per il pagamento delle utenze relative al presidio di Treia (l'anno precedente era stato accantonato l'importo di € 22.000 e la differenza in eccedenza è stata stornata) e per € 253.978,08 dall'utilizzo della quota accantonata per il progetto "Casa Intelligente" in quanto nell'anno 2017 tale progetto è stato considerato contabilmente chiuso. Il suddetto saldo risulta pertanto costituito dalle seguenti tipologie di rischio: il saldo deriva dalle seguenti variazioni: dell'accantonamento che viene effettuato ogni anno in base al contratto di assicurazione vigente (pari per l'esercizio 2017 ad € 249.860) e dall'utilizzo dello stesso che nel corso del 2017 è stato pari a zero. nel 2015 è stato accantonato il rischio per la presunta mancata copertura con fondi art. 20 del costo della progettazione di cui alla Com150057 "Misure Adeguamento sicurezza" per il Por di Cosenza per € **102.940** in quanto tale finanziamento non era oggetto di una rimodulazione. Tale accantonamento non ha subito variazioni nel 2017.	Per gli esercizi dal 2007 al 2016 i fondi sono stati oggetto di analisi da parte del Collegio Sindacale in sede di Bilancio d'esercizio e quindi i verbali di riferimento sono quelli di approvazione dei rispettivi bilanci.
Altri fondi per oneri e spese: Rinnovi contrattuali per € **1.688.478**	Tale fondo ospita: I primi accantonamenti risalgono all'anno 2009, gli ultimi l'anno scorso. Nel corso del 2017 sono stati accantonati ulteriori oneri per complessivi **€ 544.950** come da indicazioni: - per il Por Marche contenute nella DGR n. 638/18 che prevede un accantonamento nella misura dello 1,09 % del costo iscritto sul Conto Consuntivo 2015 del modello CE alle voci del Modello CE BA2110, BA2150, BA2240, BA2330, BA2420, BA2190, BA2280, BA2370 e BA2460; - per il Por di Casatenovo contenute nelle linee guida tecnico-contabili di chiusura del bilancio d'esercizio 2017 trasmesse da Regione Lombardia con nota prot. A1.2018.0053813 del	Verbale approvazione bilancio 2009 n. 55 del 30 giugno 2010 e verbale di approvazione del bilancio 2016 n. 13 del 27/07/2017

	04/04/2018; - per il Por di Cosenza contenute nella nota prot. 159797 dell'08/05/2018 indicante le linee guida per la compilazione dei modelli economici consuntivi 2017. Il fondo ha subito un decremento di € 54.134 corrispondente all'importo accantonato nell'anno 2017 del Por di Casatenovo in quanto la Regione Lombardia, come si rileva dai decreti di assegnazione e dalla linee guida tecnico-contabili di chiusura del bilancio d'esercizio 2017, ha imposto la registrazione di un provento straordinario per € 54.134 la cui contropartita consiste nell'utilizzo del fondo medesimo per l'importo accantonato nell'anno.	
Altri fondi per oneri e spese: Accantonamento per applicazione L. 182/2012 (Legge Balduzzi) per **€ 370.109** Accantonamento no profit per **€ 17.412** D.Lgs 50/2016 per **€ 588.712:**	Accantonamento annuale per il fondo perequativo, distinto per area medica e sanitaria, a vantaggio dei medici e sanitari con limitata possibilità di esercizio della libera professione (trattenuta 5% sull'onorario); Accantonamento annuale per finanziare programmi aziendali finalizzati all'abbattimento liste d'attesa (trattenuta 5% sull'onorario). L'importo complessivo dei due fondi ha comportato un accantonamento pari ad € **106.290,44.** Rappresenta l'accantonamento per la quota di competenza dell'anno della destinazione dei ricavi da sperimentazioni e studi clinici svolti presso l'Ente sulla base delle % indicate nella det. 243/DGEN del 07/07/2015. L'accantonamento dell'anno è pari a **13.846,86.** Il fondo al 31/12/2016 è stato riclassificato dal Fondo rischi per cause civili e oneri processuali. Nel corso dell'anno20 17 è stato effettuato un accantonamento per **€ 171.172**. La quota accantonata è stata valorizzata, nelle more dell'approvazione di un regolamento aziendale che disciplini le modalità di costituzione di tale fondo, tenendo conto della % dello 0,7 degli importi stanziati a base d'asta per gli acquisti dell'anno 2017 (come comunicato dall'UO Acquisti Beni Servizi e Tecnologie con e-mail del 09/02/2018) e degli importi stanziati a base d'asta per i lavori anno 2017 (come comunicato dall'UO Attività Tecniche Nuove Opere e Patrimonio con nota prot.3295/2018). La % dell'0,7 rappresenta l'importo massimo accantonabile previsto dal regolamento in corso di predisposizione.	

Personale in quiescenza per **€ 346.134:**	Tali quote come da D. Lgs.vo 50/2016 sono destinate agli incentivi per lo svolgimento delle funzioni tecniche connesse all'esecuzione degli appalti. Il fondo al 31/12/2016 è stato riclassificato dal Fondo "Altri fondi rischi ". Costituito nel 2011 da una previsione di spesa sulle base delle richieste già pervenute dall'INPS. Nel 2012 si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento pari al 50% della quota accantonata nel 2011 poiché nell'esercizio 2012 non è stato necessario l'utilizzo del fondo. Nel 2013, 2014 2015 e 2016 e 2017 si è ritenuto di non operare ulteriori accantonamenti poiché non sono pervenute ulteriori richieste da parte dell'INPS.	Verbale approvazione bilancio 2011 n. 84 del 2 luglio 2012

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	SI		Si tratta di n. 19 cause di lavoro per la quali l'UO Affari Legali e gli avvocati esterni incaricati del contenzioso hanno valutato, per quanto di competenza, che non esistono rischi di perdite significative (vedi tabella di dettaglio "prospetto cause in corso")
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

13 Trattamento di fine rapporto

Nessun importo è stato inscritto al fondo per il trattamento di fine rapporto lavoro dipendente, in quanto le somme destinate per il TFR vengono versate direttamente all'INPS- Gestione ex INPDAP, che le accantona e provvede a corrispondere il trattamento di fine rapporto al lavoratore dipendente al termine del rapporto di lavoro.

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto **NON PRESENTE**

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

14 Debiti

I debiti sono stati iscritti in bilancio per il loro valore di estinzione che corrisponde al loro valore nominale.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	*di cui per fatture da ricevere*	*di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni*
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	**3.010.849**		**2.705.497**	**305.353**		
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	**1.668.075**	**180.000**	**1.355.475**	**492.600**		
	Debiti per acconti ricerche finalizzate da Ministero - Regioni Altri Enti Pubblici	1.668.075	180.000,00	1.355.475	492.600		
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**1.463.707**	**13.650.000**	**1.463.707**	**13.650.000**		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.463.707		1.463.707	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		13.650.000		13.650.000		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		**-**	**- 0**	**0**		
	Debiti v/Regione Calabria						
	Debiti v/Regione Marche						
	Altri debiti v/Regione Marche						
	Debiti vs/Reg.Marche x art.35 L.R.18/09						
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**						
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	**12.480.481**	**3.387.836**	**2.185.887**	**13.682.430**	**625.521**	
	Regione Lombardia						
	A.S.L. della PROV. di LECCO (LC)	5.211		5.211	-		
	ISTITUTO NAZ.NEUROLOGICO CARLO BESTA (MI)	14.573		14.502	71		
	ASL MI3 - MONZA	121		121	-		
	ASST LECCO	117.808		48.319	69.489	45.730	
	ASST MONZA	9.530		5.287	4.244	2.517	
	AGENZIA TUTELA SALUTE ATS DELLA BRIANZA	13.269	6.116		19.385	19.383	
	ATS MILANO CITTA' METROPOLITANA	8.654		8.654	-		
	Regione Veneto						
	AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA (PD)	142		142			
	AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA (PD) LIQ	177			177		
	Regione Emilia Romagna						
	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE EMILIA-ROMAGNA AZ. USL BOLOGNA (BO)	544		232	312		
	Regione Toscana						
	AZIENDA SANITARIA U.S.L. N. 10 di FIRENZE (FI)	5.071			5.071		

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	*di cui per fatture da ricevere*	*di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni*
			Incrementi	Decrementi			
	Regione Marche						
	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I	8.068.945	876.431		8.945.376	387.191	
	OSPEDALI RIUNITI "UMBERTO I LIQ	2.507.750			2.507.750		
	AZIENDA OSP "G.M. LANCISI" LIQ	47.261			47.261		
	A.S.U.R. MARCHE	1.313.472	331.658		1.645.130	96.371	
	AO "OSP.RIUNITI MARCHE NORD" (PU)	24.008	26.258		50.266	27.825	
	Regione Abruzzo						
	AZIENDA SANITARIA LOCALE 4 di Teramo (TE)	108		108	-		
	AZIENDA SANITARIA LOCALE 1 AVEZZANO SULMONA L'AQUILA (AQ)	18			18		
	A.S.L.N. 2 LANCIANO-VASTO-CHIETI (CH)	248		52	197		
	Regione Lazio						
	OSPEDALE VILLA SAN PIETRO DI ROMA (RM)	24.045			24.045		
	AZIENDA UNITA' SANIT.LOCALE RIETI (RT)	42		42	0		
	AZIENDA USL ROMA D (RM)	21			21		
	AZIENDA U.S.L. RM/F (RM)	41		41	-		
	AZIENDA UNITA' SAN.LOC. LATINA (LT)	146		146	-		
	Regione Campania						
	AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD	198			198		
	ASL NA 1 CENTRO NAPOLI	91		91	-		
	ASL CASERTA	72		72	-		
	Regione Puglia						
	AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI FOGGIA (FG)	188		-	188		
	Regione Umbria						
	AZIENDA SANITARIA LOC UMBRIA N. 2		22.244		22.244	24.004	
	Regione Molise						
	AZ. SANITARIA REGIONALE MOLISE	149			149		
	Regione Calabria						
	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA (CS)	260.565	6.883		267.448	6.502	
	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA (CS) LIQU	20.007			20.007		
	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI COSENZA (CS)	1.205	15.379		16.584	16.000	
	Regione Sardegna						
	AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU (CA)	19.282			19.282		
	AZIENDA U.S.L. N. 8 REGIONE SARDEGNA	17.468			17.468		
	Regione Sicilia						
	ASP AGRIGENTO (AG)	52			52		
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**			-			
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**			-			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**12.480.481**	**3.387.836**	**2.185.887**	**13.682.430**	**625.521**	**-**
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**						
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**						
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**						

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	*di cui per fatture da ricevere*	*di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni*
			Incrementi	Decrementi			
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**9.685.117**	**36.972.305**	**37.726.108**	**8.931.314**	**3.402.502**	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	915.806	384.203,23	814.703	485.307	0,00	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	8.769.311	36.588.101	36.911.406	8.446.007	3.402.502	86.933,86
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	**2.296**	9	2.224	**81**		
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**1.621.571**	**13.086.506**	**13.129.950**	**1.578.126**	**-**	
	Debiti verso l'erario per ritenute di lavoro dipendente	1.335.550	9.402.366	9.455.944	1.281.973		
	Altri debiti tributari	286.020	3.684.140	3.674.006	296.154		
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**2.486.339**	**19.331.080**	**19.360.356**	**2.457.063**		
	Debiti verso INAIL - INPS	10.926	91.578	90.381	12.123		
	Debiti verso altri istituti previdenziali ed assis	2.475.413	19.239.502	19.269.975	2.444.940		
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**10.809.070**	**5.058.194**	**5.140.714**	**10.726.550**		
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	20.939	77.199	-	98.138		
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	9.697.363	4.251.701	4.420.948	9.528.117		
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	-	-	-	-		
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**1.090.768**	**729.293**	**719.766**	**1.100.295**		
	Rilevazione debito per realizzazione casa riposo	898.119			898.119		
	Altri debiti	17.644	34.129	29.199	22.574		
	Debiti per ritenute a favore di terzi	158.449	689.305	690.290	157.463		
	Depositi cauzionali	16.556	5.860	277	22.139		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

La tab. 42 dà evidenza delle principali movimentazioni intervenute nel corso del 2017.

Il totale dei **Debiti** pari ad **€ 51.823.517** registra un aumento rispetto al 2016 di € **8.596.011 (20%);** tale variazione è riconducibile alle seguenti tipologie di debiti i cui movimenti di segno contrapposto hanno inciso sulla variazione globale.

In particolare si rileva:

Debiti per mutui passivi pari ad **€ 305.353** che registrano un decremento per **€ 2.705.497 (89,96%):** la variazione è relativa al pagamento delle rate semestrali di € 47.545,82 relative al mutuo acceso presso ex Banca Marche di € 500.000 contratto nel 2013 per lavori effettuati presso il Por di Casatenovo ed all'estinzione del debito residuo di € 2.657.950,73 relativo al mutuo di € 3 .000.000 contratto nel 2015 per il rifacimento della RSR di Appignano sempre presso ex Banca Marche. Tale mutuo è stato estinto nel gennaio 2017 in attuazione della DGR Marche n. 1635/2016.

Debiti verso Stato pari ad € **492.600** che registrano un decremento per **€ 1.175.475 (70,47 %)**: la variazione è dovuta alla chiusura nel 2017 di commesse per progetti di ricerca ante 2011 i cui incassi, registrati come acconti, sono stati girati a ricavo solo in sede di chiusura di tali progetti.

Debiti vs le Regioni pari ad **€ 13.650.000** che registrano un incremento per € **12.186.293 (832,56 %)**sul quale ha inciso i seguenti movimenti di segno opposto:

- l'estinzione totale del debito di € 1.463.707 vs la Regione Marche sorto alla fine del 2016 in base al decreto n. 421/2017. Tale posta debitoria si era generata dalla differenza tra i maggiori acconti erogati nel corso del 2016 per i LEA ed il finanziamento finale assegnato in sede di chiusura di bilancio come da decreto sopra citato;
- il sorgere del debito vs la Regione Marche di € 13.650.000 a titolo di restituzione delle somme anticipate dalla stessa per i ripiani delle perdite ante 2012 in attuazione delle DGR Marche nn 456, 531 e 644 del 2013. Tale partita debitoria sarà chiusa con l'incasso previsto dall'art. co. 1 dell'Accordo concluso con la Regione Calabria nel maggio di quest'anno.

I debiti vs Aziende Sanitarie pubbliche della Regione pari ad **€ 13.682.430** registrano un incremento di **€ 1.201.949** (**9,63%)**; in particolare su tale incremento hanno inciso i debiti vs le aziende del SSR Marche che sono aumentati di € 1.234.347 e vs le aziende del SSR Calabria in aumento di € 22.244, mentre sono diminuiti i debiti vs le aziende del SSR Lombardia per € 75.977; il restante decremento si riferisce ad aziende di Regioni diverse da quelle dove sono presenti i presidi Inrca. Si tratta di debiti contratti per l'acquisizione di prestazioni sanitarie in regime di regolazione diretta.

Si riepilogano di seguito le risultanze dei debiti con le Aziende del SSR:

Regione Marche: le partite debitorie intercompany sono state oggetto di riconciliazione come da tabella che segue:

DEBITI VERSO IL SSR AL 31/12/2017	DEBITO	FATT.DA RICEVERE	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	CONFERME SALDO PERVENUTE
ASUR				
AV1 - Z.T. 1 PESARO	103,60	-	-	CONFERMATO
AV1 - Z.T. 2 URBINO	-	-	-	CONFERMATO
AV1 - Z.T. 3 FANO	126,84	-	-	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 4 SENIGALLIA	9.173,24	-	107,22	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 5 JESI	1.831,77	-	116,88	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 6 FABRIANO	178.364,45	-	-	CONFERMATO
AV2 - Z.T. 7 ANCONA	40.765,65	6.914,64	-	CONFERMATO
AV3 - Z.T. 8 CIVITANOVA MARCHE	109.098,02	-	-	CONFERMATO
AV3 - Z.T. 9 MACERATA	355.835,09	25.096,29	-	CONFERMATO
AV3 - Z.T. 10 CAMERINO	-	-	-	CONFERMATO
AV4 - Z.T. 11 FERMO	829.114,40	38.217,70	524,00	CONFERMATO
AV5 - Z.T. 12 SAN.B. DEL TRONTO	152,89			CONFERMATO
AV5 - Z.T. 13 ASCOLI PICENO	24.193,22	8.142,00		CONFERMATO
ASUR		18.000,00		
TOTALE ASUR	**1.548.759,17**	**96.370,63**	**748,10**	
A.O.OO.RR.MARCHE NORD	**22.441,23**	**27.824,61**		CONFERMATO
OSPEDALE RIUNITI	**11.113.194,92**	**387.191,46**		CONFERMATO
DEBITO	**12.684.395,32**			
FATT.DA RICEVERE	**511.386,70**			
TOTALE GENERALE INFRAGRUPPO (Regione esclusa)	**13.195.782,02**			
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	**748,10**			

Regione Lombardia: le partite debitorie intercompany sono state oggetto di riconciliazione come da procedura presente nel portale SCRIBA e le cui risultanze sono riportate nella tabella seguente:

DEBITI VERSO IL SSR AL 31/12/2017	DEBITO	FATT.DA RICEVERE	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	CONFERME SALDO PERVENUTE
ASST DI LECCO	23.758,93	45.729,66	-	CONFERMATO
ASST DI MONZA	1.726,97	2.516,56	-	CONFERMATO
ATS DELLA BRIANZA	-	19.382,53	-	CONFERMATO
TOTALE	**25.485,90**	**67.628,75**	**-**	

DEBITO	**25.485,90**
FATT.DA RICEVERE	**67.628,75**
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	**-**
TOTALE GENERALE	**93.114,65**

Nel saldo non è compreso il debito vs l'ISTITUTO NAZ.NEUROLOGICO CARLO BESTA (MI) in quanto non è stato oggetto di riconciliazione.

Regione Calabria: il saldo vs le aziende della Regione è pari a d € 304.039,16**.** Anche per la parte debitoria con le Aziende del SSR Calabrese non sono state effettuate delle procedure di riconciliazione.

I debiti vs fornitori pari ad € **8.931.314** registrano un decremento di € **753.803 (7,78%):** riguardano i debiti vs erogatori privati accreditati o convenzionati (università).
Si precisa che in attuazione dell'art. 33 D.L.gs. n. 33 del 14/03/2013 ed in applicazione dell'art. 9 del D.C.P.M. del 22/09/2014, l'Azienda si è dotata di una funzionalità nel sistema informativo, per il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, con le modalità di calcolo definite nel D.C.P.M. citato, con un risultato pari a -13 per l'Istituto nella sua globalità. Il risultano negativo, indica che in media, i pagamenti sono avvenuti circa 13 giorni prima della scadenza.

Debiti tributari pari ad € **1.578.126** registrano un decremento di € **43.444 (2,68 %).**

Debiti previdenziali pari ad € **2.457.063** registrano un decremento di € **29.276 (1,18 %).**

Debiti vs altri pari ad € **10.726.550** registrano un decremento di € **82.520 (1 %)** che è dovuto a movimentazioni di segno opposto all'interno delle seguenti tipologie di debito:

- Debiti v/altri finanziatori che aumentano di € 77.199 per l'imputazione ad acconto di un finanziamento relativo al progetto Com100074 "MADE IN ITALY PROGETTO M101_00148" non ancora concluso;

- Debiti v/dipendenti che diminuiscono di € 169.246 Tale posta debitoria accoglie le competenze relative ai residui fondi contrattuali maturate ma non ancora pagate al 31/12/2017. Tali importi sono comprensivi degli oneri a carico dell'Ente e dell'Irap e costituiscono parte dell'incremento dell'anno. In questa voce di debito sono inoltre compresi i compensi ed i relativi oneri previdenziali ed assistenziali ed Irap, maturati nell'anno 2017 da erogare al personale, non previsti nei fondi contrattuali di cui sopra (prestazioni aggiuntive ex art. 55 CCNL 08/06/2000).

- Altri debiti diversi che aumentano di € 9.527.

La **tab. 43,** relativa al periodo di formazione dei debiti, evidenzia, in particolare, il permanere per periodo ante 2013 dei seguenti debiti:

- Vs le aziende sanitarie pubbliche che riguarda prevalentemente il debito vs l'Azienda Ospedaliera "Ospedale Riuniti di Torrette (An)"; per tale tipologia di debito sarà previsto un piano di rientro soprattutto in considerazione delle maggiori disponibilità finanziarie di cui l'Ente

potrà usufruire con l'incasso da parte di Regione Marche dell'ultima tranche delle erogazioni di cui alle DGR nn 456 e 531 del 2013.

- Vs i fornitori in quanto oggetto di specifico contenzioso per complessivi € 390.141.

- Debiti diversi per € 898.119; tale debito è stato inscritto nel 2005 vs la Fondazione Falconi a seguito della stipulazione del contratto di compravendita repertorio n. 38776 per l'acquisto dell'immobile sito nel territorio del Comune di Appignano con il quale all'3) si stabiliva che : *" Il prezzo è convenuto in € 898.118…OMISSIS… che l'Ente acquirente corrisponde mediante la concessione in comodato d'uso gratuito per 99 anni dalla data di ultimazione lavori di realizzazione di locali idonei ad ospitare una Casa di Riposo di almeno 28 posti conformi agli standards previsti dalla vigenti normative statali e regionali in materia, che l'Ente acquirente stesso si impegna a realizzare e mantenere, fino a concorrenza con l'importo suddetto, a sue cure e spese, nel complesso immobiliare oggetto della presente vendita".*

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	305.353				
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	**-**	**5.330**	**268.038**	**39.232**	**180.000**
	Debiti per acconti ricerche finalizzate da Ministero - Regioni Altri Enti Pubblici		5.330	268.038	39.232	180.000
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					13.650.000
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - Regione Marche					
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	9.136.022	1.540.056	686.019	759.735	1.560.598
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**					
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**9.136.022**	**1.540.056**	**686.019**	**759.735**	**1.560.598**
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**					
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**					
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**					
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**445.734**	**108.946**	**38.358**	**1.031.745**	**7.306.531**
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	121.145	-	-	-	364.162
PDA300	Debiti verso altri fornitori	324.589	108.946	38.358	1.031.745	6.942.369
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**					**81**
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.578.126**
	Debiti verso l'erario per ritenute di lavoro dipen					1.281.973
	Altri debiti tributari					296.154
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.457.063**
	Debiti verso INAIL					12.123
	Debiti verso altri istituti previdenziali ed assis					2.444.940
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**6.215.939**	**-**	**137.989**	**30.313**	**4.342.310**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**			**20.939**		**77.199**
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	**5.302.565**				**4.225.552**
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**					
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**913.373**	**-**	**117.050**	**30.313**	**39.559**
	Rilevazione debito per realizzazione casa riposo	898.119				
	Altri debiti				5.654	16.921
	Debiti per ritenute a favore di terzi			117.050	23.635	16.779
	Depositi cauzionali	15.255			1.024	5.860

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	**47.546**		**257.807**
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:		492.600	
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	13.650.000		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.182.043	11.500.386	
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**			
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**2.182.043**	**11.500.386**	**-**
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**			
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**			
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**			
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**8.420.028**	**511.286**	**-**
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	364.162	121.145	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	8.055.866	390.141	
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	**81**		
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**1.578.126**		
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**2.457.063**		
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**4.427.728**	**6.298.821**	**-**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**		98.138	
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	4.225.552	5.302.565	
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**			
PDA380	**Altri debiti diversi:**			
	Rilevazione debito per realizzazione casa riposo		898.119	
	Altri debiti	22.574		
	Debiti per ritenute a favore di terzi	157.463		
	Depositi cauzionali	22.139		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

La Tab. 45 indica i mutui iscritti a bilancio e come si evince dalla stessa, è rimasto in piedi solo quello contratto nel 2013 con ex Banca Marche di 500.000 € a durata decennale per lavori relativi al Por di Casatenovo.

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo lavori Presidio di Casatenovo		Banca delle Marche	Determina 63/DGEN del 15/02/2013	500.000	2023	305.353	5	
...								
...								
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI								

Tab. 45 – Dettaglio mutui

La seguente tabella non viene compilata in quanto i debiti vs le Aziende sanitarie intraregione sono tutti riferibili all'acquisizione di prestazioni sanitarie in regime di regolazione diretta il cui dettaglio è già stato riportato in corrispondenza della **tab.42**.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
……			
……			
……			
……			

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	SI		Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

15 Ratei e risconti passivi

Non sono registrati valori a ratei passivi.

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) NON PRESENTE

Nel rispetto del principio della competenza temporale ed in conformità al principio contabile n. 18 CNDCR e all'art. 2424/bis cc., co. 6, è stata compilata **la tab. 48.** Nella voce risconti passivi sono stati inscritti i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Ai sensi dell'art. 2427 cc, co. 1 n. 7, la composizione dei *risconti passivi* deriva dalla rettifica delle seguenti poste di ricavo**:**

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	190.945	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	6.575	
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi		

In relazione ai *risconti passivi*, i ricavi di origine si riferiscono ad attività che si protraggono per più esercizi. Le relative quote di ricavo vengono commisurate ai corrispettivi costi sostenuti nell'anno di competenza e, pertanto, la quota residuale può essere iscritta in più esercizi, al fine di non aggravare il risultato d'esercizio negli anni futuri.
In particolare nella tabella di cui sopra figurano i risconti per ricavi relativi a sperimentazioni e studi clinici compresi i ricavi derivanti dal Comitato Etico Regionale funzionante fino a circa metà anno 2017 e dal Comitato Etico Aziendale istituito con Det. n. 223 del 13/06/2017 che ha dato attuazione alla DRG Marche n. 244 del 20/03/2017. In data 03/08/2017 con Det. n. 303/DGEN è stato approvato il regolamento del Comitato Etico IRCSS INRCA.

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Di seguito si riportano i dati per singolo presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	139.035	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi		

Tab. 48bis – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

POR CASATENOVO

Tab. 48ter– Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) NON PRESENTI

POR COSENZA

Tab. 48quater– Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) NON PRESENTI

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

16 Conti d’ordine

Tab. 49 - Dettaglio e movimentazione dei conti d'ordine NON PRESENTI

Altre informazioni relative a conti d’ordine.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell’Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		

17.Contributi in conto esercizio

La **tab. 50** da evidenza dei contributi in conto esercizio da Regione.
Il valore relativo alla Regione Marche è stato assegnato con Decreto n. 638/2018 e quello relativo alla Regione Calabria con Decreto n. 60/2018 la cui tabella M allegata è stata modificata da quella inviata dalla Regione Calabria con e-mail del 02/07/2018. Non sono presenti contributi in conto esercizio da parte della Regione Lombardia.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**		1.853.073	25.261.859	
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE CALABRIA**			2.076.855	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab.50 - Dettagli contributi in conto esercizio

La **tab. 51** evidenzia il dettaglio, per soggetto erogante, dei contributi assegnati in conto esercizio che ammontano complessivamente a **€ 33.811.650.**

Negli stessi sono compresi oltre ai contributi in c_esercizio da Regione anche:

- i contributi per lo svolgimento dell'attività di ricerca corrente erogati dal Ministero della Salute per complessivi € **1.395.922,** valore in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente. Tale dato conferma la tendenza consolidata in questi ultimi anni di riduzione dei finanziamenti della ricerca corrente a favore di un sempre maggiore orientamento verso quella finalizzata;
- i contributi per lo svolgimento di progetti di ricerca finalizzati erogati per **€ 1.338.087** dal Ministero della Salute, per € **29.990** da altri soggetti pubblici e per € **1.092.834** da soggetti privati.

Per i contributi legati a progetti finalizzati, in applicazione del D.lgs. 118/11, si provvede a registrare nell'anno di assegnazione, l'intero valore di ricavo attestato negli atti aziendali di accettazione degli stessi e parimenti ad accantonare la quota non utilizzata (residuale rispetto a quella utilizzata a copertura dei costi sostenuti nell'anno) nello specifico Fondo individuato dal D.lgs. citato. Per quanto riguarda l'anno 2017 si sono avviati n.13 progetti di ricerca per un totale di ricavi pari ad € **1.361.022,52** e sono state accantonate quote non utilizzate per € **1.311.446,10.**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	**DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:**				**29.191.787**		
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	38/RAO	18/12/2017	DGR 269/17 - PROGETTO POTENZIAMENTO ATTIVITA' DIALITICHE PERIODO ESTIVO E TURISTICA 2017	1.750	1.750	40100501
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	DGR n. 1250 e DDS N.1/HTA	19/12/2017	ATTUAZIONE DGR 1250/17- FINANZIAMENTO ENTI DEL SSR PROGRAMMA REGIONALE PER IL RINNOVAMENTO IL POTENZIAMENTO E INNOVAZIONE TECNOLOGIE BIOMEDIC	3.897.522	-	40100301
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	46/RUM	19/12/2017	Assegnazione ed impegno del contributo agli Enti del SSR per interventi didattici e spese di gestione corsi di laurea professioni sanitarie	11.000	11.000	40100501
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	638/2018	20/12/2017	Regione per complessità	419.383	419.383	40100304
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	638/2018	14/05/2018	Regione per ricerca	1.274.781	1.274.781	40100306
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	638/2018	14/05/2018	Regione per didattica	158.910	158.910	40100307
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE MARCHE**	638/2018	14/05/2018	Disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2017 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.	21.351.587	19.618.663	40100301
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto - **REGIONE CALABRIA**	60/2018	22/02/2018	Riparto provv. FSR a destinaz. Ind. e delle quote a Destinaz. Vinc. anno 2017, ai sensi dell'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502192e s.m.i.	2.076.855	2.076.855	
AA0040	**Quota F.S. regionale - vincolato:**				**463.862**		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato - REGIONE MARCHE	42/RAO	19/12/2017	INTESA 182/CSR DEL 26/10/17- OBIETTIVI PIANO SANITARIO NAZIONALE PER L'ANNO 2017	432.139	432.139	40100302
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato - REGIONE MARCHE	52/RUM	21/12/2017	ASSEGNAZIONE AGLI ENTI DEL SSR DELLA QUOTA VINCOLATA DEL FS 2017 SPESE PERSONALE DIRIGENTE RUOLO SANITARIO .	31.723	31.723	40100504
AA0050	**EXTRA FONDO:**				**299.169**		
AA0070	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**						
AA0080	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**				**-**		
AA0090	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA**						
AA0100	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro**						
AA0120	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				**4.688**		
	Gettoni presenza funz.Segreterie Comitato Etico Regionale			Gettoni presenza funz.Segreterie Comitato Etico	4.688		40200121
AA0130	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:**						
	....						
	....						
AA0150	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:**				**294.481**		
	PROGETTO DI RICERCA "ICARE4EU"	29/AMMRIC	13/11/2014	CONVENZIONE INRCA/CEE	1.104		40100702
	COM170072 - PROGETTO DI RICERCA "ASSISTENZA 2.0"	12/AFFGEN	02/08/2017	CONVENZIONE INRCA/IRCR MC	5.000	1.212	40100702
	COM170039 - PROGETTO DI RICERCA "INNOVATIVE DIGITAL TRAINING…"	10/AFFGEN - 13/AFFGEN	21/07/2017 - 09/10/2017	CONVENZIONE INRCA/CEE	30.002	596	40100702
	COM170046 - PROGETTO "ME-WE"	15/AFFGEN	13/11/2017	CONVENZIONE INRCA/CEE	258.375	18	40100702

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0160	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:**				-		
AA0170	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:**				-		
	....						
	....						
	PER RICERCA:						
AA0190	**Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:**				**1.395.922**		40100101
AA0200	**Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:**				**1.338.087**		
	PROGETTO RICERCA "CCM - RUG 3 LA DEFINIZIONE DEL CASE MIX NELLE CURE"	770/DGEN	16/12/2010	CONVENZIONE INRCA/MINISTERO DELLA SALUTE	387.497		40100201
	PROGETTO DI RICERCA "My Mind project: the effects of cognitive training"	6/AMMRIC	22/12/2011	CONVENZIONE INRCA/MINISTERO DELLA SALUTE	577.382		40100201
	PROGETTO DI RICERCA "Medications in the elderly network acute care"	5/AMMRIC	16/02/2012	CONVENZIONE INRCA/MINISTERO DELLA SALUTE	186.908		40100201
	PROGETTO DI RICERCA "Eware" (finanziata nell'ambito della ricerca corrente)	2/AFFGEN	12/05/2017	CONVENZIONE INRCA/MINISTERO DELLA SALUTE	59.500		40100201
	PROGETTO DI RICERCA "LIVING WELL" (finanziata nell'ambito della ricerca corrente)	3/AFFGEN	12/05/2017	CONVENZIONE INRCA/MINISTERO DELLA SALUTE	126.800		40100201
AA0210	**Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:**				**29.990**		
	Progetto CASA INTELLIGENTE - COM110053				29.990		
	Progetto ...						
AA0220	**Contributi da privati per ricerca:**				**1.092.834**	**48.105**	
	TELEASSISTENZA AGLI ANZIANI CON SCOMPENSO CARDIACO	106/DGEN	14/04/2016	Collaborazione scientifica INRCA COOSS Marche nell'ambito della teleassistenza agli anziani con scompenso cardiaco a domicilio	19.500		40100801
	CONTRIBUTO FINALIZZATO PROGETTO IMA	31/AMMRIC	19/12/2016	Accettazione contributo dalla Ditta GADA	5.000		40100801
	COM 170022 - PROGETTO DI RICERCA "OPEN CARE"	12/AFFGEN	02/08/2017		84.571	6.130	40100801
	COM170023 - PROGETTO DI RICERCA "PRINT-AGE"	07/AMMRIC	02/03/2017	CONVENZIONE INRCA/DIATHEVA SRL	87.649	68	40100801
	COM170024 - PROGETTO DI RICERCA "DC-PRESSURE"	06/AMMRIC	02/03/2017	CONVENZIONE INRCA/SLVATELLI SRL	417.452	18.665	40100801
	COM170031 - PROGETTO DI RICERCA "ALLESTIMENTO MODELLO MURINO"	03/DAPOAN	24/03/2017	CONVENZIONE INRCA/FONDAZIONE SANTA LUCIA	4.120		40100801
	COM170032 - PROGETTO DI RICERCA "THE DIAL AGE"	08/DAPOAN	30/03/2017	CONVENZIONE INRCA/SIN-ERGY SRL	100.000	4.168	40100801
	COM170033 - PROGETTO DI RICERCA "MULTICOMPONENT ANALYSIS..."	196/DGEN	18/05/2017	CONVENZIONE INRCA/FONDAZIONE CARIPLO	36.000	13.276	40100801
	COM170035 - PROGETTO DI RICERCA "LONGEVITA' ATTIVA ED INNIVAZIONE..."	04/AFFGEN	29/05/2017	CONVENZIONE INRCA/LA FATTORIA DEL BORGO	4.220	274	40100801
	COM170037 - PROGETTO DI RICERCA "ROSEnet"	08/AFFGEN	16/06/2017	CONVENZIONE INRCA/NATIONAL UNIVERSITY IRELAND	6.821	4.674	40100801
	COM170038 - PROGETTO DI RICERCA "CARERS OF OLDER..."	09/AFFGEN	14/07/2017	CONVENZIONE INRCA/EUROCARERS	21.500		40100801
	COM17004 - PROGETTO DI RICERCA "EMPATIA@LECCO..."	14/AFFGEN	26/10/2017	CONVENZIONE INRCA/UNIVERLECCO	306.000	850	40100801
AA0230	**CONTRIBUTI DA PRIVATI:**						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				**33.811.650**		

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

La **tab. 52** evidenzia il dettaglio della rettifica dei contributi in conto esercizio per quanto destinato agli investimenti.

L'importo di **€ 5.649.657** già evidenziato *al cap. 11 "Patrimonio Netto"* è pari alle quote destinate agli investimenti 2017 per i seguenti presidi:

- Por Marche per **€ 5.630.446;** tale somma è stata autorizzata dalla Regione Marche con il Decreto n. 638/2018 di cui € 3.897.522 con specifico riferimento alla DGR 1250/2017 e la differenza, per € 1.732.924, con specifico riferimento alla quota del riparto del Fondo Sanitario Indistinto riportato alla Tab. 1 del Decreto n. 638/2018 non ancora utilizzata nell'esercizio, da destinare ad investimenti 2018.
- Por Calabria per € 19.211.

Al Por di Casatenovo non sono stati assegnati fondi specifici ma si è ricorso all'utilizzo della riserva "contributi da reinvestire" iscritta a seguito della vendita di un terreno la cui plusvalenza è stata destinata dalla Direzione Aziendale ad investimenti e una riserva derivante da una donazione erogata nel 2015 e destinata ad investimenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale			
	REGIONE MARCHE	27.114.932	5.630.446	20,77
	REGIONE CALABRIA	2.076.855	19.211	0,92
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	3.638	-	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	**29.195.425**	**5.649.657**	**19,35**

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Sì		1. <u>Contributi in conto esercizio per ricerca finalizzata:</u> nell'esercizio si sono verificate variazioni significative, per i conti relativi ai contributi per la ricerca in particolare in corrispondenza delle voci di ricavo *"Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata (-55%)" e "Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati" (-74%).* Come già ribadito, in applicazione del D.Lgs 118/11 per le commesse post 2011 si provvede a registrare l'intero valore di ricavo attestato negli atti aziendali di accettazione dei contributi nell'anno di assegnazione degli stessi e ad accantonare la quota non utilizzata nello specifico Fondo individuato dal D.Lgs citato. Per le commesse precedenti il 2011 i costi ed i ricavi vengono imputati nell'anno di conclusione del progetto. Le variazioni rispetto all'anno precedente dipendono dalle dinamiche di acquisizione di nuove commesse e dalla chiusura delle commesse antecedenti al 2012. 2. <u>Contributi in conto esercizio per ricerca corrente</u>: si è registrato un valore pari ad € 1.395.922 in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente del 4% circa. Tale dato conferma la tendenza consolidata in questi ultimi anni di riduzione dei finanziamenti della ricerca corrente a favore di un sempre maggiore orientamento verso quella finalizzata. 3. <u>La variazione nell'ambito della voce Contributi in conto esercizio da Regione Fondo Sanitario indistinto</u> deriva dalle seguenti dinamiche regionali: Per la Regione Marche a livello residuale dopo aver assegnato il valore dei ricavi della produzione (ricovero, prestazioni sanitarie) e verificato il rispetto del Budget assegnato in termini di costo sulla base dei dati consuntivati. Per il Por di Casatenovo tale voce si è azzerata grazie all'ampliamento del tetto di produzione (sia per ricovero che ambulatoriale) riconosciuto dall'Ats della Brianza che ha consentito al presidio di poter raggiungere l'equilibrio economico attraverso la valorizzazione della produzione erogata, a differenza degli anni precedenti in cui la maggiore produzione non veniva riconosciuta e ciò costringeva la Regione Lombardia ad intervenire con una maggiore assegnazione di contributi in c_esercizio; Por il Por di Cosenza il livello di finanziamento regionale, pari 2,076 mln di €, è stato più basso rispetto al 2016. La sua distribuzione per conto economico, al pari di quanto accade per la Regione Marche, dipende dall'effettivo riconoscimento che la Regione Calabria ha attribuito ai ricavi per prestazioni sanitarie (di ricovero ed ambulatoriali) e conseguentemente, in via residuale, alla voce contributi.

18. Proventi e ricavi diversi

La **tab.53** evidenzia il dettaglio dei ricavi per prestazioni in mobilità 2017, assegnati dalle rispettive Regioni in cui insistono i presidi INRCA (Marche con decreto n. 638/2018, Lombardia con decreto n. 4725/2015 e 7266/2018 e Calabria con decreto n.60/2018).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ATS BRIANZA	ASST Lecco	AZ. SANIT. PROV. COSENZA	REGIONE MARCHE	AZ.OSP.-UNIV.-OSPEDALI RIUNITI UMBERTO I-LANCISI-SALESI	A.S.U.R. MARCHE	KOSE CARE SRL	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**6.898.532**	**29.149**	**4.501.000**	**38.753.734**	**608**	**430.414**	**718**	**50.614.155**
AA0350	Prestazioni di ricovero	5.718.083		3.955.000	24.334.103				**34.007.185**
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.051.893	69	546.000	11.260.656	608	430.414	718	**13.290.358**
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								**-**
AA0380	Prestazioni di File F	128.556			593.572				**722.128**
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								**-**
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								**-**
AA0410	Prestazioni termali								**-**
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								**-**
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie		29.080		2.565.403				**2.594.483**
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								**1.459.752**
AA0460	Prestazioni di ricovero								**1.233.425**
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								**138.094**
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di File F								**88.234**
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	**6.898.532**	**29.149**	**4.501.000**	**38.753.734**	**608**	**430.414**	**718**	**52.073.907**
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-	-	-	-	-	-	-	**-**
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-	-	-	-	-	-	-	**41**
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	-	-	-	-	**41**
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	**13.797.064**	**58.298**	**9.002.000**	**38.753.734**	**1.216**	**430.414**	**718**	**50.614.155**
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								**1.459.793**
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								**52.073.948**

Tab. 53– Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	**1.703.298**	**1.653.196**	**50.102**	**3,03**
	INRCA POR MARCHE	1.485.515	1.426.345	59.170	4,15
	INRCA POR CASATENOVO	201.073	208.081	- 7.008	- 3,37
	INRCA POR COSENZA	16.710	18.770	- 2.060	- 10,97
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	**9.320**	**15.094**	**- 5.774**	**- 38,25**
	INRCA POR CASATENOVO	9.320	13.482	- 4.163	- 30,88
	INRCA POR COSENZA	-	1.611	- 1.611	- 100,00
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	**1.712.617**	**1.668.290**	**44.328**	**3**
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	**1.260.591**	**1.312.994**	**- 53.007**	**- 4,04**
	INRCA POR MARCHE	1.058.778	1.107.570	- 48.792	- 4,41
	INRCA POR CASATENOVO	148.249	149.920	- 1.671	- 1,11
	INRCA POR COSENZA	12.571	14.492	- 1.921	- 13,25
	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	40.389	41.013	- 624	- 1,52
	POLO SCIENTIFICO	604	-	604	100,00
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	**11.289**	**11.878**	**- 589**	**- 4,96**
	INRCA POR MARCHE	-	3.929	- 3.929	- 100,00
	INRCA POR CASATENOVO	11.289	6.577	4.712	71,64
	INRCA POR COSENZA	-	1.371	- 1.371	- 100,00
AA0720	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	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	**1.271.880**	**1.324.872**	**- 53.596**	**- 4,05**
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	**100.214**	**99.843**	**371**	**0,37**
	INRCA POR MARCHE	82.918	82.387	531	0,64
	INRCA POR CASATENOVO	12.930	12.738	192	1,51
	INRCA POR COSENZA	978	1.279	- 300	- 23,49
	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	3.387	3.439	- 52	- 1,51
	Costi diretti aziendali - Acc.to quote inut.applic.L.189/12 (ALPI)	**54.626**	**54.545**	**81**	**0,15**
	INRCA POR MARCHE	46.864	46.610	254	0,54
	INRCA POR CASATENOVO	7.158	7.239	- 81	- 1,12
	INRCA POR COSENZA	604	697	- 92	- 13,24
	Costi generali aziendali	**234.234**	**69.660**	**164.574**	**236,26**
	Fondo di perequazione	**51.665**	**119.369**	**- 67.705**	**- 56,72**
	INRCA POR MARCHE	44.291	111.831	- 67.539	- 60,39
	INRCA POR CASATENOVO	6.799	6.877	- 78	- 1,13
	INRCA POR COSENZA	574	662	- 88	- 13,25
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	**440.738**	**343.417**	**97.321**	**28**

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

La **tab. 54** si riferisce al dettaglio dei ricavi e dei costi per le prestazioni sanitarie erogate in regime di libera professione (intramoenia).
La suddetta tabella è stata elaborata tenendo conto anche dei ricavi (e dei conseguenti costi) per prestazioni sanitarie intramoenia ex art. 55, c. 1. Lett. c), d) e ex art.57-58.
Per la determinazione delle tariffe e loro revisioni si fa riferimento al vigente regolamento sulla Libera Professione (Det. 374/2015).

La **tab. 54,** allegata, costituisce un prospetto, in cui vengono elencati i ricavi ed i costi diretti ed indiretti attinenti l'attività libero-professionale. Si precisa tuttavia che non esiste una contabilità separata ma una contabilizzazione in conti specifici del piano dei conti dell'Istituto che permette l'evidenziazione di tutti i ricavi ed i costi diretti. I costi generali sono comunque coperti dalla tariffa e vengono sottratti dall'onorario del medico. Si precisa che l'accantonamento al fondo perequativo è ricompreso nella riga BA01220 del CE.

In tale prospetto è previsto inoltre l'inserimento del costo per indennità di esclusività medica per attività di libera professione ma, come per l'esercizio precedente, la stessa non viene riportata, considerato che tale indennità viene corrisposta a tutto il personale medico dipendente dell'Azienda in regime di rapporto di lavoro esclusivo, a prescindere dall'esercizio o meno della libera professione.
Non viene dunque calcolata tra i costi diretti ed indiretti della libera professione.

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni NON PRESENTE

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Si rileva un discreto incremento nei ricavi per prestazioni sanitarie rispetto all'esercizio precedente, derivante dalla sommatoria algebrica delle seguenti variazioni registrate a livello dei singoli sezionali: **<u>Por Marche:</u>** si rileva un leggero incremento nell'ambito dell'attività di ricovero e, più consistente, nell'ambito dell'attività ambulatoriale. Al di là del fatto che il valore economico di bilancio non è il valore della produzione complessivamente erogata ma il valore riconosciuto dalla Regione Marche dopo che la stessa ha proceduto all'attuazione di meccanismi di abbattimento, si segnala comunque che nel corso del 2017 l'incremento è dovuto alle politiche di riduzione delle liste di attesa che è diventato un obiettivo regionale La variazione nell'ambito della voce Contributi regionali deriva dal meccanismo di budgeting della Regione Marche che individua tale voce a livello residuale una volta garantito il rispetto del Budget assegnato in termini di costo. Sotto questo punto di vista si segnala che i dati di Bilancio dei Presidi Marche rispettano pienamente i valori di Budget assegnati.

			<u>Por Casatenovo:</u> si osserva un incremento nell'ambito dei ricavi per ricovero e ambulatoriale che è il frutto congiunto di un leggero incremento del tetto di produzione assegnato e del maggior finanziamento dell'attività di ricerca (Legge 7) che viene attribuito come maggiore valorizzazione dell'attività di ricovero e dunque è identificabile tra i ricavi per prestazioni di ricovero In questa sezionale è stata azzerata la voce contributi in c_esercizio da Regione in quanto il riconoscimento di una maggiore produzione da parte della ASST territoriale di Lecco è sufficiente a garantire l'equilibrio di bilancio per la gestione di parte corrente, mentre quella in c_capitale viene finanziata con fondi propri. **<u>Por Cosenza:</u>** L'attività di ricovero ed ambulatoriale del Por di Cosenza rimane costante rispetto al 2016, mentre si rileva una diminuzione delle assegnazioni regionali con cui si chiude il bilancio 2017. (-421.969 v.a. -17%)

17 Acquisti di beni

La **tab. 56** rileva il dettaglio degli acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione. Viene evidenziata la colonna per "distribuzione diretta" per complessivi € 752.322. Tale importo rappresenta una parte degli acquisti totali registrati nei corrispondenti conti co.ge.

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**752.322**	**1.873.952**	**2.626.274**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	752.322	1.859.860	2.612.182
Medicinali senza AIC	-	14.092	14.092
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	**-**	**377.874**	**377.874**
TOTALE	**752.322**	**2.251.826**	**3.004.148**

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**681.806**	**1.657.841**	**2.339.647**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	681.806	1.644.131	2.325.937
Medicinali senza AIC	-	13.710	13.710
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	-	**373.322**	**373.322**
TOTALE	**681.806**	**2.031.163**	**2.712.969**

Tab. 56bis – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

POR CASATENOVO

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**70.516**	**116.164**	**186.680**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	70.516	116.050	186.566
Medicinali senza AIC	-	114	114
Emoderivati di produzione regionale	-		-
Prodotti dietetici	**-**	**3.689**	**3.689**
TOTALE	**70.516**	**119.853**	**190.369**

Nota bene: la vera entità della distribuzione diretta erogata dal Por di Casatenovo è pari ad € 184.999

Tab. 56ter – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

POR COSENZA

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	**-**	**99.348**	**99.348**
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	99.190	99.190
Medicinali senza AIC	-	158	158
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	**-**	**864**	**864**
TOTALE	**-**	**100.212**	**100.212**

Tab. 56quater – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

La **tab. 57** rileva il dettaglio degli acquisti di beni da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASST DI LECCO	Azienda …	Azienda …	Azienda …	Azienda …	Azienda …	TOTALE
BA0030	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati:**	-						-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0						
BA0050	Medicinali senza AIC	-						0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-						
BA0070	**Sangue ed emocomponenti**	6.154						**6.154**
BA0210	**Dispositivi medici:**	-						
BA0220	Dispositivi medici	-						
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-						
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-						
BA0250	**Prodotti dietetici**	-						
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	-						
BA0270	**Prodotti chimici**	-						
BA0280	**Materiali e prodotti per uso veterinario**	-						
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari:**	-						
	…	-						
	…	-						
BA0320	**Prodotti alimentari**	-						
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	-						
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	-						
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**	-						
BA0360	**Materiale per la manutenzione**	-						
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari:**	-						
	…	-						
	…	-						
	TOTALE	**6154**						**6154**

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR CASATENOVO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASST DI LECCO	Azienda …	Azienda …	Azienda …	TOTALE
BA0030	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati:**	-				-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-				-
BA0050	Medicinali senza AIC	-				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-				-
BA0070	**Sangue ed emocomponenti**	6.154				6.154
BA0210	**Dispositivi medici:**	-				-
BA0220	Dispositivi medici	-				-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-				-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-				-
BA0250	**Prodotti dietetici**	-				-
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	-				-
BA0270	**Prodotti chimici**	-				-
BA0280	**Materiali e prodotti per uso veterinario**	-				-
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari:**	-				-
	…	-				-
	…	-				-
BA0320	**Prodotti alimentari**	-				-
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	-				-
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	-				-
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**	-				-
BA0360	**Materiale per la manutenzione**	-				-
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari:**	-				-
	…					-
	…					-
	TOTALE	**6.154**				**6.154**

Tab. 57 bis – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI		POR Casatenovo: € 6.154 sangue ed emoderivati dalla ASST di Lecco
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

18 Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASUR MARCHE	OSPEDALI RIUNITI UMBERTO I (Ancona)	ASST DI LECCO	ASST DI MONZA	ASST VIMERCATE	Azienda Ospedaliera di Cosenza	Azienda Sanitaria Provinciale di Cosenza	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**157.662**	**1.042.685**	**182.672**	**2.070**	**37**	**9.510**	**206**	**1.394.842**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	157.662	1.042.685	182.672	2.070	37	9.510	206	1.394.842
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-

		Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	**-**	**-**	**-**	-	-	-	**-**
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-	-	-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	-	-	-	-	-	-	-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	-	-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	**1.394.842**						
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-						**0**
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-						**0**
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-						**0**
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	**1.394.842**						**1.394.842**
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	**-**						**-**
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	**1.394.842**						**1.394.842**

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASUR MARCHE	OSPEDALI RIUNITI UMBERTO I	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**157.662**	**1.042.685**	**1.200.347**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	157.662	1.042.685	1.200.347
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-

		Azienda	Azienda	Azienda	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	**-**	**-**		**-**
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-		-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-		-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-		-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-		-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-		-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-		-
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	-	-		-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-		-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-		-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	**1.200.347**			**1.200.347**
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-			-
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-			-
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-			-
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	**1.200.347**			**1.200.347**
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	**-**			**0**
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	**1.200.347**			**1.200.347**

Tab. 58bis – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

POR CASATENOVO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASST DI LECCO	ASST DI MONZA	ASST VIMERCATE	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**182.672**	**2.070**	**37**		**184.779**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-		
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-		
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	182.672	2.070	37		184.779
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-		
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-		
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-		
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-		
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-		
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-		
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-		
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-	-		
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-		
		Azienda	**Azienda**	**Azienda**	**Azienda**	**TOTALE**
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-	-	-	-	-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	-	-	-	-	-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-	-	-	-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	**184.779**				**184.779**
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-				-
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-				-
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-				-
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	**184.779**				**184.779**
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-				-
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	**184.779**				**184.779**

Tab. 58ter – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

POR COSENZA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ospedaliera di Cosenza	Azienda Sanitaria Provinciale di Cosenza	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**9.510**	**206**						**9.716**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-						
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-						
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9.510	206						9.716
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-						
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-						
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-						
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-						
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-						
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-						
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-						
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	-						
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-						

		Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	-							-
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-							-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-							-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-							-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-							-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-							-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-							-
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	-							-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-							-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-							-
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	**9.716**							**9.716**
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-							-
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-							-
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-							-
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	**9.716**							**9.716**
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	-							-
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	**9.716**							**9.716**

Tab. 58quater – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Nella **Tabella 59** si evidenzia il dettaglio dei principali costi 2017 per i servizi sanitari e specificatamente, quelli per:

- complessivi € 1.394.842 per l'assistenza specialistica ambulatoriale;
- complessivi € 382.061 per l'assistenza specialistica da "privati":

I costi sostenuti sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	-
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	-	-	-	-
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	-	-	-	-
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	-	-
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	-
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**1.776.903**	**1.803.894**	**- 26.991**	**-1**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.394.842	1.401.137	- 6.295	0
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	32.914	- 32.914	-100
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	382.061	369.844	12.217	3
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	382.061	369.844	12.217	3
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	-	-	-
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

Nella tabella 60 si rilevano i costi:

- per i trasporti sanitari in ambulanza per complessivi € 372.584, sostanzialmente in linea con l'anno precedente;
- per la compartecipazione del personale all'attività di libera professione svolta in regime di intramoenia per un totale di € 1.271.880, per la quale si rinvia a quanto evidenziabile nella tabella 54;
- per i rimborsi e contributi sanitari: il complessivo importo di € 34.289 ha registrato rispetto al 2016 un incremento del 40% sostanzialmente per maggior arruolamento n. pazienti per il progetto di ricerca TRIPL A Study;
- per le consulenze, collaborazioni ed altre prestazioni di lavoro sanitarie pari ad un valore complessivo di € 2.747.310;
- costi per personale sanitario non dipendente (CO.CO.CO.) per € 621.735(BA1410-31000201e 31000202);
- per altri servizi sanitari, per complessivi € 20.450

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**372.584**	**378.376**	**- 5.792**	**-2**
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	372.584	378.376	- 5.792	-2
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**17.071**	**-**	**17.071**	**100**
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	17.071	-	17.071	100
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	**1.271.880**	**1.324.872**	**- 52.992**	**-4**
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**34.289**	**24.549**	**9.740**	**40**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	600	-	600	100
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	33.689	24.549	9.140	37
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	**2.747.310**	**1.887.328**	**859.982**	**46**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	160.900	171.321	-10.421	-6
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	962.051	18.898	943.153	4991
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.624.359	1.697.109	-72.750	-4
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	7.680	3.600	4.080	113
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	2.988	466	2.522	541
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	621.735	687.557	-65.822	-10
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	361.570	356.224	5.346	2
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	630.386	649.262	- 18.876	-3
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-	-
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	-	-	-	-
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**20.450**	**28.808**	**- 8.358**	**-29**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	500	550	- 50	-9
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	2.125	-	2.125	100
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	54	-54	-100
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	17.825	28.204	- 10.379	-37
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**	-	-	-	-
	TOTALE	**4.463.584**	**3.643.934**	**819.651**	**22**

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	-	-	-	-
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	-	-	-	-
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	-	-
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**1.570.770**	**1.585.290**	**- 14.520**	**-1**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.200.347	1.190.680	9.667	1
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	32.914	- 32.914	-100
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	370.422	361.696	8.726	2
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	370.422	361.696	8.726	2
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	-	-	-
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab.59bis - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**333.448**	**342.855**	**- 9.407**	**-3**
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	333.448	342.855	- 9.407	-3
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**17.071**	**-**	**17.071**	**100**
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	17.071	-	17.071	100
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	**1.058.778**	**1.111.500**	**- 52.722**	**-5**
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**600**	**-**	**600**	**100**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	600	-	600	100
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	**981.431**	**1.070.174**	**- 88.743**	**-8**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118.572	118.750	- 178	0
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	12.000	- 12.000	-100
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	862.859	939.424	- 76.565	-8
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	7.680	3.600	4.080	113
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	-	-	-	-
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	25.822	69.320	- 43.498	-63
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	198.971	217.242	- 18.271	-8
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	630.386	649.262	- 18.876	-3
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-	-
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	-	-	-	-
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**13.188**	**26.825**	**- 13.637**	**-51**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	500	550	- 50	-9
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	234	-	234	100
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	54	- 54	-100
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	12.454	26.221	- 13.767	-53
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**	-	-	-	-
	TOTALE	**2.404.517**	**2.551.353**	**- 146.836**	**-6**

Tab. 60bis – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	-	-	-	-
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	-	-	-	-
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	-	-
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**184.779**	**199.067**	**- 14.288**	**-7**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	184.779	199.067	- 14.288	-7
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	-	-	-
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	**-**	**-**	**-**	**-**
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	**-**	**-**	**-**	**-**
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab. 59ter – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**9.017**	**9.278**	**- 261**	**- 3**
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	9.017	9.278	- 261	- 3
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**-**	**-**	**-**	-
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	**-**	**-**	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	**-**	**-**	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	**-**	**-**	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	**-**	**-**	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	**-**	**-**	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	**159.538**	**156.497**	**3.041**	**2**
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**1.159**	**1.159**	**-**	**0**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	**-**	**-**	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	**-**	**-**	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	**-**	**-**	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	**-**	**-**	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.159	1.159	-	0
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**-**	**-**	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	**162.373**	**201.304**	**- 38.931**	**-19**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	42.328	52.571	- 10.243	-19
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	120.045	148.733	- 28.688	-19
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	-	-	-	-
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	2.988	466	2.522	100
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	117.058	148.267	- 31.209	-21
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-	-
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	-	-	-	-
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato			-	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**	**-**	**-**	**-**	-
	TOTALE	**332.087**	**368.237**	**- 36.150**	**- 10**

Tab. 60ter – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	-
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	-	-	-	-
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	-	-	-	-
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	-	-
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	-
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**9.716**	**11.390**	**-1674**	**-15**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.716	11.390	-1674	-15
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e*	-	-	-	-
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	-	-	-
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab.59quater - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**30.119**	**26.244**	**3.875**	**15**
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	30.119	26.244	3.875	15
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	**12.571**	**15.863**	**-3292**	**-21**
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**-**	**-**	**-**	**-**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	-	-	-	-
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	-	-	-	-
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	-	-	-	-
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	-	-	-	-
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-	-
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	-	-	-	-
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**-**	**-**	**-**	**-**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**	**-**	**-**	**-**	**-**
	TOTALE	**42.690**	**42.107**	**583**	**1**

Tab. 60quater – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

La **tab. 61** evidenzia il dettaglio per gli acquisti di servizi sanitari da privato.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Croce Verde (Macerata)	BA1130	00787910439	TRASPORTO SANITARIO	2017	3.961		3.961	3.961			3.961
Croce Rossa Italiana (Macerata)	BA1130	01840800435	TRASPORTO SANITARIO	2017	27.631		27.631	27.631			27.631
Croce Gialla (Ancona)	BA1130	80000310427	TRASPORTO SANITARIO	2017	40.573		40.573	40.573			40.573
Croce Azzurra (Fano)	BA1130	00356820415	TRASPORTO SANITARIO	2017	261.283		261.283	261.283			261.283
Croce Rossa Italiana (Comitato Locale di CASATENOVO)	BA1130	03495050134	TRASPORTO SANITARIO	2017	6.312		6.312	6.312			6.312
Adda Soccorso (Olginate)	BA1130	03279880136	TRASPORTO SANITARIO	2017	2.335		2.335	2.335			2.335
Ass.Vol.Croce San Nicolò (Lecco)	BA1130	01868950138	TRASPORTO SANITARIO	2017	103		103	103			103
P.A.Assoc.Volontari soccorso (Cornate D'Adda)	BA1130	08326160150	TRASPORTO SANITARIO	2017	267		267	267			267
Nuova Croce Azzurra Serv. Ambul. (CS)	BA1130	98030310787	TRASPORTO SANITARIO	2017	30.119		30.119	30.119			30.119

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Croce Verde (Macerata)	BA1130	00787910439	TRASPORTO SANITARIO	2017	3.961		3.961	3.961			3.961
Croce Rossa Italiana (Macerata)	BA1130	01840800435	TRASPORTO SANITARIO	2017	27.631		27.631	27.631			27.631
Croce Gialla (Ancona)	BA1130	80000310427	TRASPORTO SANITARIO	2017	40.573		40.573	40.573			40.573
Croce Azzurra (Fano)	BA1130	00356820415	TRASPORTO SANITARIO	2017	261.283		261.283	261.283			261.283

Tab. 61bis – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

POR CASATENOVO

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Croce Rossa Italiana (Comitato Locale di CASATENOVO)	BA1130	03495050134	TRASPORTO SANITARIO	2017	6.312		6.312	6.312			6.312
Adda Soccorso (Olginate)	BA1130	03279880136	TRASPORTO SANITARIO	2017	2.335		2.335	2.335			2.335
Ass.Vol.Croce San Nicolò (Lecco)	BA1130	01868950138	TRASPORTO SANITARIO	2017	103		103	103			103
P.A.Assoc.Volontari soccorso (Cornate D'Adda)	BA1130	08326160150	TRASPORTO SANITARIO	2017	267		267	267			267

Tab. 61ter – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

POR COSENZA

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Nuova Croce Azzurra Serv. Ambul. (CS)	BA1130	98030310787	TRASPORTO SANITARIO	2017	30.119		30.119	30.119			30.119

Tab. 61quater– Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie per un totale di € **2.747.310**. Di seguito si riportano i dettagli per conto: **Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende sanitarie pubbliche della Regione**. Valore € 160.900. Esse si riferiscono a prestazioni sanitarie di diversa natura che l'Istituto acquista, in regime convenzionale, dalle altre aziende sanitarie. Più precisamente: - € 109.880 dall'Azienda Ospedali Riuniti di Ancona per prestazioni oncologiche, di laboratorio, anatomia patologica, igiene ospedaliera ecc; - € 24.392 dall'ASST di Lecco per consulenze ORL, farmacia, sorveglianza sanitaria e consulenze varie - € 17.936 dall'ASST di Monza per convenzioni radiologia; - € 8.692 dall'ASUR Marche per consulenza anestesiologica e prestazioni dermatologiche **Consulenze sanitarie e sociosanitarie da altri soggetti pubblici.** Valore **€ 962.051** Esse si riferiscono alle convenzioni che l'Istituto stipula per l'avvio e lo sviluppo di progetti di ricerca. Nel corso del 2017 sono stati avviati nuovi progetti e conseguentemente versate le quote relative alle UU.OO. afferenti, oltre a tranche per progetti già avviati. **Consulenze sanitarie da privati, art 55.** Valore **€ 7.680** Il valore registrato nel 2017 si riferisce unicamente al lavoro suppletivo svolto da parte del personale delle sedi Marche. **Collaborazioni coordinate e continuative da privati.** Valore **€ 621.735.** Esse si riferiscono ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa che l'Istituto contrae con professionisti iscritti all'albo nei ruoli sanitario e socio sanitario, reclutati per avviare e sviluppare progetti di ricerca per circa il 77% e per il restante 23% per esigenze dei Presidi Marche e Casatenovo. Il valore 2017 corrisponde a circa 43 contratti di collaborazione. **Indennità a personale universitario.** Valore **€ 361.570.** Esse si riferiscono al costo del personale universitario per la produttività e la retribuzione di risultato anno 2017**.** **Altre prestazioni e collaborazioni di lavoro in area sanitaria.** Valore **€ 630.386** Esse si riferiscono a retribuzioni per personale distaccato a Residenza Dorica ed alle spese per servizi di supporto.

La **tab. 62** evidenzia il dettaglio per i servizi non sanitari.
In particolare l'importo di € 478.725 per **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**" che rispetto al 2016 evidenzia un leggero incremento **"**si riferisce ad (si veda anche dettaglio riportato al paragrafo **AS04)**:
- competenze per consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione per € 13.837 (BA1760);
- competenze per personale amministrativo e professionale non dipendente per € 400.061 (BA1800);
- competenze per consulenze scientifiche ed amministrative per € 12.591,6 (BA1790);
- competenze per rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando per € 52.236 (BA1850),

I restanti servizi non sanitari, di seguito elencati, evidenziano rispetto al 2016 un decremento di € 438.327 (5% circa) dovuto a variazioni di segno opposto come sotto indicato:
-per servizio lavanderia (-32.644 4% circa)
- per servizio pulizia (-20.964 2% circa)
- per servizio mensa (-25.460 1%)
- per servizio riscaldamento (-59.981 5%)
- per servizio trasporti (+3.626 2%)
-per servizio smaltimento rifiuti (-24.865 6%)
- per tutte le utenze (+ 70.302 5%);
-per premi assicurativi (-59.704 -7%).

Per la formazione si registra invece una diminuzione di € 16.512 (28%) circa.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**9.236.850**	**9.675.177**	**-438.327**	**-5**
BA1580	Lavanderia	889.084	921.728	-32.644	-4
BA1590	Pulizia	1.250.508	1.271.473	-20.965	-2
BA1600	Mensa	1.680.176	1.705.636	-25.460	-1
BA1610	Riscaldamento	1.042.895	1.102.876	-59.981	-5
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	244.596	240.970	3.626	2
BA1640	Smaltimento rifiuti	360.287	385.152	-24.865	-6
BA1650	Utenze telefoniche	179.992	156.837	23.155	15
BA1660	Utenze elettricità	1.007.920	947.502	60.418	6
BA1670	Altre utenze	279.531	292.802	-13.271	-5
BA1680	Premi di assicurazione	802.019	861.723	-59.704	-7
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	21.905	-	21.905	100
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	7.294	6.588	706	11
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.470.642	1.781.890	-311.248	-17
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**478.725**	**458.383**	**20.342**	**4**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.837	10.402	3.435	33
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	412.653	414.621	-1.968	0
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	12.592	6.324	6.268	99
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	400.061	408.298	-8.237	-2
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	52.236	33.359	18.877	57
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	52.236	33.359	18.877	57
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	**42.959**	**59.471**	**-16.512**	**-28**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	42.959	59.471	-16.512	-28
	TOTALE	**9.758.534**	**10.193.031**	**-434.497**	**-4**

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**6.497.934**	**6.632.899**	**- 134.965**	**-2**
BA1580	Lavanderia	739.340	763.153	- 23.813	-3
BA1590	Pulizia	785.995	826.465	- 40.470	-5
BA1600	Mensa	1.212.336	1.221.398	- 9.062	-1
BA1610	Riscaldamento	809.828	856.977	- 47.149	-6
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	238.146	232.741	5.405	2
BA1640	Smaltimento rifiuti	240.579	294.464	- 53.885	-18
BA1650	Utenze telefoniche	77.956	68.144	9.812	14
BA1660	Utenze elettricità	634.380	598.027	36.353	6
BA1670	Altre utenze	185.971	180.827	5.144	3
BA1680	Premi di assicurazione	520.651	538.554	- 17.903	-3
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	21.905	-	21.905	100
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.030.846	1.052.151	- 21.305	-2
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**7.881**	**39.203**	**- 31.322**	**-80**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	10.402	- 10.402	-100
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	7.881	7.420	461	6
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	0	0	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	7.881	7.420	461	6
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	21.381	100	-100
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	21.381	100	-100
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	**26.988**	**46.117**	**- 19.129**	**-41**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	26.988	46.117	- 19.129	-41
	TOTALE	**6.532.803**	**6.718.219**	**-185.416**	**-3**

Tab. 62bis – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

POR CASATENOVO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**848.380**	**855.162**	**- 6.782**	**-1**
BA1580	Lavanderia	38.621	37.716	905	2
BA1590	Pulizia	136.606	132.727	3.879	3
BA1600	Mensa	275.505	265.021	10.484	4
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.372	2.332	40	2
BA1640	Smaltimento rifiuti	25.776	36.723	- 10.947	-30
BA1650	Utenze telefoniche	8.255	8.295	- 40	0
BA1660	Utenze elettricità	174.662	152.518	22.144	15
BA1670	Altre utenze	64.531	77.939	- 13.408	-17
BA1680	Premi di assicurazione	68.834	71.042	- 2.208	-3
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	7.294	6.588	706	11
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	45.922	64.260	- 18.338	-29
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**7.708**	**7.234**	**474**	**7**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	7.708	7.234	474	7
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	7.708	7.234	474	7
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	**6.235**	**4.698**	**1.537**	**33**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	6.235	4.698	1.537	33
	TOTALE	**862.323**	**867.095**	**- 4.772**	**-1**

Tab. 62ter – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

POR COSENZA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**741.441**	**787.625**	-46184	-6
BA1580	Lavanderia	111.124	120.859	-9735	-8
BA1590	Pulizia	141.449	126.364	15085	12
BA1600	Mensa	139.398	153.442	-14044	-9
BA1610	Riscaldamento	150.648	161.420	-10772	-7
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	51	-	51	100
BA1640	Smaltimento rifiuti	18.710	25.652	-6942	-27
BA1650	Utenze telefoniche	11.015	8.278	2737	33
BA1660	Utenze elettricità	64.947	60.755	4192	7
BA1670	Altre utenze	15.299	17.745	-2446	-14
BA1680	Premi di assicurazione	77.968	88.548	-10580	-12
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.831	24.564	-13733	-56
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**8.107**	**7.904**	**203**	**3**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	8.107	7.904	203	3
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	8.107	7.904	203	3
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	**300**	**3.353**	**-3.053**	**-91**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	300	3.353	-3.053	-91
	TOTALE	**749.848**	**798.882**	**- 49.034**	**- 6**

Tab. 62quater – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Le consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie ammontano nel 2017 a complessivi € **412.653**. Esse sono composte da diverse voci che di seguito si descrivono sinteticamente. **Consulenze non sanitarie da privato**. Valore € **12.592** riconducibile sostanzialmente a due diverse tipologie di consulenze: Consulenze fiscali, amministrative, legali e tecniche e scientifiche da privati **Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato,** Valore **€ 400.061**, suddiviso come segue: - € 64.945 ruolo professionale - € 95.427 ruolo tecnico - € 239.690 ruolo amministrativo Nel ruolo professionale è compresa l'assistenza religiosa per € 22.704 erogata ai presidi di Cosenza, Casatenovo e Marche. Dei quasi 378 mila euro rimanenti, il 98% si riferiscono a contratti di collaborazione stipulati per progetti di ricerca con statistici, ingegneri, economisti, ecc. e il 2% per esigenze dei vari presidi.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.
Per le spese incrementative o straordinarie il criterio adottato è quando le spese si concretano in un sostanziale miglioramento del bene su cui vengono effettuate e di allungamento del periodo residuo di utilità economica.
Le spese di manutenzione ordinaria sono invece quelle spese ripetute in ogni esercizio finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni.

La **tab. 63** evidenzia il costo sostenuto nel 2017 per le manutenzioni e le riparazioni, per un importo complessivo di € 2.635.257. L'aumento per € 203.276 (8%) è rinvenibile principalmente all'interno delle manutenzioni dei fabbricati e loro pertinenze e degli impianti e macchinari del sezionale Marche dovute alla vetustà della struttura.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	566.296	470.564	95.732	20
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	601.316	511.663	89.653	18
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.062.429	1.077.534	-15.105	-1
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.920	2.669	2.251	84
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.602	3.367	-1.765	-52
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	398.696	366.186	32.510	9
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	**2.635.257**	**2.431.983**	**203.276**	**8**

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	416.595	346.073	70.522	20
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	401.265	313.070	88.195	28
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	832.614	829.863	2.751	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4.920	2.669	2.251	84
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	834	2.231	- 1.397	-63
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	189.722	209.716	- 19.994	-10
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	**1.845.950**	**1.703.623**	**142.327**	**8**

Tab. 63bis – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

POR CASATENOVO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	22.033	25.026	-2.993	-12
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	85.674	93.149	-7.475	-8
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	70.016	68.984	1.032	1
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	90	511	-421	-82
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	33.124	33.588	-464	-1
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-
	TOTALE	**210.937**	**221.257**	**-10.320**	**-5**

Tab. 63ter – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

POR COSENZA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/17	Valore CE al 31/12/16	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	35.067	22.975	12.092	53
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	44.998	49.714	-4.716	-9
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	56.306	70.625	-14.319	-20
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	60	190	-130	-68
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	24.399	30.060	-5.661	-19
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	**160.830**	**173.563**	**-12.733**	**-7**

Tab. 63quater – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio **NON PRESENTE**

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing **NON PRESENTE**

19 Costi del personale

Le **tab. 66,67,68,69** mettono in evidenza i costi sostenuti per il personale, diviso nei quattro ruoli, con l'indicazione analitica delle componenti di costo.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**38.951.842**	**39.587.575**	**- 635.733**	**-1,61**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**19.369.613**	**19.830.987**	**- 461.374**	**-2,33**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**16.607.817**	**17.048.112**	**- 440.295**	**-2,58**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**16.074.283**	**16.552.787**	**- 478.504**	**-2,89**
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.321.558	11.616.785	- 295.227	-2,54
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	1.329.064	1.431.218	- 102.154	-7,14
	Altro trattamento accessorio	14.698	17.260	- 2.562	-14,84
	Oneri sociali su retribuzione	3.408.963	3.487.524	- 78.561	-2,25
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**533.533**	**495.325**	**38.208**	**7,71**
	Voci di costo a carattere stipendiale	371.509	351.509	20.000	5,69
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	44.142	34.698	9.444	27,22
	Altro trattamento accessorio	667	-	667	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	117.217	109.118	8.099	7,42
	Altri oneri per il personale				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**2.761.797**	**2.782.875**	**- 21.079**	**-0,76**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**2.761.797**	**2.782.875**	**- 21.079**	**-0,76**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.998.255	1.987.096	11.159	0,56
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	170.594	201.883	- 31.288	-15,50
	Altro trattamento accessorio	1.333	1.333	-	0,00
	Oneri sociali su retribuzione	591.614	592.564	- 949	-0,16
	Altri oneri per il personale				
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**19.582.229**	**19.756.588**	**- 174.358**	**-0,88**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**18.899.793**	**18.940.034**	**- 40.241**	**-0,21**
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.582.899	13.663.562	- 80.663	-0,59
	Straordinario e indennità personale	286.246	286.195	51	0,02
	Retribuzione per produttività personale	888.840	867.359	21.481	2,48
	Altro trattamento accessorio	34.225	33.117	1.108	3,35
	Oneri sociali su retribuzione	4.107.583	4.089.801	17.781	0,43
	Altri oneri per il personale				
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**682.436**	**816.553**	**- 134.117**	**-16,42**
	Voci di costo a carattere stipendiale	487.020	595.278	- 108.258	-18,19
	Straordinario e indennità personale	13.572	12.467	1.105	8,87
	Retribuzione per produttività personale	25.188	24.469	719	2,94
	Altro trattamento accessorio	3.633	-	3.633	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	153.023	184.340	- 31.317	-16,99
	Altri oneri per il personale				
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				

Tab. 66– Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**	**296.447**	**293.627**	**2.819**	**0,96**
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**296.447**	**293.627**	**2.819**	**0,96**
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**296.447**	**293.627**	**2.819**	**0,96**
	Voci di costo a carattere stipendiale	201.943	192.518	9.424	4,90
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	32.153	39.434	- 7.281	-18,46
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	62.351	61.675	676	1,10
	Altri oneri per il personale				
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**				
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				

Tab. 67– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**5.999.926**	**5.999.091**	**836**	**0,01**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**852.636**	**883.093**	**- 30.457**	**-3,45**
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**852.636**	**883.093**	**- 30.457**	**-3,45**
	Voci di costo a carattere stipendiale	556.249	601.536	- 45.287	-7,53
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	114.912	95.103	19.809	20,83
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	181.474	186.454	- 4.980	-2,67
	Altri oneri per il personale				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**5.147.290**	**5.115.998**	**31.293**	**0,61**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**4.902.836**	**4.824.453**	**78.383**	**1,62**
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.493.352	3.434.854	58.498	1,70
	Straordinario e indennità personale	78.990	80.336	- 1.345	-1,67
	Retribuzione per produttività personale	246.127	249.346	- 3.218	-1,29
	Altro trattamento accessorio	14.846	14.770	76	0,52
	Oneri sociali su retribuzione	1.069.520	1.045.147	24.373	2,33
	Altri oneri per il personale				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**244.454**	**291.545**	**- 47.091**	**-16,15**
	Voci di costo a carattere stipendiale	170.043	209.119	- 39.076	-18,69
	Straordinario e indennità personale	5.040	4.779	261	5,46
	Retribuzione per produttività personale	13.586	11.809	1.777	15,05
	Altro trattamento accessorio	597	-	597	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	55.189	65.838	- 10.650	-16,18
	Altri oneri per il personale				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 68– Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**4.030.262**	**4.050.977**	**- 20.714**	**-0,51**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**792.378**	**886.690**	**- 94.312**	**-10,64**
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**703.709**	**754.209**	**- 50.500**	**-6,70**
	Voci di costo a carattere stipendiale	468.018	482.585	- 14.567	-3,02
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	81.349	107.122	- 25.773	-24,06
	Altro trattamento accessorio	1.103	1.333	- 230	-17,22
	Oneri sociali su retribuzione	153.238	163.168	- 9.930	-6,09
	Altri oneri per il personale				
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**88.669**	**132.481**	**- 43.812**	**-33,07**
	Voci di costo a carattere stipendiale	59.003	95.973	- 36.970	-38,52
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	11.150	7.501	3.649	48,64
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	18.516	29.006	- 10.491	-36,17
	Altri oneri per il personale				
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**3.237.885**	**3.164.287**	**73.598**	**2,33**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**3.220.557**	**3.096.373**	**124.184**	**4,01**
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.315.749	2.216.863	98.886	4,46
	Straordinario e indennità personale	32.878	30.700	2.177	7,09
	Retribuzione per produttività personale	160.091	163.370	- 3.280	-2,01
	Altro trattamento accessorio	5.711	5.952	- 240	-4,03
	Oneri sociali su retribuzione	706.128	679.487	26.641	3,92
	Altri oneri per il personale				
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**17.328**	**67.914**	**- 50.586**	**-74,49**
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.839	47.901	- 39.063	-81,55
	Straordinario e indennità personale	165	868	- 703	-80,95
	Retribuzione per produttività personale	3.894	3.161	733	23,18
	Altro trattamento accessorio	133	459	- 326	-70,95
	Oneri sociali su retribuzione	4.296	15.525	- 11.228	-72,33
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**29.062.601**	**29.642.153**	**- 579.552**	**-1,96**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**13.836.057**	**14.213.736**	**- 377.679**	**-2,66**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**12.573.651**	**12.912.654**	**- 339.003**	**-2,63**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**12.093.673**	**12.456.235**	**- 362.562**	**-2,91**
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.493.400	8.703.453	- 210.053	-2,41
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	1.035.691	1.128.822	- 93.131	-8,25
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	2.564.582	2.623.959	- 59.378	-2,26
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**479.978**	**456.419**	**23.559**	**5,16**
	Voci di costo a carattere stipendiale	341.885	321.195	20.690	6,44
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	32.582	34.698	- 2.117	-6,10
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	105.512	100.526	4.986	4,96
	Altri oneri per il personale				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**1.262.407**	**1.301.083**	**- 38.676**	**-2,97**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**1.262.407**	**1.301.083**	**- 38.676**	**-2,97**
	Voci di costo a carattere stipendiale	912.086	929.247	- 17.161	-1,85
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	80.320	94.862	- 14.543	-15,33
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	270.001	276.973	- 6.972	-2,52
	Altri oneri per il personale				
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**15.226.544**	**15.428.415**	**- 201.872**	**-1,31**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**14.756.112**	**14.703.031**	**53.082**	**0,36**
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.572.445	10.584.226	- 11.780	-0,11
	Straordinario e indennità personale	203.499	193.446	10.052	5,20
	Retribuzione per produttività personale	770.827	747.434	23.393	3,13
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	3.209.341	3.177.924	31.417	0,99
	Altri oneri per il personale				
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**470.431**	**725.385**	**- 254.954**	**-35,15**
	Voci di costo a carattere stipendiale	337.824	530.266	- 192.442	-36,29
	Straordinario e indennità personale	7.745	10.907	- 3.161	-28,99
	Retribuzione per produttività personale	18.317	20.070	- 1.753	-8,74
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	106.546	164.142	- 57.596	-35,09
	Altri oneri per il personale				
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				

Tab. 66bis – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE			Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**						
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**						
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Retribuzione di posizione						
	Indennità di risultato						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Retribuzione di posizione						
	Indennità di risultato						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*						
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**						
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Straordinario e indennità personale						
	Retribuzione per produttività personale						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Straordinario e indennità personale						
	Retribuzione per produttività personale						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*						

Tab. 67bis– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**3.554.626**	**3.507.711**	**46.914**	**1,34**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**76.492**	**79.044**	**- 2.552**	**-3,23**
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**76.492**	**79.044**	**- 2.552**	**-3,23**
	Voci di costo a carattere stipendiale	49.600	49.600	-	0,00
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	10.731	12.823	- 2.093	-16,32
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	16.161	16.621	- 460	-2,77
	Altri oneri per il personale				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	**-**	**-**	**-**	**-**
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**3.478.134**	**3.428.667**	**49.467**	**1,44**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**3.287.435**	**3.137.149**	**150.286**	**4,79**
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.334.158	2.224.335	109.823	4,94
	Straordinario e indennità personale	51.147	50.744	403	0,79
	Retribuzione per produttività personale	184.119	185.268	- 1.150	-0,62
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	718.011	676.801	41.209	6,09
	Altri oneri per il personale				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**190.699**	**291.519**	**- 100.820**	**-34,58**
	Voci di costo a carattere stipendiale	131.686	209.119	- 77.433	-37,03
	Straordinario e indennità personale	3.864	4.779	- 915	-19,15
	Retribuzione per produttività personale	11.165	11.809	- 644	-5,45
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	43.985	65.812	- 21.827	-33,17
	Altri oneri per il personale				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 68bis– Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**827.723**	**784.863**	**42.860**	**5,46**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**107.267**	**110.926**	**- 3.660**	**-3,30**
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**107.267**	**110.926**	**- 3.660**	**-3,30**
	Voci di costo a carattere stipendiale	72.452	72.176	276	0,38
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	11.366	14.706	- 3.340	-22,71
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	23.448	24.044	- 596	-2,48
	Altri oneri per il personale				
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**720.456**	**673.937**	**46.520**	**6,90**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**720.456**	**673.936**	**46.521**	**6,90**
	Voci di costo a carattere stipendiale	505.533	471.333	34.200	7,26
	Straordinario e indennità personale	7.749	5.287	2.462	46,56
	Retribuzione per produttività personale	45.199	45.757	- 559	-1,22
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	161.977	151.559	10.418	6,87
	Altri oneri per il personale				
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				

Tab. 69bis – Costi del personale – ruolo amministrativo

POR CASATENOVO

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**3.269.705**	**3.202.477**	**67.228**	**2,10**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**1.476.757**	**1.502.938**	**- 26.181**	**-1,74**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**1.398.178**	**1.424.398**	**- 26.219**	**-1,84**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**1.344.623**	**1.385.498**	**- 40.875**	**-2,95**
	Voci di costo a carattere stipendiale	909.000	939.912	- 30.912	-3,29
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	135.576	138.671	- 3.095	-2,23
	Altro trattamento accessorio	14.698	17.260	- 2.562	-14,84
	Oneri sociali su retribuzione	285.349	289.656	- 4.307	-1,49
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**53.556**	**38.900**	**14.656**	**37,68**
	Voci di costo a carattere stipendiale	29.624	30.308	- 684	-2,26
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato	11.560		11.560	100,00
	Altro trattamento accessorio	667		667	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	11.705	8.592	3.113	36,24
	Altri oneri per il personale				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**78.579**	**78.540**	**38**	**0,05**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**78.579**	**78.540**	**38**	**0,05**
	Voci di costo a carattere stipendiale	57.561	57.561	-	0,00
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato	2.900	2.900	0	0,00
	Altro trattamento accessorio	1.333	1.333	-	0,00
	Oneri sociali su retribuzione	16.785	16.746	38	0,23
	Altri oneri per il personale				
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**1.792.948**	**1.699.539**	**93.409**	**5,50**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**1.640.303**	**1.675.220**	**- 34.917**	**-2,08**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.184.521	1.192.986	- 8.466	-0,71
	Straordinario e indennità personale	27.180	35.873	- 8.693	-24,23
	Retribuzione per produttività personale	36.544	51.072	- 14.528	-28,45
	Altro trattamento accessorio	34.225	33.117	1.108	3,35
	Oneri sociali su retribuzione	357.834	362.172	- 4.338	-1,20
	Altri oneri per il personale				
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**152.644**	**24.318**	**128.326**	**527,69**
	Voci di costo a carattere stipendiale	106.367	15.944	90.423	567,14
	Straordinario e indennità personale	4.681	734	3.948	538,09
	Retribuzione per produttività personale	4.963	2.416	2.547	105,45
	Altro trattamento accessorio	3.633	-	3.633	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	33.000	5.225	27.775	531,53
	Altri oneri per il personale				
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				

Tab. 66ter – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**				
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**				
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**				
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				

Tab. 67ter– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**725.865**	**672.993**	**52.871**	**7,86**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**				
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**725.865**	**672.993**	**52.871**	**7,86**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**672.110**	**672.984**	**- 874**	**-0,13**
	Voci di costo a carattere stipendiale	485.443	477.073	8.370	1,75
	Straordinario e indennità personale	7.278	13.939	- 6.661	-47,79
	Retribuzione per produttività personale	17.557	22.083	- 4.526	-20,50
	Altro trattamento accessorio	14.846	14.770	76	0,52
	Oneri sociali su retribuzione	146.985	145.119	1.866	1,29
	Altri oneri per il personale				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**53.755**	**9**	**53.746**	**570549,26**
	Voci di costo a carattere stipendiale	38.357	-	38.357	100,00
	Straordinario e indennità personale	1.176	-	1.176	100,00
	Retribuzione per produttività personale	2.421	-	2.421	100,00
	Altro trattamento accessorio	597	-	597	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	11.204	9	11.195	118838,22
	Altri oneri per il personale				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 68ter– Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**295.455**	**327.972**	**- 32.517**	**-9,91**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**15.297**	**14.371**	**926**	**6,44**
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**15.297**	**14.371**	**926**	**6,44**
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	11.141	10.429	711	6,82
	Altro trattamento accessorio	1.103	1.333	- 230	-17,22
	Oneri sociali su retribuzione	3.053	2.609	444	17,03
	Altri oneri per il personale				
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**280.158**	**313.601**	**- 33.443**	**-10,66**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**274.100**	**279.775**	**- 5.675**	**-2,03**
	Voci di costo a carattere stipendiale	196.124	196.360	- 236	-0,12
	Straordinario e indennità personale	4.380	6.110	- 1.729	-28,30
	Retribuzione per produttività personale	7.761	10.208	- 2.447	-23,97
	Altro trattamento accessorio	5.711	5.952	- 240	-4,03
	Oneri sociali su retribuzione	60.123	61.146	- 1.023	-1,67
	Altri oneri per il personale				
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**6.058**	**33.826**	**- 27.768**	**-82,09**
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.142	23.794	- 19.652	-82,59
	Straordinario e indennità personale	165	753	- 588	-78,05
	Retribuzione per produttività personale		1.113	- 1.113	-100,00
	Altro trattamento accessorio	133	459	- 326	-70,95
	Oneri sociali su retribuzione	1.617	7.707	- 6.090	-79,01
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				

Tab. 69ter – Costi del personale – ruolo amministrativo

POR COSENZA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**4.528.890**	**4.598.501**	**- 69.611**	**-1,51**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**2.295.730**	**2.295.581**	**149**	**0,01**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**2.209.561**	**2.220.241**	**- 10.680**	**-0,48**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**2.209.561**	**2.220.241**	**- 10.680**	**-0,48**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.622.572	1.631.476	- 8.904	-0,55
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	118.487	118.563	- 76	-0,06
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	468.502	470.203	- 1.700	-0,36
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**-**	**-**		
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**86.169**	**75.340**	**10.829**	**14,37**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**86.169**	**75.340**	**10.829**	**14,37**
	Voci di costo a carattere stipendiale	63.853	56.624	7.228	12,77
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	2.654	2.654	-	0,00
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	19.662	16.061	3.601	22,42
	Altri oneri per il personale				
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**2.233.160**	**2.302.922**	**- 69.761**	**-3,03**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**2.173.800**	**2.236.086**	**- 62.286**	**-2,79**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.583.834	1.645.022	- 61.188	-3,72
	Straordinario e indennità personale	53.171	56.072	- 2.902	-5,18
	Retribuzione per produttività personale	67.212	54.313	12.898	23,75
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	469.583	480.678	- 11.095	-2,31
	Altri oneri per il personale				
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**59.361**	**66.835**	**- 7.474**	**-11,18**
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.829	49.052	- 6.223	-12,69
	Straordinario e indennità personale	1.146	827	319	38,59
	Retribuzione per produttività personale	1.909	1.983	- 74	-3,75
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	13.477	14.972	- 1.496	-9,99
	Altri oneri per il personale				
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				

Tab. 66quater – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE			Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**			-	-	-	
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**						
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Retribuzione di posizione						
	Indennità di risultato						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*			-	-		
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Retribuzione di posizione						
	Indennità di risultato						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*						
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**						
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Straordinario e indennità personale						
	Retribuzione per produttività personale						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*						
	Voci di costo a carattere stipendiale						
	Straordinario e indennità personale						
	Retribuzione per produttività personale						
	Altro trattamento accessorio						
	Oneri sociali su retribuzione						
	Altri oneri per il personale						
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*						

Tab. 67 quater – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**433.078**	**479.732**	**- 46.654**	**-9,72**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**-**	**-**	**-**	
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**433.078**	**479.732**	**- 46.654**	**-9,72**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**433.078**	**479.732**	**- 46.654**	**-9,72**
	Voci di costo a carattere stipendiale	313.003	348.864	- 35.860	-10,28
	Straordinario e indennità personale	12.348	12.795	- 447	-3,49
	Retribuzione per produttività personale	14.746	11.873	2.873	24,20
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	92.981	106.201	- 13.220	-12,45
	Altri oneri per il personale				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**-**	**-**		
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 68 quater – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**270.701**	**293.008**	**- 22.308**	**-7,61**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**77.197**	**77.161**	**37**	**0,05**
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	-			
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	-			
	Altri oneri per il personale				
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**77.197**	**77.161**	**37**	**0,05**
	Voci di costo a carattere stipendiale	55.306	55.306	-	0,00
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	4.907	4.907	-	0,00
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	16.985	16.948	37	0,22
	Altri oneri per il personale				
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**193.503**	**215.848**	**- 22.345**	**-10,35**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**193.503**	**215.848**	**- 22.345**	**-10,35**
	Voci di costo a carattere stipendiale	142.015	156.783	- 14.769	-9,42
	Straordinario e indennità personale	3.437	5.971	- 2.534	-42,44
	Retribuzione per produttività personale	7.258	6.352	906	14,26
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	40.794	46.741	- 5.947	-12,72
	Altri oneri per il personale				
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**-**	**-**		
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				

Tab. 69 quater – Costi del personale – ruolo amministrativo

POLO SCIENTIFICO-TECNOLOGICO E AMMINISTRAZIONE

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**2.090.646**	**2.144.439**	**- 53.793**	**-2,51**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**1.761.069**	**1.818.726**	**- 57.657**	**-3,17**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**426.426**	**490.813**	**- 64.387**	**-13,12**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**426.426**	**490.813**	**- 64.387**	**-13,12**
	Voci di costo a carattere stipendiale	296.587	341.945	- 45.358	-13,26
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	39.309	45.162	- 5.852	-12,96
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	90.530	103.706	- 13.176	-12,71
	Altri oneri per il personale				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**1.334.643**	**1.327.913**	**6.730**	**0,51**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**1.334.643**	**1.327.913**	**6.730**	**0,51**
	Voci di costo a carattere stipendiale	964.755	943.663	21.092	2,24
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	84.721	101.466	- 16.745	-16,50
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	285.167	282.784	2.383	0,84
	Altri oneri per il personale				
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**329.577**	**325.713**	**3.864**	**1,19**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**329.577**	**325.697**	**3.880**	**1,19**
	Voci di costo a carattere stipendiale	242.098	241.327	771	0,32
	Straordinario e indennità personale	2.397	803	1.594	198,44
	Retribuzione per produttività personale	14.258	14.539	- 282	-1,94
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	70.825	69.028	1.797	2,60
	Altri oneri per il personale				
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**-**	**16**	- 16	-100,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	16	- 16	-100,00
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				

Tab. 66quinquies– Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	**PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE**	**296.447**	**293.627**	**2.819**	**0,96**
BA2240	**Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**296.447**	**293.627**	**2.819**	**0,96**
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**296.447**	**293.627**	**2.819**	**0,96**
	Voci di costo a carattere stipendiale	201.943	192.518	9.424	4,90
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato	32.153	39.434	- 7.281	-18,46
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	62.351	61.675	676	1,10
	Altri oneri per il personale				
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	**-**	**-**	**-**	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**	**-**	**-**	**-**	
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	**-**	**-**		
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				

Tab. 67 quinquies – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**1.286.358**	**1.338.654**	**- 52.296**	**-3,91**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**776.144**	**804.049**	**- 27.905**	**-3,47**
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**776.144**	**804.049**	**- 27.905**	**-3,47**
	Voci di costo a carattere stipendiale	506.649	551.936	- 45.287	-8,21
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	104.182	82.280	21.902	26,62
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	165.313	169.833	- 4.520	-2,66
	Altri oneri per il personale				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**510.214**	**534.605**	**- 24.391**	**-4,56**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**510.214**	**534.589**	**- 24.375**	**-4,56**
	Voci di costo a carattere stipendiale	360.747	384.582	- 23.835	-6,20
	Straordinario e indennità personale	8.217	2.858	5.359	187,53
	Retribuzione per produttività personale	29.706	30.122	- 416	-1,38
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	111.544	117.026	- 5.483	-4,68
	Altri oneri per il personale				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**-**	**17**		-100,00
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale	-	-		
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	-	17		-100,00
	Altri oneri per il personale				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 68 quinquies – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**2.636.384**	**2.645.134**	**- 8.750**	**-0,33**
BA2420	**Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**592.616**	**684.232**	**- 91.616**	**-13,39**
BA2430	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**581.145**	**628.911**	**- 47.766**	**-7,60**
	Voci di costo a carattere stipendiale	395.565	410.409	- 14.844	-3,62
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato	58.843	81.987	- 23.145	-28,23
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	126.737	136.515	- 9.778	-7,16
	Altri oneri per il personale				
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**11.471**	**55.320**	- 43.849	-79,26
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.697	40.667	- 36.970	-90,91
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	6.243	2.594	3.649	140,64
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	1.531	12.059	- 10.528	-87,30
	Altri oneri per il personale				
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**2.043.768**	**1.960.902**	**82.865**	**4,23**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**2.032.497**	**1.926.813**	**105.684**	**5,48**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.472.078	1.392.386	79.691	5,72
	Straordinario e indennità personale	17.311	13.332	3.979	29,85
	Retribuzione per produttività personale	99.874	101.054	- 1.180	-1,17
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	443.235	420.041	23.193	5,52
	Altri oneri per il personale				
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**11.270**	**34.089**	**- 22.818**	**-66,94**
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.697	24.108	- 19.410	-80,52
	Straordinario e indennità personale	-	115	- 115	-100,00
	Retribuzione per produttività personale	3.894	2.049	1.846	90,08
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	2.679	7.818	- 5.139	-65,73
	Altri oneri per il personale				
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				

Tab. 69 quinquies – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale hanno registrato un discreto decremento rispetto al consuntivo 2016 (-653mila €) come effetto della mancata attuazione del piano assunzione in sostituzione delle cessazioni. In questo ambito nel corso del 2018 la situazione dovrebbe migliorare grazie alla conclusione del concorso per infermieri le cui assunzioni si potranno realizzare non appena la Regione Marche provvederà all'approvazione del Piano assunzioni.

La Tab. 70 evidenzia la movimentazione dei fondi del personale in rapporto al personale presente.

Si ricorda che, ai sensi dell'art.23 c.2°, del D.Lgs. 25.05.2017 n.75 "Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" a decorrere dal 01.01.2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1 comma 2 del D.Lgs 30.03.2001, n.165 e s.m.i., non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'art.1, comma 236°, della legge 28.12.2015 n. 208 è abrogato.
Si è provveduto pertanto a quantificare i fondi contrattuali di seguito descritti per gli importi non superiori all'anno 2016.

Comparto:

- Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica (Art. 9 CCNL 31/07/2009)

- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali (Art. 8 CCNL 31/07/2009)

- Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo e danno" (art. 7 CCNL 31/07/2009)

Area Dirigenza Medica:

- Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa" (art. 9 CCNL 06/05/2010)

- Fondo della retribuzione di risultato e premio per la qualità della prestazione individuale" (art. 11 CCNL 06/05/2010)

- Fondo del trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro" (art. 10 CCNL06/05/2010)

Area Dirigenza S/P/T/A:

- Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa" (art. 8 CCNL 06/05/2010)

- Fondo della retribuzione di risultato e premio per la qualità della prestazione individuale” (art. 10 CCNL 06/05/2010).

- Fondo del trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro” (art.9 CCNL 06/05/2010)

Si riportano gli atti con cui è avvenuta la determinazione dei suindicati fondi:

AREA Comparto
Marche – n. 125/DGEN del 16.05.2018
Casatenovo – n.124/DGEN del 16.05.2018
Cosenza – n.126/DGEN del 16.05.2018

AREE Dirigenza Medica e Dirigenza ruoli SPTA
Marche – n. 139/DGEN del 17.05.2018
Casatenovo – n. 141/DGEN del 17.05.2018
Marche – n. 140/DGEN del 17.05.2018

-

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/17	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010"	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO INIZIALE ANNO2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(4)+(5)-(6)	(8)	(9)=(8)-(1)	(10)=(8)-(2)	(11)=(8)-(3)
MEDICI E VETERINARI	**4.456.653**	**4.443.905**	**4.443.905**	**151**	**17**	**13**	**155**	**4.319.654**	**- 136.999**	**- 124.250**	**- 124.250**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	3.244.436	3.235.066	3.235.066					3.128.749	- 115.687	- 106.317	- 106.317
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	479.069	475.601	475.601					470.814	- 8.255	- 4.786	- 4.786
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	733.148	733.238	733.238					720.091	- 13.057	- 13.147	- 13.147
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	**1.037.304**	**959.599**	**959.599**	**56**	**1**	**1**	**56**	**885.972**	**- 151.331**	**- 73.626**	**- 73.626**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	721.917	672.171	672.171					611.655	- 110.262	- 60.516	- 60.516
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	64.110	48.414	48.414					47.434	- 16.677	- 981	- 981
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	251.277	239.013	239.013					226.884	- 24.393	- 12.130	- 12.130
PERSONALE NON DIRIGENTE	**5.568.773**	**5.514.335**	**5.514.335**	**750**	**56**	**65**	**741**	**5.514.335**	**- 54.438**	**0**	**0**
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	3.001.299	2.980.706	2.980.706					2.986.239	- 15.060	5.533	5.533
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	1.535.329	1.513.400	1.513.400					1.507.868	- 27.461	- 5.533	- 5.533
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.032.144	1.020.228	1.020.228					1.020.228	- 11.917	-	-
TOTALE	**11.062.730**	**10.917.838**	**10.917.838**	**957**	**74**	**79**	**952**	**10.719.962**	**- 342.769**	**- 197.876**	**- 197.876**

Tab.70 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

(*) Conteggiato sia il personale a tempo indeterminato che a tempo determinato (esclusi il Direttore Generale, Scientifico, Sanitario e Amministrativo, il personale in Convenzione, quello in aspettativa presso altri enti e quello comandato in).

Di seguito si riportano le tabelle specifiche per Presidio regionale

POR MARCHE

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/17	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010"	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO INIZIALE ANNO2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(4)+(5)-(6)	(8)	(9)=(8)-(1)	(10)=(8)-(2)	(11)=(8)-(3)
MEDICI E VETERINARI	**3.496.416**	**3.543.271**	**3.543.271**	**119**	**16**	**11**	**124**	**3.419.021**	**- 77.395**	**- 124.250**	**- 124.250**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	2.463.886	2.505.406	2.505.406					2.399.089	- 64.797	- 106.317	- 106.317
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	350.447	354.192	354.192					349.406	- 1.041	- 4.786	- 4.786
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	682.083	683.674	683.674					670.526	- 11.557	- 13.147	- 13.147
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	**1.000.125**	**914.468**	**914.468**	**53**	**1**	**1**	**53**	**840.841**	**- 159.284**	**- 73.626**	**- 73.626**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	699.708	642.010	642.010					581.494	- 118.214	- 60.516	- 60.516
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	56.882	41.186	41.186					40.206	- 16.677	- 981	- 981
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	243.535	231.271	231.271					219.142	- 24.393	- 12.130	- 12.130
PERSONALE NON DIRIGENTE	**4.496.027**	**4.483.523**	**4.483.523**	**596**	**46**	**49**	**593**	**4.483.523**	**- 12.504**	**0**	**0**
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	2.381.321	2.386.857	2.386.857					2.385.389	4.069	- 1.467	- 1.467
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	1.186.349	1.176.530	1.176.530					1.177.997	- 8.351	1.467	1.467
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	928.358	920.136	920.136					920.136	- 8.222	-	-
TOTALE	**8.992.568**	**8.941.262**	**8.941.262**	**768**	**63**	**61**	**770**	**8.743.386**	**- 249.183**	**- 197.876**	**- 197.876**

Tab.70bis - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

(*) Conteggiato sia il personale a tempo indeterminato che a tempo determinato (esclusi il Direttore Generale, Scientifico, Sanitario e Amministrativo, il personale in Convenzione, quello in aspettativa presso altri enti e quello comandato in).

POR CASATENOVO

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/17	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010"	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO INIZIALE ANNO2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(4)+(5)-(6)	(8)	(9)=(8)-(1)	(10)=(8)-(2)	(11)=(8)-(3)
MEDICI E VETERINARI	**412.908**	**390.829**	**390.829**	**12**	**1**	**1**	**12**	**390.829**	**- 22.079**	**-**	**-**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	331.237	309.158	309.158					309.158	- 22.079	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	47.481	47.481	47.481					47.481	- 0	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	34.190	34.190	34.190					34.190	0	-	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	**14.344**	**22.296**	**22.296**	**1**	**-**	**-**	**1**	**22.296**	**7.952**	**-**	**-**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	8.753	16.705	16.705					16.705	7.952	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	-	-	-					-	-	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	5.591	5.591	5.591					5.591	0	-	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	**464.464**	**464.616**	**464.616**	**79**	**8**	**9**	**78**	**464.616**	**152**	**-**	**-**
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	268.836	270.005	270.005					270.005	1.169	-	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	148.933	147.916	147.916					147.916	- 1.017	-	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	46.695	46.695	46.695					46.695	0	-	-
TOTALE	**891.716**	**877.741**	**877.741**	**92**	**9**	**10**	**91**	**877.741**	**- 13.975**	**-**	**-**

Tab.70ter - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

(*) Conteggiato sia il personale a tempo indeterminato che a tempo determinato (esclusi il Direttore Generale, Scientifico, Sanitario e Amministrativo, il personale in Convenzione, quello in aspettativa presso altri enti e quello comandato in).

POR COSENZA

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/17	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2017	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2017	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2017	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2010"	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2017 VS FONDO INIZIALE ANNO2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(4)+(5)-(6)	(8)	(9)=(8)-(1)	(10)=(8)-(2)	(11)=(8)-(3)
MEDICI E VETERINARI	**547.329**	**509.804**	**509.804**	**20**	**-**	**1**	**19**	**509.804**	**- 37.525**	**-**	**-**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	449.313	420.502	420.502					420.502,20	- 28.811	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	81.141	73.928	73.928					73.927,54	- 7.213	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	16.875	15.374	15.374					15.374,43	- 1.500	-	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	**22.835**	**22.835**	**22.835**	**2**	**-**	**-**	**2**	**22.835**	**-**	**-**	**-**
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.456	13.456	13.456					13.456	-	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	7.228	7.228	7.228					7.228	-	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	2.151	2.151	2.151					2.151	-	-	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	**608.282**	**566.196**	**566.196**	**75**	**2**	**7**	**70**	**566.196**	**- 42.086**	**-**	**-**
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	351.143	323.845	323.845					330.845	- 20.298	7.000	7.000
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	200.048	188.955	188.955					181.955	- 18.093	- 7.000	- 7.000
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	57.092	53.396	53.396					53.396	- 3.695	-	-
TOTALE	**1.178.446**	**1.098.836**	**1.098.836**	**97**	**2**	**8**	**91**	**1.098.836**	**- 79.611**	**-**	**-**

Tab.70quater - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

(*) Conteggiato sia il personale a tempo indeterminato che a tempo determinato (esclusi il Direttore Generale, Scientifico, Sanitario e Amministrativo, il personale in Convenzione, quello in aspettativa presso altri enti e quello comandato in).

20 Oneri diversi di gestione

La **tab. 71** evidenzia rispetto al 2016:

- un leggero incremento dei costi per organi direttivi;
- un significativo incremento dei costi per "Altri oneri diversi di gestione" legato a spese per liti arbitraggi e risarcimenti per contabilizzazione di oneri di cui alla procedura conciliativa svolta ai sensi dell'art. 696 bis del c.p.c. di cui alla Det. n. 20/DGEN del 07/02/2017.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	**Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**426.147**	**399.983**	**26.164**	**6,54**
BA2520	**Perdite su crediti**			**-**	
BA2540	**Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale**	**1.106.759**	**1.098.055**	**8.704**	**0,79**
	Compensi Consiglio di Indirizzo e verifica	327.434	324.628	2.806	0,86
	Compensi Direttore Generale	216.536	217.497	- 961	-0,44
	Compensi Direttore Amministrativo	178.292	172.896	5.396	3,12
	Compensi Direttore Sanitario	171.682	173.728	- 2.046	-1,18
	Compensi Direttore Scientifico	151.066	145.602	5.464	3,75
	Compensi Collegio Revisori	61.750	63.704	- 1.955	-3,07
BA2550	**Altri oneri diversi di gestione**	**1.553.083**	**22.898**	**308.499**	**1347,27**
	Altre spese generali e amministrative	23.383	22.898	484	2,12
	Spese per liti arbitraggi e risarcimenti	308.015		308.015	
	Var.commes.ric.final.in corso	1.221.686			
	TOTALE	**3.085.989**	**1.520.937**	**1.565.052**	**102,90**

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Si riportano le tabelle articolate per Presidio:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	**Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**207.308**	**200.089**	**7.218**	**3,61**
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale				
BA2550	**Altri oneri diversi di gestione**	**8.946.526**	**6.787.484**	**2.159.042**	**31,81**
	Altre spese generali e amministrative	8.110	4.403	**3.707**	**84,20**
	Spese per liti arbitraggi e risarcimenti	305.000		**305.000**	
	Ribaltamenti costi Amm.ne e Ricerca	**8.633.416**	**6.783.081**	**1.850.335**	**27,28**
	TOTALE	**9.153.833**	**6.983.170**	**2.170.663**	**31,08**

Tab.71bis - Dettaglio oneri diversi di gestione Marche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	**Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**14.349**	**12.724**	**1.625**	**12,77**
BA2520	Perdite su crediti			-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale			-	
BA2550	**Altri oneri diversi di gestione**	**651.806**	**656.244**	**- 4.438**	**-0,68**
	Altre spese generali e amministrative	1.806	1.137	**669**	**58,88**
	Spese per liti arbitraggi e risarcimenti			-	
	Ribaltamenti costi Amm.ne e Ricerca	**650.000**	**655.107**	**- 5.107**	**-0,78**
	TOTALE	**664.349**	**667.831**	**- 3.483**	**-0,52**

Tab.71ter - Dettaglio oneri diversi di gestione Casatenovo

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	**Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**49.907**	**49.693**	**213**	**0,43**
BA2520	Perdite su crediti			**-**	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	60,01		**60**	
BA2550	**Altri oneri diversi di gestione**	**753.604**	**745.768**	**7.837**	**1,05**
	Altre spese generali e amministrative	590	875	**- 285**	**-32,60**
	Spese per liti arbitraggi e risarcimenti	3.015		**3.015**	
	Ribaltamenti costi Amm.ne e Ricerca	**750.000**	**744.893**	**5.107**	**0,69**
	TOTALE	**803.571**	**795.461**	**8.110**	**1,02**

Tab.71quater - Dettaglio oneri diversi di gestione Cosenza

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	A livello di Inrca l'aumento rispetto all'anno precedente è legato all'incremento delle spese per liti arbitraggi e risarcimenti all'interno del quale, nel 2017, sono stati contabilizzati gli emolumenti riconosciuti alla ditta Axitea a seguito di procedura conciliativa. svolta ai sensi dell'art. 696 bis del c.p.c. di cui alla Det. 20/DGEN del 07/02/2017 che hanno impattato sul sezionale Marche e da una diversa attribuzione dei costi relativi alla chiusura delle commesse ante 2012. Nelle tabelle di dettaglio del singolo Presidio, si specifica che in questa voce, come già effettuato nei precedenti esercizi, viene ribaltato il costo dell'amministrazione e, in aggiunta a tale ribaltamento si è operata la ripartizione del risultato economico dell'area ricerca. I criteri di tale ribaltamento sono illustrati nella relazione al bilancio. La variazione rispetto all'anno precedente dipende dunque dall'ammontare dei costi rilevati per l'area amministrativa e scientifica di supporto.

21 Accantonamenti

I valori della **tab. 72** sono già stati oggetto di commento a fronte della **tab. 36**, relativa ai corrispettivi fondi. Si evidenziano:

- l'accantonamento per le cause civile e gli oneri processuali di complessivi € 970.000;
- l'accantonamento per contenzioso personale dipendente di complessivi € 615.537;

Le cause di riferimento dei predetti accantonamenti sono evidenziate analiticamente nel prospetto allegato, relativo alle cause in corso, già citate.

- l'accantonamento a fronte delle quote inutilizzate da soggetti pubblici (extra fondo) come da disposizioni della Regione Lombardia contenute nei decreti di assegnazione del riparto 2017 (nn. 4725/2018 e 7266/2018) e nelle linee guida contabili tecniche di chiusura del bilancio d'esercizio 2017 per € 360.370;
- l'accantonamento a fronte delle quote inutilizzate per complessivi € 1.499.958 come disposto dall'art. 29, comma 1, lettera e); D. Lgs 118/2011, per il quale si rinvia a quanto già trattato a commento delle tabelle relative ai fondi n. 39;
- l'accantonamento per rinnovi contrattuali, per complessivi € 544.850 come da disposizioni contenute nelle DRG Marche 638/2018, Decreto n. 4275/2018 Regione Lombardia e Regione Calabria nella nota prot. 159797/2018.
- l'accantonamento per l'applicazione della L. Balduzzi (5% dei proventi derivanti dall'attività di Libera Professione destinati all'abbattimento delle liste d'attesa) di complessivi € 54.625;
- Accantonamento per quote progetto sperimentazione farmaci per € 13.847 relativo alle quote da retrocedere al personale.
- Queste ultime tre tipologie di accantonamenti riguardano l'aggregato **Altri Accantonamenti.** Si specifica che l'accantonamento per la legge Balduzzi non è esattamente speculare al fondo per la quota d'incremento dell'anno in quanto la parte relativa alla legge Balduzzi _Fondo perequativo è ricompresa nella voce BA1220 del CE tra i costi della Libera Professione

Altri accantonamenti per rischi:

- Franchigia assicurativa per € 249.860;
- Accantonamento incentivi art. 113 del D. Lgs 50/2016 per € 171.172;

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	**Accantonamenti per rischi:**	**2.006.569**	**1.757.342**	**249.227**	**14,18**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	970.000		970.000	**100,00**
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	615.537	892.872	- 277.335	**-31,06**
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	**Altri accantonamenti per rischi**	**421.032**	**864.470**	**- 443.438**	**-51,30**
	Accantonamento per franchigia assicurativa	249.860	424.930	**- 175.070**	**-41,20**
	Accantonamento per D. Lgs 50/2016	171.172	417.540	**- 246.368**	**-59,00**
	Accantonamento utenze Treia		22.000	**- 22.000**	**-100,00**
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**1.860.328**	**4.063.657**	**- 2.203.329**	**-54,22**
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	360.370		360.370	100,00
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.499.958	4.063.657	- 2.563.698	-63,09
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
	Altri accantonamenti:	**613.323**	**273.120**	**340.204**	**124,56**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	182.997	72.421	110.576	152,69
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	54.012	19.454	34.558	177,64
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	307.842	123.135	184.707	150,00
BA2890	Altri accantonamenti	68.473	58.110	10.362	17,83
	TOTALE	**4.480.220**	**6.094.118**	**- 1.613.899**	**-26,48**

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Si riportano le tabelle articolate per Presidio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	**-**	**22.000**	**- 22.000**	**-100,00**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	**Altri accantonamenti per rischi**	**-**	**22.000**	**- 22.000**	**-100,00**
	Accantonamento utenze Treia		22.000	- 22.000	-100,00
	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**-**	**-**	**-**	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		-	-	
	Altri accantonamenti:	**420.575**	**182.433**	**238.141**	**130,54**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	135.875	49.862	86.012	172,50
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	17.451	6.404	11.047	172,50
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	207.078	75.992	131.086	172,50
BA2890	Altri accantonamenti	60.170	50.175	9.996	19,92
	TOTALE	**420.575**	**204.433**	**216.141**	**105,73**

Tab.72bis - Dettaglio accantonamenti POR Marche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	-	-		
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-		
	Accantonamento per personale quiescienza				
	…				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**360.370**	**-**	**360.370**	100,00
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	360.370		360.370	100,00
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	100,00
	Altri accantonamenti:	**61.832**	**42.169**	**19.663**	**46,63**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	16.947	11.485	5.462	47,56
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	2.007	370	1.638	443,10
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	35.181	23.075	12.105	52,46
BA2890	Altri accantonamenti	7.698	7.239	459	6,34
	TOTALE	**422.202**	**42.169**	**380.033**	**901,22**

Tab.72ter - Dettaglio accantonamenti POR Casatenovo

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	…				
	…				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**-**	**-**	**-**	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			-	100,00
	Altri accantonamenti:	**60.425**	**22.649**	**37.776**	**166,79**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	24.196	8.879	15.317	172,50
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.664	611	1.054	172,50
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	33.961	12.463	21.498	172,50
BA2890	Altri accantonamenti	604	697	- 92	-13,24
	TOTALE	**60.425**	**22.649**	**37.776**	**166,79**

Tab.72quater - Dettaglio accantonamenti POR Cosenza

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti per rischi" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI		In questa voce figurano gli accantonamenti per l'applicazione della L. Balduzzi (5% dei proventi derivanti dall'attività di Libera Professione destinati all'abbattimento delle liste d'attesa) ed un accantonamento per progetto sperimentazioni farmaci relativo alle quote da retrocedere al personale.

22 Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		In particolare sul versante degli oneri finanziari è stata totalmente azzerata la voce "interessi passivi su anticipazioni di cassa", mentre la voce " interessi passivi sui mutui" ha subito un considerevole decremento in quanto è stato estinto il mutuo acceso per la ricostruzione della RSR di Appignano come disposto dalla Regione Marche con DGRM n. 1635 del 27/12/2016.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI		Come da tabella sottostante gli stessi derivano: - da interessi su un mutuo decennale acceso c/o Banca Marche per il presidio di Casatenovo ed erogato nel 2013 per 500.000 € ed interessi per il rateo di gennaio 2017 su un mutuo decennale acceso c/o Banca Marche per il ripristino della RSR di Appignano di € 3.000.000 estinto in data 31/01/2017. Con determina n. 8/DGEN del 26/01/2017 è stata disposta l'estinzione anticipata di quest'ultimo mutuo in quanto la Regione Marche, con DGRM n. 1635 del 27/12/16, ha assegnato all'Ente la somma di € 3.000.000 da destinare alla ricostruzione del presidio di Appignano, subordinatamente all'estinzione anticipata del contratto di mutuo. - da interessi moratori per 3.179,72 € di cui per € 1.602,92 è già stata richiesta nota di credito. Anche questa posta si è significativamente ridotta in quanto i pagamenti avvengono normalmente entro i 60 giorni. Anzi, come testimoniato dall'indicatore di tempestività che presenta un valore negativo, gli stessi avvengono in media prima della scadenza; da altri oneri finanziari per € 51.334 relativi a: - Spese bancarie per € 18.110; - Penale per estinzione anticipata mutuo per € 33.224.

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.
Gli oneri finanziari ammontano complessivamente a € 84.095 con la seguente composizione:

- *Interessi bancari per mutui per € 29.583 (di cui € 13.355 si riferiscono al rateo di gennaio 2017 del mutuo di Appignano estinto nello stesso mese ed €16.228 alle due quote semestrali del mutuo di Casatenovo)*
- *Interessi moratori da fornitori per € 3.179*
- *Spese per commissioni bancarie per € 51.334*

23 Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

24 Proventi e oneri straordinari

Nella gestione straordinaria del Conto Economico affluiscono gli eventi contabili estranei rispetto al quella ordinaria in relazione alla fonte del provento e/o dell'onere, secondo quanto dettato dal P.C. n. 12 e, pertanto i valori relativi a precedenti esercizi, iscritti nella contabilità 2017, anche a seguito di errori di rilevazione.

PS02 –Sopravvenienze attive

Le sopravvenienze attive registrate nell'anno 2017 ammontano complessivamente a **975.195,94** € e sono così suddivise:

- 354.727,96 € verso aziende sanitarie pubbliche, l'importo più rilevante per € 331.978,66 riguarda l'attività di ricovero ed ambulatoriale 2016 fatturata nel 2017 e non contabilizzata in sede di chiusura del bilancio 2016 in quanto non ricompresa nelle procedure di riconciliazione intercompany 2016;

- 220.167,66 € vs terzi e l'importo più rilevante per € 187.384,29 riguarda un rimborso Irap per somme non dovute relative agli anni 2012-2013 e 2014 di cui 154.000 € riguarda il sezionale Marche, 21.067 € il sezionale di Casatenovo e 12.976 € l'area amministrativa di supporto;

- 346.165,86 € verso aziende private, tutte riconducibili a stralci, totali o parziali, di fatture passive registrate (note di credito). Essi si riferiscono a diverse ditte operanti su tutti i territori in cui insistono i nostri presidi, ma la cifra più significativa, pari ad € 318.967,48, è relativa ad una nota di credito emessa a seguito di A.T.P. ai sensi dell'art. 696 bis del c.p.c. di cui alla Det.20/DGEN del 07/02/2017;

- 54.134,46 € vs terzi relative al personale: tale posta è stata registrata come contropartita rispetto all'utilizzo del fondo oneri contrattuali per l'importo accantonato nel 2017 relativo al Por di Casatenovo. Tale provento straordinario è stato registrato in adempimento a quanto previsto dal decreto di assegnazione della Regione Lombardia n. 4725/2018 come modificato dal decreto n. 7266/2018;

PS03 –Insussistenze attive

Le insussistenze attive registrate nell'anno 2017 ammontano complessivamente a **654.700,15 €** e sono così suddivise:

- **50.491,36 €** vs il personale per la chiusura di una causa intentata da un dipendente e che era stata accantonata al corrispondente fondo rischi;

- **19.512,73 €** v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per note di credito pervenute;

- 584.696,06 € Altre insussistenze attive v/terzi, di cui:
162.51,91 € rappresenta la contropartita della chiusura del fondo per quote inutilizzate di contributi relativi a progetti di ricerca che si sono conclusi nell'anno 2017 per l'importo corrispondente gli utili conseguiti;
1.110,91 € relativa allo storno dell'accantonamento eccedente utilizzato per il pagamento delle utenze di Treia;
421.044 € relativa alla ricostituzione delle rimanenze "Commesse in corso", posta patrimoniale che viene alimentata dalla chiusura contabile delle ricerche finalizzate aperte prima del 2012 che segue il metodo della "commessa completata", diverso da quanto previsto dal successivo decreto legislativo n. 118/2011 .

PS04 –Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive registrate nell'anno 2017 ammontano complessivamente a **185.960,92** € e sono così suddivise:

- 24.930,72 € vs aziende sanitarie delle Regioni.
L'importo più rilevante per 10.606,37 è relativo a prestazioni anno 2012 vs un'azienda ospedaliera di Cagliari. Inoltre sono compresi 9 mila € relativi alla rateizzazione del recupero NOC che, come pattuito con la Asl di Lecco e dietro indicazione della Regione Lombardia, dovrà avvenire in 9 anni con decorrenza 2014;

- **41,32 €** vs aziende del SSN per visite fiscali;

- 109.182,15 € vs il personale di cui 107.411,96 € relativi all'indennità di esclusività riconosciuta ad alcuni professionisti medici con riferimento agli anni 2008-2015-2016 1.770,19 € per liquidazione Patrocinio P.E. 760/16;

-14.561,42 € vs altri soggetti terzi di cui:
€ 9.729,95 vs Enti pubblici di cui l'importo più rilevante di € 8.002,00 consiste nella prima rata finanziamento programma MAPL Prot. 13209/15;
€ 4.831,47 per interessi moratori di ritardati pagamenti prevalentemente relativi a fatture degli anni 2012, 2014 e 2015;

- 37.245,31 € vs fornitori privati.

PS05 –Insussistenze passive

Le insussistenze passive registrate nell'anno 2017 ammontano complessivamente a **1.139.243,08 €** e sono così suddivise:

- 5.291,53 € vs soggetti privati per chiusura di crediti ritenuti non più esigibili;

- 1.133.951,55 € di insussistenze passive v/terzi relativi così costituite:
1.030.941,94 € per la dismissione dell'immobile sito a Fabriano inserito nel progetto a valenza regionale "Casa Intelligente" a seguito della richiesta da parte dell'Ente della risoluzione del contratto di comodato gratuito inviata al Sindaco di Fabriano con note del 20/07/2017 prot. n. 29233/17-DG e del 03/05/2018 prot. 13304/18-DG e della chiusura della relativa commessa (COM110053);
103.009,61 di insussistenze passive vs soggetti pubblici di cui l'importo più rilevante, per € 94.062,32, è relativo alla chiusura di fatture da emettere riferite a ricavi di una ricerca finalizzata (COM130032) conclusa nell'anno 2017 in quanto trattasi di un importo non più incassabile. Per lo stesso importo è stato chiuso anche il fondo "Quote inutilizzate contributi per ricerca" rilevando un'insussistenza attiva.

Altre informazioni

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la	SI		

regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			

Si allegano le tabelle degli Oneri e dei Proventi Straordinari dove le relative voci sono analiticamente elencate e suddivise per anno di riferimento, soggetto ed evento contabile ai sensi dell'art. 2427 cc, co 1 punto 13.

PROSPETTO RELATIVO AGLI ONERI STRAORDINARI

Anno di riferimento	Soggetto	Evento Contabile	Importo	Descrizione Conto di contabilità generale	Voce Ce D.M. 15/06/2012
		Arrotondamenti	21,68	Arrotondamenti	
2016	ASST VIMERCATE	Visita fiscale 01/07/2016	58,78	31800206	EA0340
2014	A.S.U.R. MARCHE	Visita domiciliare del 12/06/14	51,80	31800206	EA0340
2012	AO UNIV PRES.OSP. MONSERRATO	Prestazioni ambulatoriali	10.606,37	31800206	EA0340
1998/2002	ATS DELLA BRIANZA	IV^rata recupero NOC	9.415,99	31800206	EA0340
2016	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA	Prestaz. specialistiche ambulatoriali IV trim.	4.369,65	31800206	EA0340
2016/2017	AZ. SANITARIA PROV.LE COSENZA	Visite fiscali	428,13	31800206	EA0340
		Totale Sopravv.pass.vs.aziende SSR RD	**24.930,72**		
2015	AZIENDA U.S.L. RM/F	Visite fiscali	41,32	31800207	EA0360
		Totale Sopravv.pass.vs.aziende SSN Mb	**41,32**		
2015		INPS DM10	113,91	31800208	EA0450
2015/2016		Contributi INPS Ascoli Piceno	581,70	31800208	EA0450
2015		INPS contr. prev.ass.li	208,22	31800208	EA0450
2013		TARI Cagliari	524,00	31800208	EA0450
2012		IMU Appignano	149,00	31800208	EA0450
2015		Cartella n. 0032017000849376800 0	69,88	31800208	EA0450
2016	UNIVERSITA' STUDI DI CAMERINO	Minor pagamento fattura	81,24	31800208	EA0450
2015	AZ UNITA SAN LOCALE UMBRIA N. 2	Prima rata finanziamento prog. MAPL	8.002,00	31800208	EA0450
		Totale Sopravv.pass.vs.Univ.enti pubb	**9.729,95**		
2016	CARLO ERBA REAGENTS S.R.L.	Reagenti	391,62	31800209	EA0440
2016	SARSTEDT SRL	Presidi	391,62	31800209	EA0440
2015	ITAL.CO.EL. S.R.L.	Manutenzione impianti elettrici	3.812,15	31800209	EA0440
2016	LA TERMOTECNICA	Integrazione Fatt. 7/E	42,54	31800209	EA0440
2016	LUCESOLE FRATELLI SRL	Movimentazione materiale sanitario	6.424,30	31800209	EA0440
2015/2016	GE HEALTHCARE S.R.L.	Consegna merce	875,60	31800209	EA0440
2015	PHARMATEX ITALIA SRL	Merce consegnata 2015 mai fatturata	775,50	31800209	EA0440
2016	VIDEOWORKS S.p.A.	Intervento presso auditorium	64,05	31800209	EA0440
2016	POSTE ITALIANE S.P.A.	Affrancatura mese di dicembre 2016	1.092,33	31800209	EA0440
2016	FIORETTI - ANNALISA	Prestazioni professionali - guardia medica	1.680,00	31800209	EA0440
2016	S.P.A.	Presidi fattura mai arrivata	232,72	31800209	EA0440
2016	AMORESANO - AMELIA	Procura speciale ricerca	260,00	31800209	EA0440
2013/2014	COOPSERVICE - S.COOP.P.A.	Servizio di pulizia	14.739,08	31800209	EA0440
2016	MEDTRONIC ITALIA SPA	Elettrocateteri	187,20	31800209	EA0440
2016	MEDICO S.P.A.	Presidi	1.866,80	31800209	EA0440

Anno di riferimento	Soggetto	Evento Contabile	Importo	Descrizione Conto di contabilità generale	Voce Ce D.M. 15/06/2012
2016	THE BEGIN SRL	Pernottamento per evento Dott. Serresi	762,00	31800209	EA0440
2016	INDIVIOR ITALIA S.R.L.	Medicinali	91,30	31800209	EA0440
2016	OLYMPUS ITALIA S.R.L.	Canone locazione 1° trim. 2016	0,29	31800209	EA0440
2012/2016	BANCA FARMAFACTORING SPA	Interessi di mora	498,91	31800209	EA0440
2016		Storno reg.negativi STIP	3.057,30	31800209	EA0440
		Totale Sopravv.pass.vs. privati	**37.245,31**		
2008/2016		Indennità esclusività anni 2008-2016	107.411,96	31800210	EA0380
		Totale Sopravv.pass.pers.dir.medica	**107.411,96**		
2016	PERS.AMM.NE CENTRALE ANCONA	Liquid. Patrocinio P.E. 760/16	1.770,19	31800211	EA0390
		Totale Sopravv.pass.pers.dir.non med.	**1.770,19**		
2014/2016	BANCA FARMAFACTORING SPA	Interessi di mora anni 2014-2016	471,13	31800216	EA0450
2015/2016	BANCA IFIS S.P.A.	Interessi di mora fatture 2015-2016	521,27	31800216	EA0450
2015/2016	FARMAFACTORING SPV S.R.L.	Interessi di mora fatture 2015-2016	258,20	31800216	EA0450
2016	FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA	Interessi di mora fatture 2016	438,75	31800216	EA0450
2013/2016	GLAXO SMITHKLINE S.P.A	Interessi di mora anni 2013-2016	1.592,78	31800216	EA0450
2012/2014	SACE FCT S.P.A.	Interessi di mora anni 2012-2014	1.549,34	31800216	EA0450
		Totale Sopravv.pass. interssi di mora	**4.831,47**		
		Totale Sopravvenienze Passive	**185.960,92**		
2016		Controlli igienico-sanitari su utenza idrica - Appignano	555,17	31800202	EA0550
2016		Lavori straordinari immobile Fabriano	1.030.386,77	31800202	EA0550
		Totale Insussistenze dell'attivo	**1.030.941,94**		
2016	MINISTERO DELLA SALUTE - SERV.	Restituzione quota RF2009 MEDELNET	2.478,01	31800213	EA0550
2016	REGIONE MARCHE	Storno resid.fin.corsi prof.sanit.non medicl	947,99	31800213	EA0550
2016	A.S.L. n. 5 di Pescara	Stralcio credito inesigibile FV0400064	5.521,29	31800213	EA0550
2016		Insussist passiva RF conclusa 2017	94.062,32	31800213	EA0550
		Totale Insussist.pas.vs.sogg.pubblici	**103.009,61**		
2011	IMBALL CAMPIDANO S.R.L.	Stralcio credito inesigibile	464,29	31800214	EA0540
2007/2008	EDIL.CO.RIS S.R.L.	Stralcio credito inesigibile	431,77	31800214	EA0540
2010	PANATTA SPORT S.R.L.	Stralcio credito inesigibile	549,00	31800214	EA0540
2009	LA PULILAMPO	Stralcio credito inesigibile	389,41	31800214	EA0540
2007	M.G. INFORMATICA	Stralcio credito inesigibile	64,74	31800214	EA0540
2008	POLICLINICO CITTA' DI QUARTU	Stralcio credito inesigibile	99,92	31800214	EA0540
2008/2010	IMMOBILIARE SE.GI S.R.L.	Stralcio credito inesigibile	1.152,04	31800214	EA0540
2012	NUOVA EDILCORIS SRL	Stralcio credito inesigibile	415,76	31800214	EA0540
2003/2004	Impresa di Pulizie	Stralcio credito inesigibile	334,29	31800214	EA0540
2005	EDIL.CO.RIS. S.r.l.	Stralcio credito inesigibile	249,94	31800214	EA0540
2006	COS.TE.CO. S. r. l.	Stralcio credito inesigibile	366,37	31800214	EA0540
2003	Ditta Manca Marilino	Stralcio credito inesigibile	84,00	31800214	EA0540
2014		Insussistenza passiva RF conclusa 2017 COM140023	690,00	31800214	EA0540
		Totale Insussist pas.vs.sogg.privati	**5.291,53**		
		Totale Insussistenze Passive	**1.139.243,08**		
		Totale Oneri Straordinari	**1.325.204,00**		

PROSPETTO RELATIVO AI PROVENTI STRAORDINARI

Anno di riferimento	Soggetto	Evento Contabile	Importo	Descrizione Conto di contabilità generale	Voce Ce D.M. 15/06/2012
2016	PFIZER ITALIA S.R.L.	Donazione UO Geriatria POR FERMO	2.438,00	40800101	EA0040
2016	Privato	Donazioni da privati	746,00	40800101	EA0040
		Totale Donazioni	**3.184,00**		
2016	A.S.U.R. MARCHE	Storno fatture	6.926,79	40800104	EA0060
2015/2016	A.S.U.R. MARCHE	Compensi commissioni invalidi civili	10.838,01	40800104	EA0060
2015/2016	A.S.U.R. MARCHE	Attività ambulatoriale e ricovero Osimo	331.978,66	40800104	EA0060
2016	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA	Restituzione quote COM110086	4.984,50	40800104	EA0060
		Totale Sopravvenienze att. az.SSR RD	**354.727,96**		
2012/2014		Rimborso IRAP	187.384,29	40800106	EA0140
2016	UNIVERSITA' CATTOLICA	Rest.quota contrib. RF COM100080	32.783,37	40800106	EA0140
		Totale Altre sopravvenienze attive v/terzi	**220.167,66**		
2012/2013	AXITEA S.P.A.	Storno fatture verbale conciliazione RG 7686/15	318.967,48	40800107	EA0130
2015	RAYS S.R.L.-S.MARCONI &	Accrediti per reso merci	193,25	40800107	EA0130
2016	CROCE AZZURRA DI FANO SOC. COOP. ARL	Note di credito a rettifica fatture	1.282,55	40800107	EA0130
2016	ERREBIAN SPA SOLUZIONI PER	Storno fatture	145,12	40800107	EA0130
2015/2016	CLSTV S.R.L.	Quota prededuzione terzo	73,32	40800107	EA0130
2015	ROCHE SPA	AVASTIN rimborso AIFA	1.401,94	40800107	EA0130
2016	CONSORZIO GORGOVIVO	Affitto terreno	3.359,93	40800107	EA0130
2016	REPAS LUNCH COUPON SRL	Restituzione buoni pasto	5.989,12	40800107	EA0130
2016	SANOFI SPA	Storno fatture	0,44	40800107	EA0130
2016	FONDAZIONE RECANATESI OSIMO	Canone telemedicina	400,00	40800107	EA0130
2016	MEDICAL SYSTEMS	Storno interessi	1.135,50	40800107	EA0130
2015/2016	S.I.T. s.n.c.	Prestazioni sanitarie non dovute	1.635,60	40800107	EA0130
2016	FERREIRO COTORRUELO - MARIA	Mancato preavviso recesso contratto	1.703,64	40800107	EA0130
2015	NOVARTIS FARMA S.P.A.	Nota di credito medicinali	2.358,77	40800107	EA0130
2016	MULTISERVIZI (ex GORGOVIVO)	Fattura pagata con cassa economale	69,50	40800107	EA0130
2016	SANOFI SPA	Nota di credito fattura	7.449,70	40800107	EA0130
		Totale Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	**346.165,86**		
2016	REG. LOMBARDIA-ASSESS.SANITA'	Rinnovi contrattuali	54.134,46	40800111	EA0090
		Totale Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	**54.134,46**		
		Totale Sopravvenienze Attive	**975.195,94**		
2016	Ex dipendente Luca Gusella	Causa INRCA Gusella	50.491,36	40800110	EA0190
		Totale Insussistenze attive v/terzi relative al personale	**50.491,36**		
2012/2014	Privati vari	Quote inutilizzate Contributi RF concluse nel 2017	17.246,86	40800109	EA0230
2016	BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.	Nota di credito fattura	2.265,87	40800109	EA0230
		Totale Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	**19.512,73**		
2016	A.S.U.R. MARCHE	Storno accantonamento quota eccedenze utenze	1.110,91	40800108	EA0240
2013	Finanziatori diversi (enti pubblici vari)	RF COMMESSE concluse 2017	162.541,00	40800108	EA0240
Vari	Finanziatori diversi (enti pubblici vari)	Ripristino Rimanenze finali commesse in corso	421.044,15	40800108	EA0240
		Totale Altre insussistenze attive v/terzi	**584.696,06**		
		Tot Insussistenze Attive	**654.700,15**		
		TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	**1.633.080,09**		

Alla presente nota integrativa vengono allegati i modelli ministeriali SP e CE anni 2017-2016 per il totale INRCA e per i presidi Marche, Casatenovo e Cosenza, alimentati secondo gli schemi e le disposizioni emanate con Decreto del Ministero della Salute 15/06/2012, pubblicato nel SO alla GU n. 159 del 10/07/2012.

POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	A) Valore della produzione		
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**27.636.922**	**23.704.608**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**27.578.794**	**23.687.299**
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	**27.114.932**	**23.379.812**
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	**463.862**	**307.487**
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	**3.638**	**17.309**
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)*	**3.638**	**17.309**
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	**3.638**	**17.309**
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***	**54.490**	-
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*	**29.990**	-
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	**24.500**	-
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-5.630.446**	**-2.214.269**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**-5.630.446**	**-2.214.269**
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**	**42.127.818**	**41.360.625**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	**40.476.697**	**39.833.955**
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**39.185.474**	**38.297.776**
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	**24.334.103**	**24.412.626**
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	**11.692.396**	**10.997.649**
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	**593.572**	**598.091**
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	**2.565.403**	**2.289.411**
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	**23**	**138**
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	**1.291.200**	**1.536.041**
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	**1.071.753**	**1.282.516**
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	**131.173**	**165.955**
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	**88.234**	**87.529**
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	**41**	**41**
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*	**41**	**41**
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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***	**165.606**	**100.325**
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	**1.485.515**	**1.426.345**
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	**1.485.515**	**1.426.345**
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)*	-	-
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**527.142**	**556.296**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	**5.110**
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***	**50.356**	**123.078**
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**49.994**	**123.051**
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*	**362**	**27**
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	**30.510**	**48.371**
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*	**30.510**	**48.371**
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	**446.276**	**379.737**
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	**125.591**	-
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	**125.591**	-
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	**320.685**	**379.737**
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.062.194**	**1.080.791**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	**1.061.069**	**1.079.716**
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	**1.125**	**1.075**
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**1.888.793**	**2.045.174**
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	**639.110**	-
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	**153.636**	**1.122.941**
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***	**989.976**	**882.230**
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	**40.221**	**40.003**
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	**65.849**	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**63.508**	**40.487**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	-	-
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	**63.508**	**40.487**
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**67.675.930**	**66.573.712**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	B) Costi della produzione		
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**7.335.197**	**7.624.308**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	**7.168.217**	**7.441.120**
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	**2.339.647**	**2.652.812**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	**2.325.937**	**2.642.829**
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	**13.710**	**9.983**
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*	**4.453.470**	**4.397.154**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	**2.436.274**	**2.420.225**
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	**890.779**	**781.227**
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	**1.126.417**	**1.195.702**
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	**373.322**	**389.210**
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-	-
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	**1.212**	**1.944**
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	**566**	-
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*	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**166.980**	**183.188**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	**12.190**	**9.351**
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	**13.967**	**9.434**
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	**12.387**	**9.227**
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	**100.729**	**98.332**
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	**12.294**	**23.422**
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	**15.414**	**33.423**
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**10.508.090**	**10.854.862**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**3.975.287**	**4.136.643**
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***	**1.570.770**	**1.585.290**
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	**1.200.347**	**1.190.680**
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	**32.914**
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	-	-
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	**370.422**	**361.696**
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	**370.422**	**361.696**
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*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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 soggette a compensazione*	-	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-	-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	**333.448**	**342.855**
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*	**333.448**	**342.855**
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	**17.071**	-
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*	**17.071**	-
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)***	**1.058.778**	**1.111.500**
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*	**1.058.778**	**1.107.570**
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)*	-	**3.929**
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***	**600**	-
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	**600**	-
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, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	**981.431**	**1.070.174**
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**118.572**	**118.750**
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	-	**12.000**
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	**862.859**	**939.424**
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	**7.680**	**3.600**
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	**25.822**	**69.320**
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	**198.971**	**217.242**
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	**630.386**	**649.262**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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***	**13.188**	**26.825**
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**500**	**550**
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	**234**	-
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	**54**
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	**12.454**	**26.221**
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**	**6.532.803**	**6.718.219**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**6.497.934**	**6.632.899**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	**739.340**	**763.153**
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	**785.995**	**826.465**
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	**1.212.336**	**1.221.398**
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	**809.828**	**856.977**
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	-	-
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	**238.146**	**232.741**
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	**240.579**	**294.464**
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	**77.956**	**68.144**
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	**634.380**	**598.027**
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	**185.971**	**180.827**
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	**520.651**	**538.554**
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	**13.090**	**15.435**
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	**507.561**	**523.119**
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	**1.052.752**	**1.052.151**
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	**21.905**	-
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	**1.030.846**	**1.052.151**
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**7.881**	**39.203**
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	**10.402**
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	**7.881**	**7.420**
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	**7.881**	**7.420**
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*	-	**21.381**
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	**21.381**
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)***	**26.988**	**46.117**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	-	-
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	**26.988**	**46.117**
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**1.845.950**	**1.703.623**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	**416.595**	**346.073**
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	**401.265**	**313.070**
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	**832.614**	**829.863**
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	**4.920**	**2.669**
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	**834**	**2.231**
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	**189.722**	**209.716**
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**538.980**	**546.369**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	-	-
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	**538.980**	**546.369**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	**455.690**	**463.603**
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	**83.289**	**82.766**
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***	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2080	***Totale Costo del personale***	**33.444.950**	**33.934.726**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**29.062.601**	**29.642.152**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	**13.836.057**	**14.213.736**
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	**12.573.651**	**12.912.654**
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**12.093.673**	**12.456.235**
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**479.978**	**456.419**
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	-	-
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	**1.262.407**	**1.301.083**
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**1.262.407**	**1.301.083**
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***	**15.226.544**	**15.428.415**
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**14.756.112**	**14.703.031**
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**470.431**	**725.385**
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-	-
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	-	-
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	-	-
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	-	-
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	-	-
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-	-
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	-	-
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	-	-
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-	-
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-	-
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**3.554.626**	**3.507.712**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	**76.492**	**79.044**
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**76.492**	**79.044**
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***	**3.478.134**	**3.428.668**
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**3.287.435**	**3.137.149**
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**190.699**	**291.519**
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	-	-
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**827.723**	**784.862**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**107.267**	**110.926**
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**107.267**	**110.926**
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***	**720.456**	**673.936**
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**720.456**	**673.936**
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**	**9.255.972**	**6.987.573**
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	**207.308**	**200.089**
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	-	-
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	**9.048.664**	**6.787.484**
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	-	-
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	**415.249**	**6.787.484**
BA2560	***Totale Ammortamenti***	**2.157.803**	**2.355.726**
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**38.099**	**22.921**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	-	-
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**505.093**	**572.425**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	-	-
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**505.093**	**572.425**
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**1.614.612**	**1.760.379**
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**41.793**	**83.837**
BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	-	-
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	**41.793**	**83.837**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-528.788**	**-221.542**
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-500.264**	**-222.797**
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**-28.524**	**1.254**
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**420.575**	**204.433**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	-	**22.000**
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-	-
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-	-
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-	-
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-	-
BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	-	**22.000**
BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	-	-
BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	-	-
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	-	-
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	-	-
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-	-
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	**420.575**	**182.433**
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*	**135.875**	**49.862**
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	**17.451**	**6.404**
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	**207.078**	**75.992**
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	**60.170**	**50.175**
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**65.020.521**	**64.073.916**
CA0000	**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**	**13.493**	**185.776**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	**-**	**-**
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	**13.354**	**174.005**
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	**139**	**1.076**
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**43.747**	**10.696**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	**43.747**	**10.696**
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	**-**	**-**
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-57.240**	**-185.776**
DA0000	**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**	**833.016**	**50.899**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	**-**	**-**
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	**833.016**	**50.899**
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	**2.944**	**300**
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	**828.961**	**41.532**
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**343.352**	**359**
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	**485.609**	**41.173**
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	**332.268**	**41.173**
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	**153.341**	**-**
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	**1.111**	**9.066**
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**-**	**-**
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	**1.111**	**9.066**
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	**-**	**9.066**
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	**1.111**	**-**
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	**-**	**-**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.173.423**	**51.214**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**	**1.882**
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**1.173.423**	**49.332**
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*	**135.927**	**44.667**
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**52**	**184**
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	**52**	**184**
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	**135.876**	**44.483**
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	**41**	**1.434**
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	**107.412**	**9.211**
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	**107.412**	**1.836**
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*	**-**	**7.375**
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	**28.273**	**23.950**
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	**149**	**9.887**
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	**1.037.495**	**4.665**
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**-**	**4.665**
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	**1.037.495**	**-**
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	**84**	**-**
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	**1.037.411**	**-**
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	**-**	**-**
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-340.407**	**-315**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**2.257.762**	**2.313.704**
YA0000	**Imposte e tasse**	**-**	**-**
YA0010	**Y.1) IRAP**	**2.257.762**	**2.284.896**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	**2.172.235**	**2.200.666**
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**2.609**	**1.844**
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**82.918**	**82.387**
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**-**	**-**
YA0060	**Y.2) IRES**	**-**	**-**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	**-**	**-**
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	**-**	**-**
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**-**	**-**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**2.257.762**	**2.284.896**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**0**	**28.807**

POR CASATENOVO

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	A) Valore della produzione		
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	-	-
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	-	-
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	-	-
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	-	-
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	-	-
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***	-	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**0**	**0**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**0**	**0**
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**	**7.329.903**	**7.189.552**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	**7.079.274**	**6.934.436**
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**6.927.681**	**6.785.387**
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	**5.718.083**	**5.561.978**
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	**1.051.962**	**1.027.983**
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	**128.556**	**164.305**
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	**29.080**	**31.122**
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	-	-
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	**151.593**	**149.048**
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	**145.672**	**143.723**
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	**5.921**	**5.325**
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	-	-
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	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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***	**40.236**	**33.553**
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	**210.393**	**221.563**
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	**201.073**	**208.081**
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)*	**9.320**	**13.482**
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**8.613**	**8.472**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	-
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***	-	**2**
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*	-	**2**
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	**8.613**	**8.470**
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	**8.613**	**8.470**
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**572.996**	**551.598**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	**572.996**	**551.598**
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	-	-
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**535.760**	**506.282**
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	**176.535**	-
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	-	**449.206**
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***	**305.852**	**28.022**
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	**4.487**	**29.054**
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	**48.886**	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**8.786**	**11.351**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	-	-
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	**8.786**	**11.351**
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**8.456.058**	**8.267.255**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	B) Costi della produzione		
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**700.799**	**739.627**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	**683.012**	**719.875**
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	**186.680**	**242.334**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	**186.566**	**242.181**
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	**114**	**153**
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	**6.154**	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	**6.154**	-
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*	**416.000**	**402.271**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	**89.748**	**74.289**
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	**326.252**	**327.983**
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	**3.689**	**4.913**
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	**70.293**	**70.339**
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	**196**	**17**
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*	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**17.787**	**19.751**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	**1.819**	**1.935**
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	**1.230**	**2.095**
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	**986**	**1.011**
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	**8.929**	**12.128**
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	**2.935**	**1.123**
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	**1.888**	**1.460**
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**1.379.189**	**1.434.399**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**516.866**	**567.304**
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***	**184.779**	**199.067**
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	**184.779**	**199.067**
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)*	-	-
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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 soggette a compensazione*	-	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-	-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	**9.017**	**9.278**
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*	**9.017**	**9.278**
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 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)***	**159.538**	**156.497**
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*	**148.249**	**149.920**
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)*	**11.289**	**6.577**
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***	**1.159**	**1.159**
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*	-	-
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	**1.159**	**1.159**
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***	**162.373**	**201.304**
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**42.328**	**52.571**
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	**120.045**	**148.733**
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	**2.988**	**466**
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	**117.058**	**148.267**
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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***	-	-
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	-
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	-
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	-	-
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**	**862.323**	**867.095**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**848.380**	**855.162**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	**38.621**	**37.716**
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	**136.606**	**132.727**
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	**275.505**	**265.021**
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	-	-
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	-	-
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	**2.372**	**2.332**
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	**25.776**	**36.723**
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	**8.255**	**8.295**
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	**174.662**	**152.518**
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	**64.531**	**77.939**
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	**68.834**	**71.042**
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	**3.245**	**1.715**
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	**65.589**	**69.327**
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	**53.217**	**70.848**
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	**7.294**	**6.588**
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	**45.922**	**64.260**
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**7.708**	**7.234**
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	**7.708**	**7.234**
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	**7.708**	**7.234**
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)***	**6.235**	**4.698**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	-	-
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	**6.235**	**4.698**
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**210.937**	**221.257**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	**22.033**	**25.026**
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	**85.674**	**93.149**
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	**70.016**	**68.984**
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	-
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	**90**	**511**
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	**33.124**	**33.588**
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**46.965**	**46.089**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	-	-
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	**46.965**	**46.089**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	**29.732**	**28.857**
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	**17.233**	**17.233**
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***	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2080	***Totale Costo del personale***	**4.291.025**	**4.203.443**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**3.269.705**	**3.202.477**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	**1.476.757**	**1.502.938**
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	**1.398.178**	**1.424.398**
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**1.344.623**	**1.385.498**
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**53.556**	**38.900**
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	**-**	**-**
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	**78.579**	**78.540**
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**78.579**	**78.540**
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***	**1.792.948**	**1.699.539**
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**1.640.303**	**1.675.220**
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**152.644**	**24.318**
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	**-**	**-**
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**-**	**-**
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	**-**	**-**
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**-**	**-**
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	**-**	**-**
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	**-**	**-**
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	**-**	**-**
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	**-**	**-**
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	**-**	**-**
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	**-**	**-**
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**725.865**	**672.993**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	**-**	**-**
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**-**	**-**
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	**-**	**-**
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	**-**	**-**
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	**725.865**	**672.993**
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**672.110**	**672.984**
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**53.755**	**9**
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	**-**	**-**
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**295.455**	**327.972**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**15.297**	**14.371**
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**15.297**	**14.371**
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***	**280.158**	**313.601**
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**274.100**	**279.775**
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**6.058**	**33.826**
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	**-**	**-**
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**666.154**	**668.968**
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	**14.349**	**12.724**
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	**-**	**-**
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	**651.806**	**656.244**
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	**-**	**-**
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	**1.806**	**656.244**
BA2560	***Totale Ammortamenti***	**578.536**	**552.697**
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**3.050**	**3.050**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**-**	**-**
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**440.847**	**414.019**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	**-**	**-**
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**440.847**	**414.019**
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**134.639**	**135.629**
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**3.751**	**-**
BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	**-**	**-**
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	**3.751**	**-**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-86.758**	**-48**
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-80.020**	**-5.207**
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**-6.737**	**5.159**
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**422.202**	**42.169**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**-**	**0**
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	**-**	**-**
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	**-**	**-**
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	**-**	**-**
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	**-**	**-**
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***	**360.370**	**-**
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	**-**	**-**
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	**360.370**	**-**
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*	**-**	**-**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	**61.832**	**42.169**
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*	**16.947**	**11.485**
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	**2.007**	**370**
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	**35.181**	**23.075**
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	**7.698**	**7.239**
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**8.212.800**	**7.908.601**
CA0000	**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**	**16.229**	**18.935**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	-	-
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	**16.229**	**18.935**
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	-	-
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**2.595**	**2.931**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	**2.595**	**2.931**
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-18.824**	**-21.866**
DA0000	**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**	**81.594**	**5.998**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	**81.594**	**5.998**
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-	-
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	**81.594**	**5.881**
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**6.392**	-
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	**75.202**	**5.881**
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	**54.134**	-
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	**0**	**5.881**
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	**21.067**	-
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	-	**117**
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	-	**117**
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	-	**117**
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**15.009**	**57.454**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**	**-**
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**15.009**	**57.454**
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*	**15.009**	**57.454**
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**9.475**	**9.416**
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	**9.475**	**9.416**
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	**5.535**	**48.038**
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	**-**	**-**
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	**-**	**5.030**
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	**-**	**5.030**
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	**5.535**	**43.009**
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	**-**	**-**
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)**	**66.584**	**-51.456**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**291.018**	**285.331**
YA0000	**Imposte e tasse**	**-**	**-**
YA0010	**Y.1) IRAP**	**291.018**	**285.331**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	**277.561**	**272.067**
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**527**	**527**
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**12.930**	**12.738**
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**-**	**-**
YA0060	**Y.2) IRES**	**-**	**-**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	**-**	**-**
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	**-**	**-**
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**-**	**-**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**291.018**	**285.331**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**0**	**0**

POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	A) Valore della produzione		
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**2.076.855**	**2.498.823**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**2.076.855**	**2.498.823**
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	**2.076.855**	**2.498.823**
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	-	-
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	-	-
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***	-	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-19.211**	**-27.383**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**-19.211**	**-27.383**
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**	**4.565.992**	**4.519.916**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	**4.518.000**	**4.484.000**
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**4.501.000**	**4.433.000**
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	**3.955.000**	**3.897.000**
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	**546.000**	**536.000**
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-
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	-	-
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	-	-
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	**17.000**	**51.000**
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	**16.000**	**49.000**
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	**1.000**	**2.000**
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	-	-
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	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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***	**31.282**	**15.535**
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	**16.710**	**20.381**
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	**16.710**	**18.770**
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)*	-	**1.611**
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**9.548**	**3.311**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	-
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***	**3.254**	**2.904**
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*	**3.254**	**2.904**
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	**6.294**	**408**
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	**6.294**	**408**
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**49.873**	**71.245**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	**49.873**	**71.245**
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	-	-
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**222.570**	**242.864**
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	**138.906**	-
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	-	**195.374**
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***	**28.549**	**47.490**
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***	**55.115**	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**1**	**12**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	-	-
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	**1**	**12**
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**6.905.628**	**7.308.789**

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
	B) Costi della produzione		
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**430.274**	**399.288**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	**410.645**	**379.181**
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	**99.348**	**89.255**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	**99.190**	**89.033**
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	**158**	**223**
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*	**310.282**	**289.388**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	**68.587**	**65.949**
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	**241.695**	**223.440**
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	**864**	**527**
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-	-
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	**151**	**10**
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*	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**19.629**	**20.108**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	**3**	**3**
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	**654**	**327**
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	**750**	**746**
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	**15.169**	**13.766**
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	**2.040**	**3.015**
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	**1.013**	**2.250**
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**802.253**	**852.379**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**52.406**	**53.497**
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***	**9.716**	**11.390**
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	**9.716**	**11.390**
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)*	-	-
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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 soggette a compensazione*	-	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-	-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	**30.119**	**26.244**
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*	**30.119**	**26.244**
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 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)***	**12.571**	**15.863**
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*	**12.571**	**14.492**
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)*	-	**1.371**
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*	-	-
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***	-	-
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	-	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
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***	-	-
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	-
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	-
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	-	-
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**	**749.848**	**798.882**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**741.441**	**787.625**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	**111.124**	**120.859**
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	**141.449**	**126.364**
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	**139.398**	**153.442**
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	**150.648**	**161.420**
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	-	-
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	**51**	-
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	**18.710**	**25.652**
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	**11.015**	**8.278**
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	**64.947**	**60.755**
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	**15.299**	**17.745**
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	**77.968**	**88.548**
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	**5.679**	**6.002**
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	**72.289**	**82.546**
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	**10.831**	**24.564**
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	**10.831**	**24.564**
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**8.107**	**7.904**
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	**8.107**	**7.904**
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	**8.107**	**7.904**
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)***	**300**	**3.353**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	-	-
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	**300**	**3.353**
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**160.830**	**173.563**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	**35.067**	**22.975**
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	**44.998**	**49.714**
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	**56.306**	**70.625**
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	-
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	**60**	**190**
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	**24.399**	**30.060**
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**75.717**	**63.987**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	-	-
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	**75.717**	**63.987**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	**57.523**	**57.523**
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	**18.194**	**6.464**
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***	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2080	***Totale Costo del personale***	**5.232.669**	**5.371.242**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**4.528.890**	**4.598.501**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	**2.295.730**	**2.295.581**
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	**2.209.561**	**2.220.241**
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**2.209.561**	**2.220.241**
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	-	-
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	-	-
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	**86.169**	**75.340**
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**86.169**	**75.340**
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***	**2.233.160**	**2.302.921**
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**2.173.800**	**2.236.086**
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**59.361**	**66.835**
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-	-
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	-	-
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	-	-
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	-	-
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	-	-
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-	-
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	-	-
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	-	-
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-	-
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-	-
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**433.078**	**479.732**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	-	-
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	-	-
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	-	-
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	-	-
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	**433.078**	**479.732**
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**433.078**	**479.732**
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	-	-
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	-	-
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**270.701**	**293.008**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**77.197**	**77.161**
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	-	-
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**77.197**	**77.161**
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-	-
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	**193.503**	**215.848**
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**193.503**	**215.848**
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**	**803.571**	**795.461**
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	**49.907**	**49.693**
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	-	-
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	**753.664**	**745.768**
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	**60**	-
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	**3.604**	**745.768**
BA2560	***Totale Ammortamenti***	**228.575**	**257.571**
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**3.471**	**8.200**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	-	-
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**81.218**	**90.673**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	-	-
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**81.218**	**90.673**
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**143.886**	**158.698**
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	-	**25.493**
BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	-	-
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	-	**25.493**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-36.533**	**7.580**
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-35.429**	**9.106**
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**-1.104**	**-1.526**
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**60.425**	**22.649**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	-	-
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-	-
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-	-
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-	-
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-	-
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***	-	-
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	-	-
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	-	-
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-	-
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	**60.425**	**22.649**
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*	**24.196**	**8.879**
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	**1.664**	**611**
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	**33.961**	**12.463**
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	**604**	**697**
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**7.757.781**	**7.969.213**
CA0000	**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**	-	-
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***	-	-
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**194**	**280**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	**194**	**280**
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-194**	**-280**
DA0000	**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**	-	-
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	-	-
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-	-
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	-	-
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	-	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-
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*	-	-

CODICE	VOCE MODELLO CE	2017	2016
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**4.798**	**3.169**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**	**-**
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**4.798**	**3.169**
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*	**4.798**	**3.169**
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	**4.798**	**3.169**
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	**4.798**	**3.169**
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	**-**	**-**
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	**-**	**-**
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	**-**	**-**
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	**-**	**-**
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	**-**	**-**
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	**-**	**-**
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	**-**	**-**
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	**-**	**-**
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	**-**	**-**
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	**-**	**-**
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)**	**-4.798**	**-3.169**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**-857.145**	**-663.872**
YA0000	**Imposte e tasse**	**-**	**-**
YA0010	**Y.1) IRAP**	**320.087**	**327.198**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	**318.533**	**325.344**
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**575**	**575**
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**978**	**1.279**
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**-**	**-**
YA0060	**Y.2) IRES**	**-**	**-**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	**-**	**-**
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	**-**	**-**
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**-**	**-**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**320.087**	**327.198**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-1.177.232**	**-991.070**

PUBBLICAZIONE DEI DATI
S.I.O.P.E.

(Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici)

Art. 77-quater, comma 11 del D.L. n. 112/2008 convertito,
con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008 n. 133

Decreto 13 gennaio 2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze
concernente l'aggiornamento della codifica SIOPE delle strutture
sanitarie in vigore dal 1° gennaio 2015

Di seguito vengono allegati i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) contenenti i valori cumulati nell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

Tale adempimento è in applicazione di quanto disposto con il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze-Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 38666 del 23/12/2009, in attuazione dell'art. 77-quater, comma 11, del DL n. 112/2008, convertito con modificazione dalla legge 6 agosto 2008 n. 133.

Del riepilogo finale, si rileva che l'importo di € 14.720.081,71, quale saldo presente nella contabilità speciale accesa presso la Banca d'Italia alla data del 31/12/2017, è inferiore di € 7.167,26 rispetto al Fondo cassa indicato nel conto dell'istituto cassiere (pari a € 14.727.248,97). Tale differenza deriva da riscossioni e pagamenti effettuati dal cassiere in data 29/12//2017 ma registrati in contabilità speciale nei primi giorni di gennaio 2018.

Il valore di € 81.755 – quota vincolata - era riferita a pignoramenti presso terzi risalenti al 2004 e 2008 per i quali sono stati comunicati alla Banca i relativi provvedimenti di estinzione e la Banca con e-mail del 17/04/2018 ha comunicato lo svincolo di tale somma.

PROSPETTI DATI SIOPE

000036300000000 - IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI (GESTIONE ORDINARIA)

DISPONIBILITA' LIQUIDE

		Importo a tutto il periodo
CONTO CORRENTE DI TESORERIA		
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	13.211.138,28
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	90.377.314,62
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	88.861.203,93
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	14.727.248,97
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	81.755,98
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA		
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO		
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.		
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	7.480,69
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	313,43
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	14.720.081,71

000036300000000 - IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI (GESTIONE ORDINARIA)		Valore nel periodo	Valore a tutto il periodo
Indicatori per composizione			
Indicatori Spese			
Spese Totali			
	Spese Correnti / Spese Totali	0,94	0,94
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,94	0,94
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,03	0,03
Spese Correnti			
	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,63	0,63
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,00	0,00
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,87	0,87
Indicatori Entrate			
	Dipendenza da Trasferimenti	0,76	0,76

PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

000036300000000 - IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI (GESTIONE ORDINARIA)			Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE			52.835.598,62	52.835.598,62
	1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	26.266.656,35	26.266.656,35
	1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	279.846,45	279.846,45
	1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	951.624,01	951.624,01
	1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	668.953,25	668.953,25
	1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	4.292.664,39	4.292.664,39
	1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	8.812.647,48	8.812.647,48
	1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	236.927,13	236.927,13
	1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	554.623,65	554.623,65
	1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	10.271.173,15	10.271.173,15
	1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	9.158,29	9.158,29
	1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	426.229,22	426.229,22
	1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	4.673,65	4.673,65
	1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	17.264,94	17.264,94
	1503	Rimborsi spese per personale comandato	43.156,66	43.156,66
ACQUISTO DI BENI			7.765.508,32	7.765.508,32
	2101	Prodotti farmaceutici	2.323.836,11	2.323.836,11
	2103	Prodotti dietetici	348.848,02	348.848,02
	2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	62.401,70	62.401,70
	2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	47.598,06	47.598,06
	2112	Dispositivi medici	3.455.477,58	3.455.477,58
	2113	Prodotti chimici	150.557,93	150.557,93
	2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.003.919,49	1.003.919,49
	2201	Prodotti alimentari	13.306,96	13.306,96
	2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	11.181,33	11.181,33
	2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	11.915,12	11.915,12
	2204	Supporti informatici e cancelleria	137.173,76	137.173,76
	2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	139.250,88	139.250,88
	2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	28.969,86	28.969,86
	2298	Altri beni non sanitari	31.071,52	31.071,52

ACQUISTI DI SERVIZI			**14.168.615,09**	**14.168.615,09**
	3106	**Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati**	**35.773,52**	**35.773,52**
	3116	**Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza**	**283.104,63**	**283.104,63**
	3117	**Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altre Amministrazioni pubbliche**	**33.477,26**	**33.477,26**
	3118	**Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati**	**384.809,60**	**384.809,60**
	3134	**Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza**	**218.380,26**	**218.380,26**
	3135	**Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche**	**1.706.977,93**	**1.706.977,93**
	3136	**Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati**	**918.613,81**	**918.613,81**
	3198	**Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti**	**38.076,42**	**38.076,42**
	3201	**Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza**	**2.806,77**	**2.806,77**
	3203	**Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati**	**111.441,23**	**111.441,23**
	3204	**Servizi ausiliari e spese di pulizia**	**1.880.746,26**	**1.880.746,26**
	3206	**Mensa per degenti**	**1.620.347,85**	**1.620.347,85**
	3207	**Riscaldamento**	**984.145,40**	**984.145,40**
	3208	**Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione**	**134.319,97**	**134.319,97**
	3209	**Utenze e canoni per energia elettrica**	**871.521,45**	**871.521,45**
	3210	**Utenze e canoni per altri servizi**	**177.456,07**	**177.456,07**
	3211	**Assicurazioni**	**814.318,33**	**814.318,33**
	3212	**Assistenza informatica e manutenzione software**	**286.150,99**	**286.150,99**
	3213	**Corsi di formazione esternalizzata**	**44.124,71**	**44.124,71**
	3214	**Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze**	**980.644,22**	**980.644,22**
	3216	**Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie**	**833.829,06**	**833.829,06**
	3217	**Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi**	**1.227,57**	**1.227,57**
	3219	**Spese legali**	**23.049,60**	**23.049,60**
	3220	**Smaltimento rifiuti**	**241.963,79**	**241.963,79**
	3221	**Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**	**900,00**	**900,00**
	3299	**Altre spese per servizi non sanitari**	**1.540.408,39**	**1.540.408,39**
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI			**31.840,17**	**31.840,17**
	4198	**Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche**	**31.840,17**	**31.840,17**

ALTRE SPESE CORRENTI			**8.591.764,21**	**8.591.764,21**
	5101	**Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche**	**31.128,19**	**31.128,19**
	5103	**Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati**	**21.054,82**	**21.054,82**
	5201	**Noleggi**	**562.421,90**	**562.421,90**
	5205	**Licenze software**	**32.816,41**	**32.816,41**
	5305	**Interessi su mutui**	**45.267,52**	**45.267,52**
	5308	**Altri oneri finanziari**	**84.564,70**	**84.564,70**
	5401	**IRAP**	**3.141.477,62**	**3.141.477,62**
	5402	**IRES**	**78.830,00**	**78.830,00**
	5404	**IVA**	**3.672.337,50**	**3.672.337,50**
	5499	**Altri tributi**	**367.016,30**	**367.016,30**
	5501	**Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti**	**25.477,85**	**25.477,85**
	5503	**Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale**	**74.931,74**	**74.931,74**
	5504	**Commissioni e Comitati**	**6.146,24**	**6.146,24**
	5506	**Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi**	**47.890,71**	**47.890,71**
	5507	**Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi**	**39.427,57**	**39.427,57**
	5598	**Altri oneri della gestione corrente**	**327.802,33**	**327.802,33**
	5599	**Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze**	**33.172,81**	**33.172,81**
INVESTIMENTI FISSI			**2.775.562,01**	**2.775.562,01**
	6102	**Fabbricati**	**1.547.686,44**	**1.547.686,44**
	6103	**Impianti e macchinari**	**8.710,00**	**8.710,00**
	6104	**Attrezzature sanitarie e scientifiche**	**600.705,92**	**600.705,92**
	6105	**Mobili e arredi**	**491.215,18**	**491.215,18**
	6106	**Automezzi**	**33.250,17**	**33.250,17**
	6199	**Altri beni materiali**	**26.625,30**	**26.625,30**
	6200	**Immobilizzazioni immateriali**	**67.369,00**	**67.369,00**
OPERAZIONI FINANZIARIE			**277,19**	**277,19**
	7400	**Depositi cauzionali**	**277,19**	**277,19**
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			**2.692.038,32**	**2.692.038,32**
	8100	**Rimborso anticipazioni di cassa**	**2.224,03**	**2.224,03**
	8300	**Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti**	**2.689.814,29**	**2.689.814,29**
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE			**6.394,63**	**6.394,63**
	9999	**ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)**	**6.394,63**	**6.394,63**
TOTALE PAGAMENTI			**88.867.598,56**	**88.867.598,56**

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

000036300000000 - IRCCS - ISTITUTO NAZIONALE DI RIPOSO E CURA PER ANZIANI (GESTIONE ORDINARIA)			Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI			4.291.340,43	4.291.340,43
	1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	181.093,84	181.093,84
	1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	40.272,10	40.272,10
	1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	44.958,53	44.958,53
	1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	595.281,67	595.281,67
	1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.144.371,34	3.144.371,34
	1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	16.212,05	16.212,05
	1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	269.150,90	269.150,90
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI			15.190.995,52	15.190.995,52
	2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	3.105.130,98	3.105.130,98
	2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	7.290.622,28	7.290.622,28
	2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	3.733.440,20	3.733.440,20
	2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	8.463,00	8.463,00
	2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università	7.521,11	7.521,11
	2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	863.757,63	863.757,63
	2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	92.728,61	92.728,61
	2202	Donazioni da imprese	656,00	656,00
	2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	77.198,94	77.198,94
	2301	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea	11.476,77	11.476,77
ALTRE ENTRATE CORRENTI			376.905,09	376.905,09
	3101	Rimborsi assicurativi	18.945,50	18.945,50
	3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	153.224,01	153.224,01
	3201	Fitti attivi	125.748,96	125.748,96
	3202	Interessi attivi	1,21	1,21
	3203	Proventi finanziari	8,96	8,96
	3204	Altri proventi	78.976,45	78.976,45
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE			479.379,28	479.379,28

	5101	**Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato**	**479.228,73**	**479.228,73**
	5103	**Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione**	**150,55**	**150,55**
OPERAZIONI FINANZIARIE			**70.038.694,30**	**70.038.694,30**
	6400	**Depositi cauzionali**	**5.860,00**	**5.860,00**
	6430	**Acconti erogati dalla Regione/Provincia autonoma**	**70.032.834,30**	**70.032.834,30**
INCASSI DA REGOLARIZZARE			**0,00**	**0,00**
	9999	**Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)**	**0,00**	**0,00**
TOTALE INCASSI			**90.377.314,62**	**90.377.314,62**

Prospetto delle ferie maturate e non godute - ANNO 2017

SEDE	REPARTO	gg. di ferie	Totale lordo	conto	IRAP	conto	Cassa Pensione + INAIL	conto	Totale costo
01 Amm. Centrale	01 Dir. Amm.	63	12.379,17	3 09 100 01	1.052,37	3 09 100 11	2.987,96	3 09 100 09	16.419,50
01 Amm. Centrale	08 Comp. Amm	330	25.223,23	3 09 200 01	2.144,07	3 09 200 11	6.088,29	3 09 200 09	33.455,59
01 Amm. Centrale	02 Dir. San.								0,00
01 Amm. Centrale	03 Med.								0,00
01 Amm. Centrale	06 Comp. San .								0,00
01 Amm. Centrale	04 Dir. Prof.	28	5.416,01	3 07 100 01	460,31	3 07 100 11	1.351,31	3 07 100 09	7.227,63
01 Amm. Centrale	05 Dir. Tec.	18	3.017,70	3 08 100 01	256,44	3 08 100 11	728,38	3 08 100 09	4.002,52
01 Amm. Centrale	09 Comp. Tec.	83	6.631,26	3 08 200 01	563,47	3 08 200 11	1.636,47	3 08 200 09	8.831,20
TOTALE SEDE AMMINISTRAZIONE		522	52.667,37		4.476,66		12.792,41		69.936,44
30 Ancona	01 Dir. Amm.	6	1.320,60	3 09 100 01	112,26	3 09 100 11	318,74	3 09 100 09	1.751,60
30 Ancona	08 Comp. Amm	106	7.223,65	3 09 200 01	614,03	3 09 200 11	1.743,45	3 09 200 09	9.581,13
30 Ancona	02 Dir. San	239	41.424,61	3 06 200 01	3.520,89	3 06 200 11	10.486,58	3 06 200 09	55.432,08
30 Ancona	03 Med.	1.518	324.045,48	3 06 100 01	27.545,75	3 06 100 11	82.215,39	3 06 100 09	433.806,62
30 Ancona	06 Comp. San.	3.155	254.560,76	3 06 300 01	21.635,02	3 06 300 11	64.169,49	3 06 300 09	340.365,27
30 Ancona	04 Dir. Prof.								0,00
30 Ancona	05 Dir. Tec.								0,00
30 Ancona	09 Comp. Tec.	545	34.180,70	3 08 200 01	2.906,18	3 08 200 11	8.440,88	3 08 200 09	45.527,76
TOTALE SEDE ANCONA		5.569	662.755,80		56.334,13		167.374,53		886.464,46
24 P.S.T MASERA	02 Dir. San.	149	25.014,02	3 06 200 01	2.125,85	3 06 200 11	6.304,02	3 06 200 09	33.443,89
24 P.S.T MASERA	03 Med.	50	12.316,82	3 06 100 01	1.046,98	3 06 100 11	3.118,02	3 06 100 09	16.481,82
24P.S.T MASERA	06 Comp. San.	45	3.557,73	3 06 300 01	302,27	3 06 300 11	895,49	3 06 300 09	4.755,49
27 P.S.T MASERA	04 Dir. Prof.								0,00
24 P.S.T MASERA	05 Dir. Tec.	115	17.346,39	3 08 100 01	1.474,66	3 08 100 11	4.323,26	3 08 100 09	23.144,31
24P.S.T MASERA	09 Comp. Tec.	38	2.704,46	3 08 200 01	229,90	3 08 200 11	666,49	3 08 200 09	3.600,85
24 P.S.T MASERA	08 Comp. Amm.	62	4.600,19	3 09 200 01	390,89	3 09 200 11	1.110,25	3 09 200 09	6.101,33
TOTALE POLO SCIENTIFICO		459	65.539,61		5.570,55		16.417,53		87.527,69
07 Appignano	01 Dir. Amm.								
07 Appignano	02 Dir. San.								
35 Appignano	03 Med.	17	3.621,49	3 06 100 01	307,83	3 06 100 11	916,81	3 06 100 09	4.846,13
35 Appignano	06 Comp. San	158	12.611,80	3 06 300 01	1.071,84	3 06 300 11	3.200,77	3 06 300 09	16.884,41
07 Appignano	04 Dir. Prof.								0,00
07 Appignano	05 Dir.Tec.								0,00
35 Appignano	08 Comp. Amm.	2	131,38	3 09 200 01	11,16	3 09 200 11	31,70	3 09 200 09	174,24
35 Appignano	09 Comp. Tec.	143	8.995,43	3 08 200 01	765,15	3 08 200 11	2.277,29	3 08 200 09	12.037,87
TOTALE SEDE APPIGNANO		320	25.360,10		2.155,98		6.426,57		33.942,65
29 Casatenovo	08 Comp. Amm.	16	1.709,80	3 09 200 01	145,33	3 09 200 11	412,73	3 09 200 09	2.267,86
29 Casatenovo	02 Dir. San.	32	5.449,60	3 06 200 01	463,36	3 06 200 11	1.379,52	3 06 200 09	7.292,48
29 Casatenovo	03 Med	236	51.258,91	3 06 100 01	4.357,28	3 06 100 11	12.981,72	3 06 100 09	68.597,91
29 Casatenovo	06 Comp. San	448	34.490,95	3 06 300 01	2.931,66	3 06 300 11	8.751,78	3 06 300 09	46.174,39
29 Casatenovo	04 Dir. Prof.								0,00
29 Casatenovo	05 Dir . Tec.								0,00
29 Casatenovo	09 Comp. Tec.	191	12.105,27	3 08 200 01	1.029,20	3 08 200 11	3.061,44	3 08 200 09	16.195,91
TOTALE SEDE CASATENOVO		923	105.014,53		8.926,83		26.587,19		140.528,55
26 Cosenza	01 Dir. Amm.	5	830,45	3 09 100 01	70,60	3 09 100 11	213,80	3 09 100 09	1.114,85
26 Cosenza	02 Dir. San.	4	672,16	3 06 200 01	57,12	3 06 200 11	170,14	3 06 200 09	899,42
26 Cosenza	03 Med.	293	69.388,02	3 06 100 01	5.897,74	3 06 100 11	17.565,15	3 06 100 09	92.850,91
26 Cosenza	06 Comp. San.	763	62.202,71	3 06 300 01	5.286,36	3 06 300 11	15.726,63	3 06 300 09	83.215,70
26 Cosenza	04 Dir. Prof.								0,00
26 Cosenza	05 Dir. Tec.								0,00
26 Cosenza	08 Comp. Amm.	80	5.444,90	3 09 200 01	462,98	3 09 200 11	1.314,50	3 09 200 09	7.222,38
26 Cosenza	09 Comp. Tec.	131	8.375,90	3 08 200 01	712,24	3 08 200 11	2.116,25	3 08 200 09	11.204,39
TOTALE SEDE COSENZA		1.276	146.914,14		12.487,04		37.106,47		196.507,65
31 Fermo	01 Dir. Amm.								
31 Fermo	02 Dir. San.	16	2.159,20	3 06 100 01	183,52	3 06 100 11	546,63	3 06 100 09	2.889,35
31 Fermo	03 Med.	191	39.818,87	3 06 100 01	3.385,01	3 06 100 11	10.080,42	3 06 100 09	53.284,30
31 Fermo	06 Comp. San.	567	44.501,57	3 06 300 01	3.782,03	3 06 300 11	11.277,03	3 06 300 09	59.560,63
31 Fermo	04 Dir. Prof.								0,00
31 Fermo	05 Dir. Tec.	8	1.177,12	3 08 100 01	100,08	3 08 100 11	284,13	3 08 100 09	1.561,33
31 Fermo	09 Comp. Tec.	172	10.595,66	3 08 200 01	900,70	3 08 200 11	2.714,48	3 08 200 09	14.210,84
31 Fermo	08 Comp. Amm.	11	750,15	3 09 200 01	63,75	3 09 200 11	181,04	3 09 200 09	994,94
TOTALE SEDE FERMO		965	99.002,57		8.415,09		25.083,73		132.501,39
TOTALE GENERALE		**10.034**	**1.157.254,12**		**98.366,28**		**291.788,43**		**1.547.408,83**

Al 31/12/2017, rispetto al 31/12/2016, si registra un maggior numero di giornate di ferie di competenza dell'anno 2017 non fruite e da usufruire nell'anno 2017, pari a gg. 312, con un maggior valore economico complessivo di € 22.581.

Si evidenzia, come già riscontrato nei bilanci precedenti, che i CC.NN.LL. del Personale del Comparto del S.S.N., dell'Area Dirigenza Medica e Veterinaria del S.S.N. e dell'Area Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica ed Amministrativa del Comparto Sanità stabiliscono quanto segue:

1. Le ferie sono un diritto irrinunciabile e non sono monetizzabili;
2. In caso di indifferibili esigenze di servizio che non abbiano reso possibile il godimento delle ferie nel corso dell'anno, le ferie dovranno essere fruite entro il primo semestre dell'anno successivo.

Si sottolinea che, trattandosi di ferie non monetizzabili, la non fruizione delle medesime non genera in capo all'Azienda alcuna obbligazione pecuniaria verso i propri dipendenti e, pertanto, neanche l'insorgenza di debiti, ovvero di "obbligazioni a pagare ammontari determinati ad una data prestabilita", come testualmente recita a questo specifico riguardo il PC n° 19. Ne consegue, come già sopra descritto e in analogia ai precedenti esercizi, anche in forza delle citate disposizioni regionali impartite in proposito, che non si è provveduto, in omaggio al principio di verità, ad evidenziare a stato patrimoniale e a conto economico la partita in esame.

Prospetto cause in corso - Cause passive

Giudice Adito	Controparte	Tipo Causa	Totale Valore Cause al 31/12/2016	Utilizzo/ Insussistenze 2016	Totale Valore Fondo (conto 20300302) al 31/12/2016	Totale Valore Cause al 31/12/2017	Utilizzo/ Insussistenze 2017	Accantonamento 2017	Totale Valore Fondo (conto 20300302-305) al 31/12/2017	GRADO DI REALIZZABILITA' DEL RISCHIO: (1) PROBABILE (2) POSSIBILE (3) REMOTO
Tribunale Civile del Lavoro Cagliari	Maria Cristina Fonnescu	(L)	**30.199,09**		30.000,00	**30.199,09**			30.000,00	(1)
Tribunale Civile di Roma sezione Lavoro	Mimma Raffaele	(L)	**35.042,56**		35.000,00	**35.042,56**			35.000,00	(1)
TAR MARCHE R.G.N 212/2013	Simone Aquilanti	(L)	**100.000,00**		200.000,00	**100.000,00**			200.000,00	(1)
TAR MARCHE R.G.N 358/2013	Simone Aquilanti	(L)	**100.000,00**			**100.000,00**				(2)
TAR MARCHE R.G.N. 714/2010	INRCA/Marina Bottegoni	(L)	**10.000,00**		0,00	**10.000,00**			0,00	2)
Tribunale del Lavoro di Cosenza	Silvana Casciaro	(L)	**55.000,00**		0,00	**55.000,00**			0,00	(2)
Tribunale del Lavoro di Cosenza R.G.N 4988/11	Luciana Biondo	(L)	**465,00**		0,00	**465,00**			0,00	(2)
Tribunale del Lavoro di Cosenza RGN4938/2011	Alessandro Giaccari	(L)	**1.000,00**		0,00	**1.000,00**			0,00	(2)
Ricorso Tribunale del Lavoro di Cagliari	INRCA/Augusto Lippa	(L)	**41.660,39**		41.660,39	**41.660,39**			41.660,39	(1)
Tribunale di Cosenza	Gallo Raffaella	(L)	**40.406**		40.000,00	**40.405,83**			40.000,00	(1)
TAR MARCHE	Berrè		**40.556,93**		40.556,93	**40.556,93**			40.556,93	(1)
TAR MARCHE	Eredi Capriotti Remo		**5.164,57**		0,00	**5.164,57**			0,00	(2)
Citazione Tribunale Civile Ancona	INRCA/Ditta CIAMI	(A)	**20.000,00**		0,00				0,00	(2)
Tribunale Civile di Ancona Sezione Lavoro	Scrimieri Antonia (*)	(L)	**35.027,98**		23.903,84	**35.027,98**	23.903,84		0,00	(1)
Tribunale Civile di Ancona Sezione Lavoro	Marotti Elisabetta (*)	(L)	**30.936,15**		20.958,48	**30.936,15**	20.958,48		0,00	(1)
Tribunale Civile di Ancona Sezione Lavoro	Morichi Valeria (*)	(L)	**30.988,87**		20.981,47	**30.988,87**	20.981,47		0,00	(1)
Tribunale Civile di Ancona Sezione Lavoro	Grilli Annalisa (*)	(L)	**36.738,25**		25.145,44	**36.738,25**	25.145,44		0,00	(1)
Tribunale Civile Ancona Sezione Lavoro	Berrè Fabio	(L)	**360.182,87**		360.000,00	**360.182,87**			360.000,00	(1)
Tribunale Civile Ancona	D.A.F. Costruzioni s.r.l.	(A)	**5.000,00**		0,00				0,00	(2)
CORTE D'APPELLO DI ANCONA	Ditta C.P.C.	(A)	**1.420.291,75**		0,00	**1.420.291,75**			0,00	(2)
CORTE D'APPELLO DI ANCONA (sentenza 1377/2014)	Ditta MA.CA.	(A)	**332.872,32**		0,00	**332.872,32**			0,00	(2)
CORTE D'APPELLO diANCONA (Sentenza 2116/2014)	Ditta MA.CA.	(A)	**144.089,82**		0,00	**144.089,82**			0,00	(2)
Tribunale Civile di Roma	Angelo Scuteri	(L)	**135.569,24**		135.569,24	**135.569,24**			135.569,24	(1)
Tribunale Civile di Ancona	Luca Gusella	(L)	**50.491,36**		50.491,36		50.491,36		0,00	(1)
Tribunale Civile di Fermo - RG n. 866/2015	Postacchini Demetrio (*²)	(L)	**indeterminato**		0,00	**inderterminato**			0,00	(3)
Corte Appello Ancona Avverso Sentenza Tribunale Civile Ancona Sezione Lavoro	INRCA / Brandoni Gabriele - Testa Roberto - Boemi Massimo (*²)	(L)	**indeterminato**		0,00	**inderterminato**			0,00	(2)
Tribunale Civile di Ancona	Burattini Doretta (ved. Grilli)	(C)	**400.000,00**		0,00	**400.000,00**			0,00	(2)
Tribunale di Ancona - in funzione Giudice Lavoro	Coco Danilo	(L)	**25.304,81**		26.000,00	**25.304,81**			26.000,00	(1)
Tribunale di Ancona - Sezione Lavoro	Andreoni Armando + 55 (*2)	(L)	**613.811,70**		613.811,70	**1.124.760,80**		510.949,10	1.124.760,80	(1)
Tribunale Civile di Roma - Sezione Lavoro R.G. n. 30621/2016	Carbone Concetta (*¹)	(L)	**27.212,76**		27.000,00	**54.425,52**		27.425,52	54.425,52	(1)

Prospetto cause in corso - Cause passive

Giudice Adito	Controparte	Tipo Causa	Totale Valore Cause al 31/12/2016	Utilizzo/ Insussistenze 2016	Totale Valore Fondo (conto 20300302) al 31/12/2016	Totale Valore Cause al 31/12/2017	Utilizzo/ Insussistenze 2017	Accantonamento 2017	Totale Valore Fondo (conto 20300302-305) al 31/12/2017	GRADO DI REALIZZABILITA' DEL RISCHIO: (1) PROBABILE (2) POSSIBILE (3) REMOTO
Tribunale Civile di Roma - Sezione Lavoro R.G. n. 27663/2016	Carbone Concetta	**(L)**			0,00	**inderterminato**			0,00	**(2)**
Tribunale di Cosenza	Casciaro Silvana **(*3)**		**3.000,00**		0,00	**3.000,00**			0,00	**(2)**
Tribunale di Civile di Ancona	INRCA/CPC (*4)	**(C)**				**260.000,00**		260.000,00	260.000,00	**(1)**
Tribunale Ordinario Roma Sezione Lavoro R.G. 20376/2017	Strollo Felice	**(L)**				**56.000,00**			0,00	**(3)**
Tribunale Ordinario Roma -Procedimento correzione errore materiale	Bonadies Niggio	**(C)**				**10.000,00**			0,00	**(2)**
Ricorso TAR Calabria Catanzaro	Parise Barbara	**(L)**				**inderterminato**			0,00	**(3)**
Procedura mediativa eredi Silvano Corazzi	Aristide Corazzi e Giovanna Polverelli	**C**				**900.000,00**		450.000,00	450.000,00	**(1)**
Corte Appello Ancona impugnazione sentenza 1467/2017	INRCA/CPC	**(C)**				**260.000,00**		260.000,00	260.000,00	**(1)**
			4.171.012,25	**0,00**	**1.691.078,85**	**6.099.682,75**	**141.480,59**	**1.508.374,62**	**3.057.972,88**	

ALLEGATO “D”:

RENDICONTO FINANZIARIO – SCHEMA

D.M. 20/03/2013

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	**risultato di esercizio**	**-1.177.232**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	1.147.309
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.133.782
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	183.364
Ammortamenti		**3.464.455**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	**-2.945.584**
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	**-140.806**
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**-3.086.390**
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**0**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	45.544
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni**	-6.351
- Fondi svalutazione di attività		**39.193**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.531.885
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.816.086
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**1.715.799**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**955.824,52**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	12.186.293
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	1.201.949
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	-840.737
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	-43.444
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	-29.276
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	-1.257.995
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**11.216.789**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	**7.385**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	35.252
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	-11.970.167
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	377.285
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	-15.341
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	602.406
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**-10.970.565**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	-652.079
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	0
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**-652.079**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**1.062.281**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**2.379.609,66**

	SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	2017
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-610
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-485.542
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**-486.152**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	1.030.387
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**1.030.387**
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.108.628
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-60.402
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.360.722
(-)	Acquisto mobili e arredi	-188.017
(-)	Acquisto automezzi	-37.890
(-)	Acquisto altri beni materiali	-435.819
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-3.191.478**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	555
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**555**
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**0**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**0**
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**	**86.934**
B - Totale attività di investimento		**904.700,79**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-1.228.291
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.738.545
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-12.900.729
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**-16.867.565**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	9.967.297
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	7.814.487
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**17.781.785**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**-2.216**
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.705.497
C - Totale attività di finanziamento		**-1.793.492,09**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***1.490.818,36***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**1.490.818,49**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**(0)**

Relazione sulla gestione

Allegato “E”/1

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO D’ESERCIZIO ANNO 2017

1.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 233

1.2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull’organizzazione dell’Azienda 235

1.3 Generalità sulla struttura e sull’organizzazione dei servizi (in caso di Asp) 237

1.3.1 Assistenza Ospedaliera 237

1.3.2 Assistenza Territoriale 238

1.3.3 Prevenzione 239

1.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS) 239

1.4 L’attività del periodo 241

1.4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA 241

1.4.2 Assistenza Territoriale 242

1.4.3. PREVENZIONE 243

1.4.4. RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS) 243

1.5 La gestione economico-finanziaria dell’Azienda 250

1.5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI 250

1.5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti 253

1.5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti 267

1.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs) 267

1.5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio 267

1.5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell’utile 267

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO D’ESERCIZIO 2016 DEI PRESIDI INRCA REGIONE MARCHE.. 269

2.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 269

2.2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull’organizzazione dell’Azienda 270

2.3 Generalità sulla struttura e sull’organizzazione dei servizi (in caso di Asp) 271

2.3.1 Assistenza Ospedaliera 271

2.3.2 Assistenza Territoriale 272

2.3.3 Prevenzione 273

2.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS) 273

2.4 L'attività del periodo 275
2.4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA 276
2.4.2 Assistenza Territoriale 277
2.4.3 PREVENZIONE 279
2.4.4 Ricerca (solo per gli Irccs) 279
2.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda 286
2.5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI 286
2.5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti 291
2.5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI 302
2.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs) 305
2.5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 305
2.5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile 305
3. RELAZIONE SULLA GESTIONE PRESIDIO INRCA DI CASATENOVO, REGIONE LOMBARDIA 306
3.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 306
3.2 Generalità sull'organizzazione dell'Azienda 307
3.3 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi 308
3.3.1 Assistenza ospedaliera 308
3.3.2 Assistenza Territoriale 309
3.3.3 Prevenzione 309
3.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS) 309
3.4 L'attività del periodo 311
3.4.1 Assistenza Ospedaliera 311
3.4.2 Assistenza Ambulatoriale 313
3.4.3 Ricerca (solo per gli Irccs) 313
3.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda 320
3.5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari 320
3.5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti 321
3.5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti 324
3.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs) 327
3.5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. 327
4. RELAZIONE SULLA GESTIONE PRESIDIO INRCA DI COSENZA, REGIONE CALABRIA 328
4.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 328
4.2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda 329
4.3 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asp) 330

4.3.1 Assistenza Ospedaliera 330
4.3.2 Assistenza Territoriale 331
4.3.3 Prevenzione 331
4.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS) 331
4.4 L'attività del periodo 333
4.4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA 333
4.4.2 Assistenza Territoriale 333
4.4.3 PREVENZIONE 334
4.4.4 Ricerca (solo per gli Irccs) 334
4.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda 341
4.5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI 341
4.5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti 344
4.5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI 351
4.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs) 354
4.5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 354
4.5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile 354
5. RELAZIONE SULLA GESTIONE AREA SCIENTIFICA E AMMINISTRATIVA DI SUPPORTO 356
5.1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 356
5.2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda 356
5.3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asp) 358
5.3.1. Assistenza Ospedaliera 358
5.3.2. Assistenza Territoriale 358
5.3.3. Prevenzione 358
5.3.4. Ricerca (solo per gli IRCCS) 358
5.4. L'attività del periodo 360
5.4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA 360
5.4.2. ASSISTENZA TERRITORIALE 360
5.4.3. PREVENZIONE 360
5.4.4. RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS) 360
5.5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda 367
5.5.1. SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI 367
5.5.2. CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI 371
5.5.3. RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI 371
5.5.4. RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS) 371

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2017 INRCA

1.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2017 è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/11, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/11. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017.

Nell'esercizio 2017, l'Istituto ha consolidato la propria attività istituzionale, di assistenza e di ricerca, con i POR di Ancona, Fermo, Casatenovo e Cosenza a cui va aggiunta la RSR di Treia. L'impostazione data dalla Direzione è stata tesa a:

- consolidare la mission aziendale;
- consolidare il pieno inserimento dei presidi nei diversi percorsi regionali di riferimento

In particolare si fa presente che con la Regione Calabria è stato finalmente chiuso nel corso del 2018 il percorso per la transazione relativa alla copertura delle perdite degli anni precedenti ed è stata fissata per il 30/09/2018 la data di scadenza per l'accordo sul piano di razionalizzazione e sviluppo del Presidio di Cosenza. Inoltre sempre nel 2017 vi è stata la positiva emanazione del Decreto della Regione Calabria (n. 174/2017) che ha coperto per intero la perdita 2015 e che ha ribadito nei fatti il pieno inserimento del Presidio di Cosenza nell'ambito del SSR calabrese. In realtà va specificato che l'accordo di transazione appena concluso originariamente riguardava tutto il pregresso fino al 2012, mentre era inteso che per il triennio 2013 – 2015 sarebbe esistito un piano di ristrutturazione e sviluppo aziendale (già concordato con la Regione da allegare all'accordo transattivo diventando parte integrante e sostanziale dello stesso) per la progressiva riduzione dei costi e l'incremento delle attività al fine di giungere, alla fine del periodo considerato, ad una situazione di sostanziale equilibrio economico. Nella sostanza invece si è concluso l'accordo transattivo fino al 2012 e sono state coperte le perdite fino a tutto il 2015 secondo le modalità dei decreti di ripiano al pari del già citato decreto 174/2017 mentre si è rimandato al successivo accordo da realizzarsi entro il 30/09/2018 il piano di razionalizzazione e sviluppo le cui attività propedeutiche, come si evince dai numeri del bilancio, si sono avviate.

Con la Regione Sardegna prosegue l'iter giudiziario a suo tempo avviato stante la dichiarata volontà della Regione Sardegna di non transigere con l'Istituto. Per quanto riguarda lo stato del contenzioso con la suddetta Regione, a febbraio 2013 il Tribunale di Ancona, presso cui era stata introitata la causa nel 2006 per il periodo 1996-2004 per un valore complessivo di 12.939 mln di euro, ha emesso la sentenza n. 170/2013 con cui rigettava le pretese dell'Istituto. Pertanto l'Istituto ha già provveduto a presentare ricorso in appello, RG n. 651/2013, (Det. 113/DGEN del 22/03/2013) la cui udienza era stata fissata per il 09/12/2014. La Corte ha rinviato l'udienza per la precisazione delle conclusioni al 10/04/2018 all'esito della quale l'appello è stato trattenuto in decisione. Ad oggi non sono ancora scaduti i termini per le difese conclusive sicchè nessuna sentenza è stata ancora pronunciata L'Istituto ha inoltre provveduto (Det. 114/DGEN del 22/03/2013) a presentare un'ulteriore causa verso la Regione Sardegna, per il periodo 2005-2012 per un valore complessivo di 15.851 mln di euro, la cui prima udienza innanzi al Tribunale di Cagliari si è tenuta il 20 dicembre 2013. L'esito di tale udienza è stato di carattere interlocutorio, nel senso che il giudice ha accolto l'eccezione di cui ai termini dell'art. 183 del c.p.c. presentata dalle parti e la seconda udienza si è tenuta il 02/07/2014. Nella seduta del 02/07/2014 il giudice ha rigettato le istanze istruttorie avanzate fissando la precisazione delle conclusioni al 05/11/2014, data poi rinviata inizialmente

al 13/05/2015 e poi al 21/10/2015. All'esito di tale udienza la causa è stata rinviata al 29.09.2017 e poi ulteriormente rinviata al 03.10.2018. dove verrà presa in decisione.

Tutto ciò considerato il bilancio Inrca 2017 evidenzia un peggioramento della perdita rispetto al 2016. Tale risultato è sostanzialmente il frutto di dinamiche regionali e ministeriali diversificate, stante il differente comportamento adottato dai vari interlocutori istituzionali. In questa logica si evidenzia che la perdita 2017 è interamente dovuta al sezionale del Por di Cosenza, per il quale, da una parte, si evidenzia la positiva conclusione dell'accordo transattivo per il passato e prospettico e dall'altra parte il già descritto percorso della Regione Calabria di ristoro, seppur postumo di 2 anni circa, delle perdite maturate nell'esercizio.

Si fa presente inoltre che il bilancio relativo al sezionale del Presidio di Casatenovo, come richiesto specificatamente dalla Regione Lombardia, è già stato inserito in data 30/05/2017 nel Portale SCRIBA attraverso la compilazione ed il caricamento dei files e dei modelli previsti dalla linee guida regionali.

1.2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda

La particolare dimensione territoriale unitamente alla mission che lo caratterizza rende l'Istituto unico nel panorama nazionale. In effetti la dimensione multi regionale coniugata con l'unicità dell'Istituto e la vocazione esclusivamente geriatrica sono aspetti che caratterizzano l'Istituto e lo rendono differente da ogni altra Istituto di ricerca e/o azienda ospedaliera del panorama nazionale.

Per questo motivo gli ambiti di riferimento territoriali dei Presidi Inrca, la vocazione che li caratterizza al di là del comune indirizzo geriatrico e gli assetti organizzativi, unitari nella loro logica ma diversificati a seconda delle caratteristiche dei singoli presidi, saranno descritti nei capitoli successivi dedicati alle diverse Regioni su cui insistono i presidi dell'Istituto.

In senso complessivo si possono osservare linee generali di riferimento che caratterizzano l'Istituto, quali:

- **Il progressivo potenziamento della strategia collegata alla mission** centrata sullo studio e ricerca sulle problematiche connesse all'invecchiamento della popolazione nei settori biomedico, clinico-assistenziale e socio-economico. Stante tale connotazione l'Istituto, quale IRCCS, svolge un'intensa attività di ricerca, multidisciplinare, caratterizzata dalle seguenti linee, di cui si parlerà poi nell'area della ricerca:
    a. Linea 1: Biogerontologia: determinanti cellulari, molecolari e genetici di invecchiamento, longevità e patologie età-associate;
    b. Linea 2: Prevenzione e trattamento della fragilità: management delle patologie e delle sindromi geriatriche;
    c. Linea 3: Invecchiamento e Farmaci;
    d. Linea 4: Valutazione multidimensionale e continuità assistenziale.

- **la forte azione di condivisione con i responsabili dei vari livelli delle nuove prospettive dell'Istituto** dal punto di vista istituzionale, organizzativo ed assistenziale facendo leva sulla capacità e sulla motivazione dei singoli chiamati a contribuire alla realizzazione di un percorso comune di concretezza e di prospettiva.
  A tale scopo sono stati organizzati vari incontri a cui hanno partecipato tutti i responsabili di tutti i presidi e i loro collaboratori identificati come dei veri e propri "*laboratori di discussione e confronto sulle linee strategiche dell'Istituto*" nei quali è emersa forte la necessità di ri-orientare tutti gli operatori verso la mission aziendale, rendendo sempre più incisiva e coerente la necessità di un loro coinvolgimento. Tale aspetto assume una rilevanza ancora maggiore considerando le nuove logiche organizzative già descritte.

- **la realizzazione di rinnovate e strette relazioni con gli stakeholders istituzionali (Regioni e Ministero)** senza la quale l'attività dell'Istituto rischia di decontestualizzarsi dal territorio in cui opera e di perdere così di efficacia.
  La multiregionalità e contemporaneamente la necessità di relazionarsi con il livello ministeriale, insieme all'orientamento specifico verso la ricerca e cura dell'anziano, rendono l'Istituto unico nel suo genere all'interno del panorama degli IRCCS, sia pubblici che privati. Parimenti la promiscuità di interlocutori istituzionali, in un contesto di regionalizzazione spinta della sanità, rende sicuramente più complessa la gestione aziendale (anche in termini di assolvimento di adempimenti tecnico amministrativi) e sempre più necessaria ed ineluttabile un'impostazione sinergica e coerente con i diversi sistemi sanitari regionali ed i Ministeri di riferimento. In questo senso il consolidamento di proficue rapportualità istituzionali legate ad esempio al "Network Italia Longeva – Rete nazionale di ricerca sull'Invecchiamento e la longevità attiva" rappresentano un importante "mattone" posto alle fondamenta della nuova INRCA.

La volontà espressa di voler dare risposta ai bisogni del paziente anziano fragile allineata alla specificità della mission, prevede interventi di potenziamento di alcune aree e il progressivo abbandono di altre da concordare con le singole Regioni anche al fine di mantenere ed essere in linea con le indicazioni dei diversi piani sanitari. Lo stato di avanzamento dei lavori è differente da Regione a Regione, anche a causa delle dinamiche politico-istituzionali interne a ciascuna di esse e su questo si ritornerà nei successivi capitoli dedicati ai diversi Presidi Inrca.

Lo stesso posizionamento strategico dell'Istituto rispetto al panorama della ricerca gerontologica e geriatrica regionale, nazionale ed internazionale, ha ricevuto anche nel corso del 2017 ulteriori impulsi, anche in relazione al ruolo dell'Inrca all'interno del network Italia Longeva: l'Istituto – con le sue caratteristiche e le sue potenzialità uniche in Italia quali la centralità della vocazione geriatrica, la presenza di unità operative multidisciplinari a livello interregionale - contribuisce a potenziare e garantire il coordinamento di punti di eccellenza, la capacità di mettere in rapporto tra loro competenze scientifiche, sanitarie, sociali, economiche, tecnologiche e umanistiche, mantenendo una strategia di completa apertura verso nuove contaminazioni disciplinari.

Le singole sedi e la struttura amministrativa dovranno, attraverso **la creazione di un modello organizzativo a rete evoluta**, sostenere l'implementazione e l'attivazione di processi di continuo miglioramento della qualità dell'assistenza con l'assunzione da parte di tutte le componenti del nuovo orientamento tendente alla ricerca di risultati di "sistema" collegati alla ricerca, sicuramente non settoriali o esclusivamente legati all'attività di un singolo operatore.

Risulta evidente un progressivo spostamento di regime assistenziale verso l'ambulatoriale, soddisfacendo ragioni di maggiore appropriatezza erogativa nei confronti di un paziente "particolare" come l'anziano e di coerenza con i dettati nazionali e regionali e di complessiva compatibilità economica.

L'attività interdisciplinare integrata di tutti gli specialisti dell'Istituto rappresenta oggi un avanzato supporto per assicurare ai pazienti evoluti profili di assistenza, nell'ottica di minimizzazione dei rischi e della massimizzazione dei risultati ottenibili in percorsi clinico-terapeutici, anche di tipo innovativo e sperimentale, di sempre maggiore incisività ed efficacia nella costante lotta per curare il cancro e per migliorare la qualità di vita.

Il processo di umanizzazione e sicurezza delle attività assistenziali che l'Istituto ha messo in atto negli ultimi anni ha visto protagonisti tutti i professionisti sanitari in particolare modo gli infermieri che hanno sviluppato delle abilità specifiche nell'assistenza alle persone anziane fragili, dovute sia all'esperienza clinica maturata direttamente in campo, sia ai percorsi di formazione continua realizzati nell'ottica del miglioramento continuo della qualità assistenziale.

1.3 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asp)

Come già descritto in precedenza si rimanda alle descrizioni specifiche delle singole Regioni.

1.3.1 Assistenza Ospedaliera

Come già descritto in precedenza si rimanda alle descrizioni specifiche delle singole Regioni. Si può anticipare che l'attività dell'Istituto tende a concentrarsi sull'area dell'assistenza ospedaliera anche se si sta consolidando un nuovo fronte nell'ambito dell'assistenza territoriale, fermo restando la dimensione ricerca che pervade l'intera attività clinico – assistenziale.

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante tutti presidi a gestione diretta per quanto concerne l'attività ospedaliera situati in diverse regioni italiane. In particolare nella Regione Marche si svolge attività ospedaliera presso i POR di Ancona e Fermo, nella Regione Calabria presso il Por di Cosenza e nella Regione Lombardia presso il Por di Casatenovo, mentre l'attività residenziale si svolge presso i Presidi di Treia e Residenza Dorica.

Complessivamente l'attività è stata erogata sui seguenti posti letto calcolati mediamente considerando le diminuzioni tipiche per ferie estive:

Indicatori di produttività - Attività di ricovero Ospedaliero e Residenziale	Anno 2016	Anno 2017
Descrizione	Consuntivo	Consuntivo
PLDO	356,68	356,61
PLDH	5,00	4,00
di cui Por Ancona		
PLDO	150,26	153,00
PLDH	5,00	4,00
di cui Por Fermo		
PLDO	58,28	57,28
PLDH		
di cui Por Appignano / Treia		
PLDO	15,48	15,91
PLDH		
di cui Residenza Dorica		
PLDO	30,00	30,00
PLDH		
di cui Por Casatenovo		
PLDO	55,83	56,83
PLDH		
di cui Por Cosenza		
PLDO	46,83	43,58
PLDH		

Si rimanda sempre ai capitoli successivi dedicati ai Presidi delle diverse Regioni in cui insiste l'Inrca per la dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione dei flussi nonché per l'evidenziazione separata dei Posti letto utilizzati.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Nel corso dell'anno 2017 l'offerta garantita dall'Inrca attraverso i suoi presidi ha mantenuto sostanzialmente inalterata la loro attività anche in termini strutturali. A tal proposito si segnala la natura di carattere essenzialmente di mantenimento degli investimenti effettuati, nel senso che si caratterizzano quasi esclusivamente per essere un attività di manutenzione straordinaria sia per immobili che per attrezzature come si potrà osservare nei diversi sezionali che seguiranno.

1.3.2 Assistenza Territoriale

A) STATO DELL'ARTE

Considerata la vocazione dell'istituto (attività rivolta all'anziano fragile) si stanno consolidando esperienze di attività di impronta tipicamente territoriale oltre all'attività ambulatoriale erogata dai diversi presidi e che da sempre rappresenta quota parte dell'offerta assistenziale Inrca.

Nello specifico si fa riferimento alle seguenti strutture a gestione diretta di cui si parlerà più diffusamente nel capitolo riguardante la Regione Marche:

- Centro Diurno Alzheimer, che svolge la sua attività a favore dei pazienti della città di Ancona. Con riferimento al centro Diurno Alzheimer va considerato alla fine dell'anno 2014 l'importante DGR Marche 1331/2014 che ne sostanzialmente ne ridisegna l'assetto in tutto l'ambito marchigiano dal 2015 introducendo, tra le altre cose, la compartecipazione di spesa degli utenti. Il particolare assetto del centro diurno Alzheimer Inrca, oltre alla sua vocazione differente rispetto a tutti gli altri centri della Regione Marche ha imposto nel corso del 2015 la necessità di creare un apposito gruppo di lavoro misto con il livello regionale per la risoluzione delle problematiche collegate alla citata determina. Dal 2016 si è data finalmente applicazione alla DGR citata;
- Residenza Dorica, che è una Rsa situata sempre nel territorio di Ancona e che si caratterizza per una gestione mista nel senso che l'offerta alberghiera e socio assistenziale è garantita dall'Istituto Santo Stefano, proprietario della struttura, mentre l'attività clinica e riabilitativa è erogata direttamente dall'Inrca. L'attività è comunque erogata dall'Inrca in una logica di continuità di cure con l'attività per acuti erogata presso l'Ospedale di Ancona;
- Presidio di Appignano, che si caratterizza per essere una struttura riabilitativa residenziale considerata dalla Regione Marche alla stregua di una struttura erogatrice attività residenziale per anziani. In realtà l'attività negli ultimi anni è stata erogata nel presidio di Treia a causa della situazione strutturale che caratterizzava il Presidio di Appignano che ha portato alla sua demolizione. A tutt'oggi si è in attesa della ricostruzione, i cui lavori dovrebbero avviarsi nel corso del 2018.

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11

Tipo struttura	Tipo di Assistenza											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
Ambulatorio Laboratorio	Numero											
Struttura residenziale									N. 2 strutture 30 + 18 p.l.			
Struttura semiresidenziale									N. 1 struttura			
Altro tipo di struttura												

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Si rimanda sempre al successivo capitolo dedicato alla Regione Marche l'Inrca per la descrizione degli obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi.

1.3.3 Prevenzione

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

1.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS)

A) STATO DELL'ARTE

Prima di specificare gli ambiti di ricerca in cui si orienta l'Inrca appare necessario premettere che nell'ambito dei diversi Presidi dell'Istituto l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nei Por Inrca piena applicazione e attuazione. Accanto all'attività dei Presidi vi è poi l'attività di ricerca svolta dalle uu.oo. appartenenti al Polo Scientifico e Tecnologico, che svolgono sia attività di ricerca in proprio che attività di supporto alla ricerca scientifica fatta dalle uu.oo. clinico assistenziali.

In questa logica quindi tutte le uu.oo. aziendali sono dedicate a svolgere, interamente o parzialmente, progetti di ricerca corrente e finalizzata.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLE STRUTTURE E ALL'ORGANIZZAZIONE DELLA RICERCA

L'indirizzo strategico nell'ambito dell'area di riconoscimento geriatrico-gerontologica è stato impostato con l'obiettivo di organizzare la ricerca all'interno del disegno di riordino avviato per l'Istituto, volto ad assicurare una visione unitaria, ad avere obiettivi comuni ed a permettere un costante interscambio tra le diverse funzioni, facendo convergere la ricerca scientifica con l'attività assistenziale, le diverse discipline e le diverse funzioni, orientandole verso il miglioramento dello stato di salute dell'anziano.

In Italia e nella maggior parte dei Paesi sviluppati, la durata media della vita all'inizio del Terzo Millennio ha raggiunto valori che fino ai primi anni del '900 erano inimmaginabili. Se l'aumento dell'aspettativa di vita ormai consente a molti soggetti di raggiungere l'età avanzata in discreto benessere e indipendenza, esso contemporaneamente sta determinando anche un importante aumento della prevalenza di multimorbilità, fragilità e disabilità, che pongono problematiche socio-assistenziali così complesse da rappresentare una sfida non solo in termini sanitari, ma anche per l'intero sistema sociale. L'incremento del fabbisogno assistenziale per le persone anziane necessita di una serie di iniziative capaci di migliorare l'attuale efficienza dei servizi, in modo da favorire un'ottimizzazione delle risorse.

Il 50% dei soggetti con età superiore ai 65 anni presenta "multimorbilità", con conseguenti problemi di mobilità o difficoltà nello svolgimento delle attività della vita quotidiana in almeno il 40% dei casi; il 10% dei soggetti con età superiore ai 70 anni, inoltre, ha uno stato di salute instabile. Ci si riferisce a questi soggetti con il termine di soggetti "fragili" e la letteratura affronta sempre più di frequente il tema della fragilità, analizzandone i modelli interpretativi, gli strumenti di misura, il ruolo della Valutazione Multidimensionale Geriatrica (VMD), gli interventi individualizzati e globali.

L'aumento dell'aspettativa di vita ha consentito a una parte degli individui di raggiungere un'età avanzata in buone condizioni di salute. Si tratta del cosiddetto invecchiamento "attivo" (definizione

dell'OMS per gli anziani che conservano una capacità funzionale per una vita autonoma e priva di disabilità), anche noto come invecchiamento "di successo". La ricerca scientifica rivolge oggi grande attenzione allo studio dei fattori determinanti l'invecchiamento attivo, in particolare ai fattori sociali che possono influenzare lo stato di salute, ai fattori economici, ambientali e individuali, e agli stili di vita.

Grazie ai progressi teorici e tecnologici degli ultimi anni, la ricerca scientifica ha compiuto importanti passi avanti nella comprensione dei meccanismi biologici alla base della longevitá, della fragilitá dell´anziano e dei determinanti genetici, bio-molecolari e ambientali delle maggiori patologie etá-dipendenti. Le nuove evidenze suggeriscono che il processo di invecchiamento sia piú malleabile di quanto prima si credesse. Tuttavia, gli attuali deficit informativi limitano le possibilitá di progredire in questo settore e di svelarne i meccanismi sottostanti.

Garantire un'assistenza continua ed integrata (gestione del paziente ospedalizzato, transizione tra ospedale e territorio, assistenza nella comunità) è un'esigenza ormai imprescindibile e in alcuni Paesi riveste una caratteristica di vera e propria emergenza sanitaria e sociale. Non sempre, infatti, all'espandersi delle fasce di popolazione più anziane e fragili è corrisposto un pronto adeguamento della risposta assistenziale. Le risposte possono essere diverse, ma esiste senz'altro la necessità di studiare e sperimentare sempre più efficienti modelli organizzativi.

Un aspetto rilevante nell'analisi dell'ambiente e del contesto di riferimento, come sottolineato nel tempo in più parti e più di recente nel nuovo Patto per la Salute 2014-2016, è rappresentato dallo sviluppo delle nuove tecnologie, non solo nell'ambito strettamente sanitario (dalle nuove tecnologie nella ricerca di base alla prevenzione, trattamento e management delle condizioni patologiche in setting diversi e collegati fra loro – telemedicina, teleconsulto, ecc), ma più in generale dedicate alle esigenze ed a facilitare la vita quotidiana degli anziani nelle diverse condizioni (dall'invecchiamento attivo alla condizione di non autosufficienza), anche al proprio domicilio.

Il messaggio chiave che deriva dall'analisi riguarda quindi gli effetti e l'impatto di questi mutamenti demografici che richiedono un approccio multidisciplinare e multi competente in tutte le aree (la ricerca, l'assistenza, ma anche la gestione dell'invecchiamento attivo). Approccio che deve essere in grado di definire le relazioni tra gli aspetti biomedici, clinici ed epidemiologici, socioeconomici e tecnologici, culturali ed etici e di mettere a punto strategie coordinate e integrate di intervento, anche in uno scenario critico per la diminuzione delle risorse e degli investimenti disponibili.

La pianificazione dell'attività di ricerca sanitaria, coerente con l'area di riconoscimento del carattere scientifico dell'IRCCS e con l'attività assistenziale svolta, rappresenta la base sulla quale costruire programmi e progetti in accordo con le priorità indicate dal Programma nazionale della Ricerca Sanitaria. Il programma di ricerca e' stato quindi focalizzato su quattro linee di ricerca istituzionali come definito all'interno della programmazione triennale della Ricerca Corrente per il periodo 2013-2015, prorogata anche negli anni 2016 e 2017, così come approvata dalla Commissione Nazionale Ricerca Sanitaria nel corso del 2013, e dettagliate come segue:

1. Determinanti cellulari, molecolari e genetici di invecchiamento, longevità e patologie età associate;
2. Prevenzione e trattamento della fragilità e management delle patologie e delle sindromi geriatriche;
3. Invecchiamento e Farmaci;
4. Valutazione multidimensionale, continuità assistenziale, health technology assessment e ambient assisted livingg.

1.4 L'attività del periodo

Relativamente all'attività del periodo si evidenzia di seguito l'attività complessiva dei presidi Inrca. A tal proposito si osserva che l'attività qui rappresentata è complessiva per istituto e quindi rappresenta la sommatoria dell'attività clinico assistenziale (ricovero, ambulatoriale e residenziale) prodotta dai diversi Presidi. Come tale gli indicatori scontano le disomogeneità quali quantitative esistenti in termini di efficienza tra i diversi Presidi e quindi hanno un valore molto relativo a differenza di quanto invece sarà rappresentato a livello analitico per singolo Presidio / Regione.

1.4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

La tabella seguente mette a confronto i dati complessivi dei presidi Inrca confrontando i dati consuntivi dei due esercizi.

TOTALE INRCA		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	311,20	310,71
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	8.440	8.360
GG Degenza Ordinaria	101.708	101.427
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	7,8%	15,9%
VALORE Degenza Ordinaria	33.847.622	33.394.356
DRG Medio Degenza Ordinaria	4.010,38	3.994,54
Degenza media DO	12,05	12,13
POSTI LETTO DH	0,0	4,0
Numero Ricoveri in DH	940	857
GG DH	1.598	1.892
Tasso Occupazione PL in DH	0%	194%
VALORE DH	948.245	718.483
VALORE MEDIO AD ACCESSO	593	380
DRG Medio DH	1.009	838
Degenza Media DH	2	2
Numero Ricoveri in DS	82	89
GG DS	82	89
VALORE DS	146.507	174.761
DRG Medio DS	1.787	1.964
Numero ricoveri	9.462	9.306
VALORE ricoveri	34.942.374	34.287.600

L'attività di ricovero, complessivamente intesa (Degenza ordinaria, day hospital e day surgery), è sostanzialmente stabile da un punto di vista quantitativo mentre è in leggero decremento a livello valoriale per dinamiche di cui si rappresenterà nelle relazioni di ciascun Presidio che saranno rappresentate successivamente.

1.4.2 Assistenza Territoriale

a) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

b) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Anche in questo caso si è in presenza di una sommatoria di dati derivanti da specificità di sede particolari. Contrariamente a quanto avvenuto in ambito di ricovero si registra una diminuzione delle attività legate soprattutto al trascinamento del c.d. decreto appropriatezza ma un incremento di valore. Ad ogni buon conto nelle relazioni sezionali sarà possibile individuare le situazioni specifiche di presidio.

Oltre all'attività prodotta dai presidi ospedaliera nell'ambito territoriale si evidenzia nelle tabelle successive l'attività della struttura riabilitativa residenziale di Appignano, della RSA Residenza Dorica e del centro diurno Alzheimer.

TOTALE INRCA		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	953.511	921.149
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	14.595.635	14.727.529

RSR - TREIA		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	15,48	15,91
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	134	147
GG Degenza Ordinaria	4.989	5.098
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	88%	88%
VALORE Degenza Ordinaria	861.401	880.221
DRG Medio Degenza Ordinaria	6.428,36	5.987,90
Degenza media DO	38,06	34,68
Numero ricoveri	134	147
VALORE ricoveri	861.401	880.221
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	2.803	3.484
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	17.163	25.596

Attività RSA Residenza Dorica:

- Giornate di degenza erogate per dimessi nel 2016 pari a 8.120
- Giornate di degenza erogate per dimessi nel 2017 pari a 9.586

Attività Centro Diurno Alzheimer:

- Giornate semiresidenziali erogate nel 2016 pari a 3.716
- Giornate semiresidenziali erogate nel 2017 pari a 2.619

1.4.3. PREVENZIONE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

1.4.4. RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T -1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Prima di procedere all'analisi ed ai confronti sulle attività condotte si intende premettere che nel corso del 2016 la conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto e' stata certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016: Conferma del riconoscimento del carattere scientifico, dell'IRCCS di diritto pubblico «INRCA - Istituto nazionale di ricovero e cura per anziani», in Ancona, per la disciplina di «geriatria». (16A02914) (GU Serie Generale n.87 del 14-4-2016).

Nel corso dell'esercizio 2017 il programma di ricerca e' proseguito sulla base della declinazione degli obiettivi prioritari della ricerca condotta nell'Istituto sull'invecchiamento attivo e a partire dalla conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto - certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016 – e dalla definizione all'interno della programmazione triennale – approvata dal Ministero della Salute per il periodo 2013-2015, prorogata anche per gli anni 2016 e 2017 - delle quattro le Linee di Ricerca dell'Istituto, continuando in particolare ad enfatizzare la traslazionalità della ricerca tra scienze sociali e mediche, tra ricerca biomedica e clinica nello studio dei processi di invecchiamento, delle patologie età-correlate e dei problemi e bisogni dell'anziano. Il programma ha incluso il regolare proseguimento di 69 progetti nelle quattro linee di ricerca, con la partecipazione delle diverse professionalità dell'Istituto.

Questa progettualità ha dato luogo nel corso del 2017 ad un rilevante progresso nella produzione scientifica, particolarmente in termini di qualità, di impatto scientifico e di rispetto dei criteri di valutazione adottati dal Ministero della Salute per la ripartizione dei finanziamenti tra gli IRCCS. Ci si riferisce in particolare alla riorganizzazione globale della policy per la produzione scientifica – in termini di articoli e pubblicazioni diverse – implementando una continua selezione e verifica dell'attinenza delle diverse tematiche studiate e della loro rilevanza nell'ambito geriatrico-gerontologico e considerando il ruolo primario dei ricercatori afferenti all'Istituto. Si evidenziano di seguito i principali risultati per il 2017 – in riferimento anche al biennio precedente - per quanto riguarda il ruolo delle diverse linee di ricerca o le attività delle diverse sedi considerando il carattere di multiregionalità dell'IRCCS INRCA.

	2015	2016	2017
Impact Factor Ministeriale	385,60	437,40	465,50
N° pubblicazioni indicizzate	89	112	119
Impact Factor medio per articolo	4,33	3,91	3,91
N° citazioni	3373	4239	5207
N° di pubblicazioni con IFM > 4 (% rispetto al totale delle pubblicazioni indicizzate)	58 (65,2%)	68 (60,7%)	72 (60,5%)

Nel 2017 è stato raggiunto un significativo aumento del valore di Impact Factor Ministeriale (IFM o IF normalizzato secondo i criteri ministeriali, riconosciuto come criterio di valutazione dal Ministero della Salute), con una produzione pari a 465,50 punti. Questo incremento è accompagnato da un aumento sostanziale del peso qualitativo della produzione scientifica e dall'aumento del numero delle pubblicazioni su prestigiose riviste nazionali ed internazionali con Impact Factor più elevato. Sono incrementate anche le citazioni - ovvero diffusione e riconoscimento - che articoli e pubblicazioni dell'Istituto hanno ricevuto nel periodo di riferimento. Si rileva inoltre che ben oltre la metà delle pubblicazioni effettuate nei tre anni di riferimento presenta un valore di IFM superiore al valore medio dell'Istituto. Questo risultato è il frutto della produzione scientifica sostenuta in tutte le quattro linee di ricerca come illustrato nella tabella seguente:

	2015		2016		2017	
	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM
Linea di Ricerca 1	20	93	27	134	36	168,3
Linea di Ricerca 2	30	136,4	38	154,2	41	143,6
Linea di Ricerca 3	20	95,2	23	69	23	88,6
Linea di Ricerca 4	19	61	24	80	19	65

Inoltre, il risultato globale è correlato al coordinamento delle tematiche della ricerca che viene svolto all'interno delle quattro linee di ricerca istituzionali che integrano l'attività scientifica condotta all'interno delle diverse articolazioni organizzative, siano esse le diverse Sedi dei Presidi Ospedalieri di Ricerca o le strutture Dipartimentali.

Si riportano di seguito alcune tabelle generali di presentazione dei risultati della produzione scientifica in modalità aggregata per:

- SEDE/POR
- Dipartimento.
- Direzione Scientifica/Staff

Tali dati rappresentano il contributo delle singole strutture al valore complessivo di IFM raggiunto dall'Istituto, considerando però che a ciascuna pubblicazione possono avere partecipato e contribuito ricercatori afferenti a strutture diverse (ad es. un ricercatore del PST, ricercatori clinici appartenenti a POR diversi, un ricercatore dello staff) nella logica perseguita del lavoro di team intra-aziendale.

IFM PER SEDE / POR			
	2015	2016	2017
SEDE DI ANCONA	380	421,20	442,5
POR DI FERMO	16,2	25,20	15,40
POR DI CASATENOVO	3	4	3,60
POR DI COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIPARTIMENTO			
	2015	2016	2017
POST ACUZIE CONTINUITA' DELL'ASSISTENZA	45	66	60,60
GERIATRICO AD INDIRIZZO MEDICO - AN	222,40	173,70	212,40

GERIATRICO AD INDIRIZZO CHIRURGICO - AN	34	81,0	91
SERVIZI, LABORATORI CLINICI E DI RICERCA -	43	83,5	98,50
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIO-CEREBRO VASCOLARE – FERMO	16,20	25,20	15,40
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO PNEUMOLOGICO – CASATENOVO	3	4	3,60
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIOVASCOLARE – COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIREZIONE SCIENTIFICA E STAFF			
	2015	2016	2017
DIREZIONE SCIENTIFICA E CENTRO SERVIZI DI STAFF	207	97	94

L'analisi globale dei risultati della produzione scientifica conferma quindi un miglioramento sostanziale degli indicatori di performance in termini di IFM e di contributo delle singole strutture e dei singoli professionisti dell'Istituto.

Anche i risultati delle singole linee di ricerca, che possono variare di anno in anno in relazione alle attività programmate, contribuiscono in buona sostanza al miglioramento globale del risultato: la diversificazione delle attività e la conseguente programmazione autonoma ed asincrona nelle quattro linee permette facilmente di compensare periodi meno produttivi di una linea con una maggiore produttività di altre linee, rappresentando una modalità programmatoria vantaggiosa per l'Istituto.

L'attività di ricerca e la produzione scientifica istituzionale si estrinsecano inoltre in studi e sperimentazioni cliniche, sviluppati all'interno dell'Istituto o commissionati da sponsor esterni, condotti nelle diverse Sedi dopo aver ottenuto l'approvazione da parte del Comitato di Bioetica. Si rende necessario ricordare che nel 2015 l'operatività del Comitato Etico sia stata temporalmente limitata a causa della fase di riordino dei Comitati Etici stessi. Infatti, il Comitato Etico IRCCS INRCA è stato di fatto operativo all'interno dell'Istituto fino a luglio 2014, avendo in seguito trasferito le proprie competenze all'unico Comitato Etico Regionale (CER). Il Comitato Etico Regionale (CER) istituito dalla Regione Marche con DGR n.1104 del 29 settembre 2014 è stato formalmente costituito nell'ottobre 2014 e reso operativo a partire dalla primavera del 2015 e ha continuato le sue attività di riferimento per l'IRCCS INRCA per tutto il 2016.

Nel corso del 2016, in base a quanto stabilito dal DM 8 febbraio 2013, l'IRCCS-INRCA ha avviato l'iter di costituzione del proprio Comitato Etico di riferimento per tutte le sedi dell'Istituto che si è formalmente insediato nel giugno 2017. Nella successiva tabella sono riportati i principali indicatori globali in termini di nuovi studi approvati, studi attivi e numerosità dei pazienti arruolati.

	2015	2016	2017
N° studi approvati	7	7	6
N° Studi Attivi	41	31	33
N° pazienti arruolati	991	1708	1968

L'esercizio 2017 ha fatto registrare un discreto incremento delle risorse messe a disposizione della ricerca finalizzata, essendo stati attivati diversi progetti nuovi oltre alla gestione di quelli già esistenti.

Il dato relativo al 2017 risulta però essere in decremento rispetto all'anno precedente, in quanto sono stati finanziati 13 progetti per un totale di € 1.361.022,52 a fronte di 14 progetti approvati nel 2016 per un importo di € 4.073.245,10, di cui 2,3 milioni destinati interamente all'Istituto.

Si riportano di seguito i nuovi progetti avviati nel 2017, per ordine di avvio cronologico.

Nr. Commessa	Nome Progetto	Ente finanziatore	Responsabile	Finanziamento
COM170022	PROGETTO DI RICERCA "OPEN CARE"	AUTOMA SRL	ING. LORENA ROSSI	5.400,00
		NBS UNIPERSONALE		32.400,00
		TELEMEDWARE SRL		18.000,00
		IRCR MACERATA		9.590,17
		ASP MACERATA		9.590,17
		GRIMATI BUTTARI		9.590,17
COM170023	PRINT AGE	REGIONE MARCHE	DOTT. ANTONICELLI	87.649,26
COM170024	DC PRESSURE	REGIONE MARCHE	DOTT. ROMAGNOLI	417.452,48
COM170031	ALLESTIMENTO MODELLO MURINO	FONDAZIONE SANTA LUCIA	DOTT. PROVINCIALI	4.120,00
COM170032	THE DIAL AGE	SCOIETA' ITALIANA DI NEFROLOGIA	DOTT.SSA LENCI	100.000,00
COM170033	PROGETTO DI RICERCA MAYBE	FONDAZIONE CARIPLO	DOTT. PROVINCIALI	36.000,00
COM170035	LONGEVITA' ATTIVA ED INNOVAZIONE SOCIALE	REGIONE MARCHE	DOTT.SSA GAGLIARDI	4.220,00
COM170037	PROGETTO DI RICERCA "ROSEnet"	NATIONAL UNIVERSITY OF IRELAND	DOTT. LAMURA	6.133,27
COM170038	CARERS OF OLDER PEOPLE WITH PARKINSON'S	EUROCARERS	DOTT. LAMURA	21.500,00
COM170039	DIGITAL TRAINING OPPORTUNITIES ON DEMENTIA...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA GAGLIARDI	30.002,00
COM170042	ASSISTENZA 2.0 COMUNITA'	AZ.PUBBLICA SERV. PERSONA "IRCR MC"	DOTT.SSA GIULI	5.000,00
COM170044	EMPATIA@LECCO	UNIVERLECCO/REGIONE LOMBARDIA	DOTT.SSA LATTANZIO	306.000,00
COM170046	Me-WE: SYCOSOCIAL SUPPORT FOR PROMOTING...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA SANTINI	258.375,00
			TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

I progetti più rilevanti tra quelli avviati nel 2017 risultano essere:

- ⇨ PRINTAGE
- ⇨ DC PRESSURE
- ⇨ EMPATIA@LECCO
- ⇨ OPENCARE
- ⇨ ME-WE
- ⇨ DIALAGE

PrInT-Age "Un approccio integrato per la promozione della salute degli anziani e delle persone fragili: prevenzione delle infezioni, integrazione nutrizionale e terapie personalizzate " è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Sfruttando le competenze e le sinergie del partenariato il progetto intende sviluppare prodotti che saranno poi impiegati, attraverso un approccio integrato, per migliorare le condizioni di salute delle persone fragili ed anziane, ottimizzando al tempo stesso la spesa pubblica.

Nello specifico le attività prevedono lo sviluppo di:

- Kit diagnostici a supporto delle cure personalizzate rivolte alle persone fragili;
- Kit diagnostici per la prevenzione del rischio clinico nelle strutture sanitarie;
- Nutraceutici destinati alle persone fragili.

Nell'ambito del progetto l'INRCA si occuperà di due distinti studi clinici, che verranno condotti presso l'Unità di Cardiologia.

DC Pressure "Sistema integrato per la Prevenzione e Gestione delle Ulcere da Pressione" è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Il progetto Dc Pressure si pone l'obiettivo di studiare, sviluppare e sperimentare, un sistema di tre Dispositivi Medici Attivi, un materasso, un cuscino per sedia a rotelle ed un plantare, monitorabili e gestibili da remoto attraverso un'infrastruttura ICT dedicata, efficaci nella prevenzione e trattamento mirato delle lesioni da pressione.

Si tratta di un progetto di ricerca industriale che coinvolge cinque aziende della regione Marche : Salvatelli, 2KSoft, Marel, Aethra e Pieretti.
L'INRCA nell'ambito del progetto svolge il ruolo di ente sperimentatore per valutare l'efficacia dell'utilizzo delle soluzioni sviluppate. La stretta collaborazione tra gli esperti dell'INRCA ed i progettisti delle aziende consentirà di sviluppare dispositivi che tengano conto delle reali esigenze degli utilizzatori e siano rispondenti ai loro bisogni.

"Il progetto **EMPATIA@LECCO (EMpowerment del PAzienTe In cAsa)**, finanziato da Fondazione Cariplo, ha l'obiettivo di favorire lo sviluppo nel territorio lecchese di sistemi riabilitativi innovativi indirizzati a persone con fragilità di diverse fasce di età (dai bambini agli anziani), al fine di dotare il paziente e la sua famiglia di nuovi strumenti per fronteggiare la patologia cronica e gestire al meglio la sua evoluzione.
Il progetto coinvolge un team di ricercatori e clinici del Politecnico di Milano, del CNR di Lecco, dell'ASST di Lecco, dell'Istituto Medea di Bosisio Parini, dell'Ospedale Valduce di CostaMasnaga e del nostro Istituto.
Nello specifico, la Pneumologia Riabilitativa del POR di Casatenovo si sta occupando dei sistemi riabilitativi per pazienti anziani con patologie respiratorie croniche, implementando dei dispositivi di valutazione della meccanica respiratoria e della postura e sviluppando degli ambienti riabilitativi digitali.
EMPATIA si articola in una prima fase progettuale, l'attuale, in cui si stanno elaborando dei nuovi sistemi di acquisizione di parametri di meccanica toracica, di equilibrio e postura utili per personalizzare il più possibile i programmi riabilitativi e realizzando degli ambienti di realtà virtuale da inserire nei programmi di riabilitazione respiratoria. A partire da quest'autunno farà seguito una seconda fase in cui i nuovi strumenti verranno testati inizialmente in ambito ospedaliero e successivamente asportati anche al domicilio del paziente.

OpenCare è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"
L`obiettivo del progetto OPENCARE è quello di realizzare un nuovo modello di gestione per garantire la trasparenza, l`efficacia e l`efficienza dei processi assistenziali nelle residenze per anziani non autosufficienti, tramite l`utilizzo di una piattaforma modulare integrata con un ambiente intelligente distribuito.
La partnership di progetto è composta da aziende e soggetti sperimentatori del territorio marchigiano. Le imprese coinvolte, ovvero Auroma, Arielab, Telemedware, Dago ed NBS, attraverso la collaborazione con importanti centri di ricerca, rappresentati dall'INRCA, dall'Università Politecnica delle Marche e dall'Università di hanno la possibilità di creare una sinergia che permetterà di sfruttare le competenze scientifiche e industriali al fine di creare una soluzione che sia in grado di rispondere alle reali esigenze degli utenti.
Nell'ambito del progetto quanto sviluppato verrà testato in ambiente reale presse 3 Aziende Pubbliche dei Servizi alla Persona, la Grimani Buttari di Osimo, l'IRCR di Macerata e l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano.

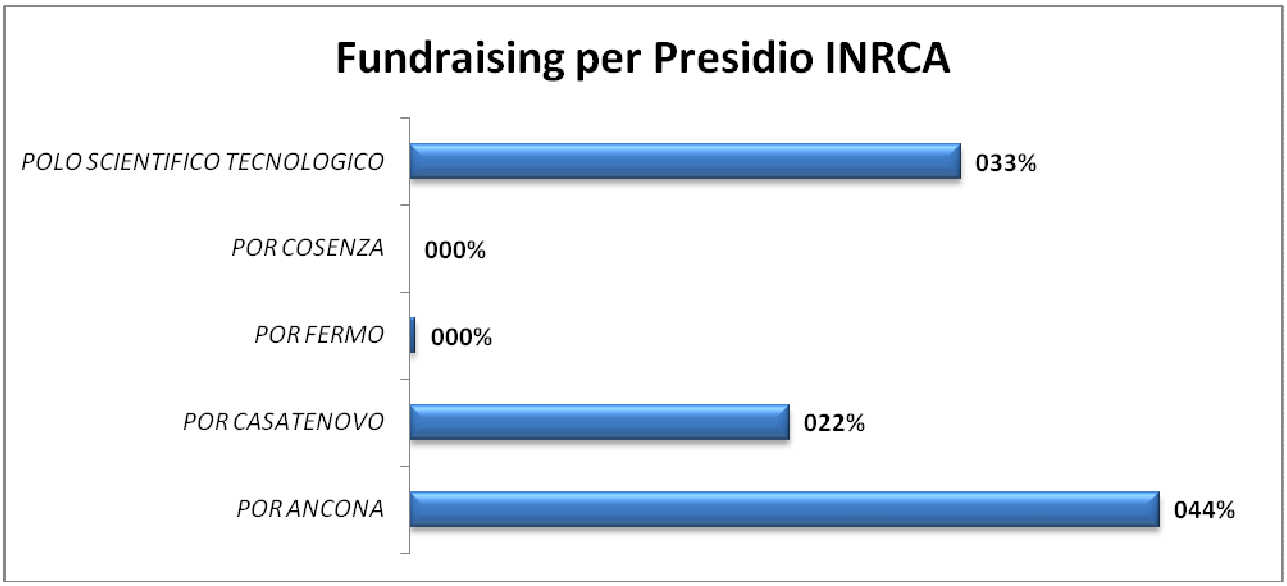
Il progetto europeo **ME-WE - Psycho-social Support for Promoting Mental Health and Well-being among Adolescent Young Carers in Europe** ha l'obiettivo generale di rafforzare la resilienza dei giovani caregiver (Adult Yuong Carers-AYC) di persone anziane e disabili in transizione verso l'età adulta, al fine di impattare positivamente sulla loro salute mentale e sul loro benessere e di mitigare l'influenza negativa di fattori ambientali e psico-sociali sulle loro vite. Il progetto è stato finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del programma quadro Horizon 2020 e vede coinvolti 6 Paesi Europei quali, Svezia, Regno Unito, Olanda, Italia, Slovenia e Svizzera. Il progetto contribuirà ad una migliore comprensione dei bisogni e delle preferenze dei giovani caregiver in sei Paesi Europei e proporrà un innovativo quadro di interventi di prevenzione primaria (OMS, 1998) adattabili rispetto alle peculiarità di ciascun paese ed in grado di prevenire l'insorgenza di malattie mentali, co-morbidità e svantaggi socio-economici durante il corso della vita.

Il progetto **DIAL-AGE** (studio prospettico-osservazionale), finanziato dalla Società Italiana di Nefrologia, si propone di valutare l'impatto delle tre possibili opzioni terapeutiche (dialisi extracorporea -dialisi peritoneale -terapia conservativa (0,3 g/kg +cheto analoghi) sulla qualità della vita dei pazienti uremici in predialisi over 75 nell'Intera Regione Marche. Valutare i costi associati ad ogni terapia ed effettuare una analisi preliminare costo –beneficio.
Obiettivo primario dello studio è quello di valutare la qualità della vita misurata a 1, 6, 12, 18 mesi usando "the Kidney Disease Quality of Life (KDQOL)" questionnaire Short-form .
Obiettivi secondari sono :Mortalità; complicanze dell'insufficienza renale cronica (anemia, iperparatiroidismo, iperfosforemia, iperkalemia, acidosi metabolica e ipoalbuminemia); Eventi vascolari quali, eventuali angioplastiche arti inferiori o regolarizzazioni arti inferiori ; L'incidenza di maggiori comorbidità come IMA, ricovero per angina instabile, TIA/ICTUS, scompenso cardiaco, impianto di stent in emodinamica

In termini di valore economico si rileva una netta prevalenza dei finanziamenti regionali (Regione Marche e Regione Lombardia), seguiti da quelli europei e dei privati.

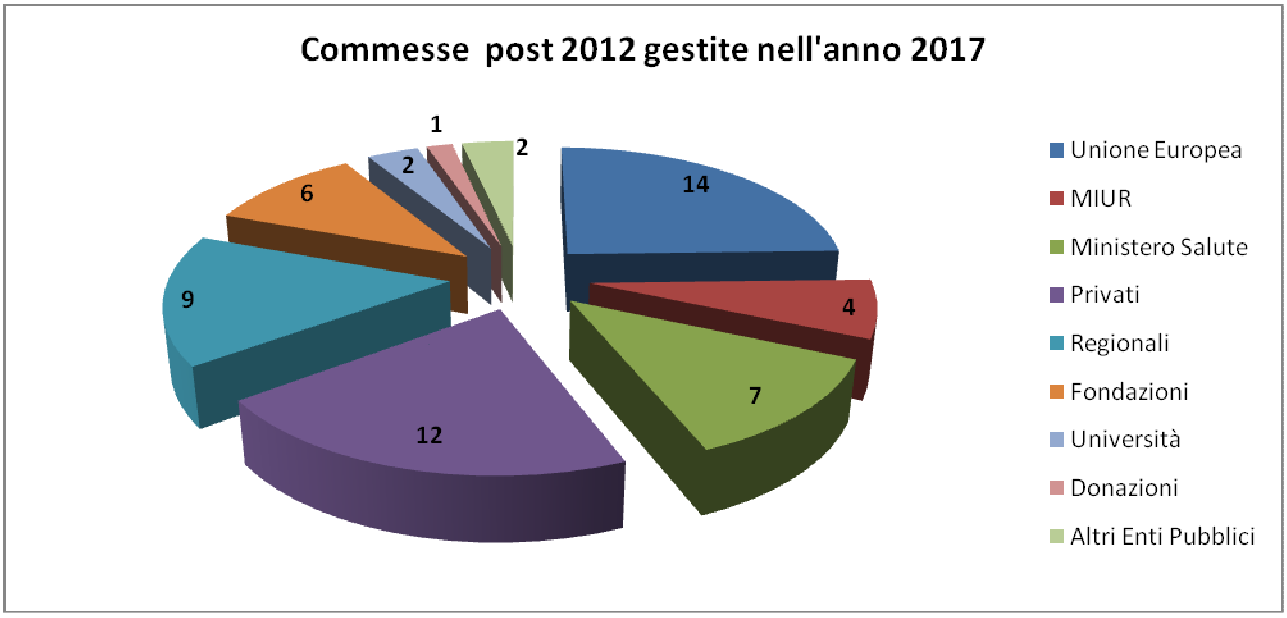
Finanziatore	Progetti Finanziati	Totale Finanziamento
UNIONE EUROPEA	2	288.377,00
PRIVATI	4	211.070,51
ALTRI ENTI PUBBLICI	2	10.253,27
FONDAZIONI	1	36.000,00
REGIONI	4	815.321,74
	TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

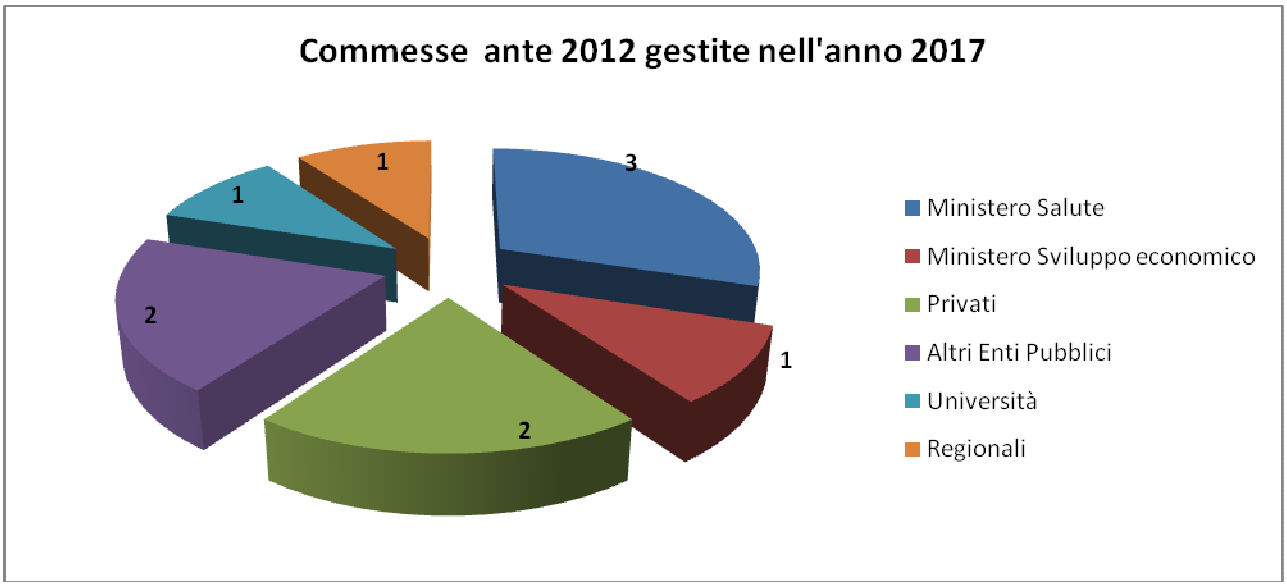
Analizzando la capacità di attrarre risorse dei diversi Presidi Inrca, si evidenzia un maggior fundraising del POR di Ancona, seguito dal Polo Scientifico Tecnologico.



Nel corso del 2017, sono state gestite amministrativamente e contabilmente 67 commesse di ricerca finalizzata relative agli anni 2017 e precedenti, di cui:

- 57 aperte negli anni 2012-2017
- 10 aperte precedentemente al 2012.





Sono stati effettuati e inviati ai finanziatori dei progetti di ricerca 13 report economici, 3 dei quali soggetti ad Audit finanziario da parte di organi di controllo contabile accreditati presso la Commissione Europea.

1.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Le risultanze del bilancio d'esercizio 2017 che saranno rappresentate nel paragrafo successivo sono la sommatoria delle diverse dinamiche istituzionali tra l'Inrca e le diverse regioni di riferimento. In questo senso pur in presenza di una gestione economica finanziaria unitaria l'Istituto si trova a confrontarsi con rapportualità e relazioni istituzionali differenti, con dinamiche regionali diversificate il cui peso assume rilevanza nell'ambito delle risultanze complessive di bilancio

1.5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Le risultanze aggregate del Bilancio Consuntivo 2016 sono le seguenti:

a)	Valore della produzione	Euro	89.763.965,57	+
b)	Costi della produzione	Euro	87.707.433,14	-
c)	Proventi ed oneri finanziari	Euro	84.094,8	-
d)	Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	===	
e)	Proventi ed oneri straordinari	Euro	307.876,09	+
f)	Irap e imposte e tasse	Euro	3.457.545,6	-

	PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	1.177.231,88	-
			==========	

Il bilancio per l'esercizio 2017 dell'Istituto presenta una perdita complessiva di -1.177.231,88 € comprensiva delle imposte d'esercizio. Si rimanda alla nota integrativa e ai successivi capitoli della presente relazione per l'identificazione dei criteri adottati per la chiusura.

Di seguito si dà una rappresentazione sintetica dei risultati netti di gestione dei vari Presidi comprensivi della ripartizione dei costi dell'area scientifica e amministrativa di supporto.

Presidi	Risultato prima della distribuzione dell'Area Scientifica e Amministrativa di supporto	Attribuzione costi Area Scientifica e Amministrativa di supporto	Risultato Bilancio d'esercizio
	2017		2017
AREA SCIENTIFICA E AMM.VA DI SUPPORTO	- 10.033.415,55		
- di cui sub Area Scientifica	- 917.081,84		
- di cui sub Area Amministrativa	- 9.116.333,71		
PRESIDI MARCHE	8.633.415,55	- 8.633.415,55	-
POR COSENZA	- 427.231,88	- 750.000,00	- **1.177.231,88**
POR CASATENOVO	650.000,00	- 650.000,00	-
TOTALE INRCA	- **1.177.231,88**	- **10.033.415,55**	- **1.177.231,88**

Da questo punto di vista si conferma quanto già evidenziato lo scorso anno e cioè come la chiusura dei Presidi di Roma e Cagliari ha imposto la necessità di un cambiamento nell'articolazione delle quote da

ribaltare alle diverse regioni di riferimento. In considerazione del fatto che i Presidi di Cosenza e Casatenovo avrebbero difficilmente potuto "sopportare" ulteriori costi dell'area di supporto scientifico e amministrativo, tenuto conto della loro dimensione limitata si è optato di attribuire i costi diretti ed indiretti di queste chiusure al "conto" dei Presidi della Regione Marche. Tale scelta è stata sancita con la determina n. 195/Dgen del 16/05/2013 avente come oggetto: "Determinazione provvisoria dei costi diretti ed indiretti derivanti dalle chiusure dei Presidi Ospedalieri Inrca di Roma e Cagliari imputabili ai presidi Inrca Marche biennio 2013/2014" a suo tempo inviata alla Regione Marche.

Nello specifico si osserva che i risultati dell'area direzionale e di supporto scientifica ed amministrativa derivano dalle seguenti componenti analitiche che saranno meglio rappresentate nel successivo sezionale di riferimento.

	Area direzionale e amministrativa di supporto	**Area Ricerca corrente**	**Area Ricerca Finalizzata**	**SUB TOTALE AREA DIREZIONALE E DI SUPPORTO SCIENTIFICA E AMMINISTRATIVA**
COSTI PER PRINCIPALI FATTORI PRODUTTIVI	Bilancio Consuntivo anno 2017 in migliaia di €	Bilancio Consuntivo anno 2017 in migliaia di €	Bilancio Consuntivo anno 2017 in migliaia di €	Bilancio Consuntivo anno 2017 in migliaia di €
Personale dipendente e convenzionato	5.152	1.951	902	8.005
Consumo beni sanitari e non sanitari	16	162	21	199
Servizi di supporto (servizi appaltati, manutenzioni, godimento di beni, utenze)	589	537	53	1.179
Ammortamenti lordi	223	162	114	500
Servizi sanitari acquistati da pubblico e da privato	17	19	989	1.025
Altro	3.672	158	2.742	6.571
TOTALE	**9.668**	**2.989**	**4.821**	**17.478**
RICAVI				
Prestazioni di Ricovero	-	-	-	-
Prestazioni ambulatoriali (compresi i ticket)	-	-	-	-
Contributi (da Ministero per ricerca e da Regioni)	-	1.396	4.609	6.005
Altro	552	136	753	1.440
TOTALE	**1.615**	**1.532**	**5.362**	**8.508**
PERDITA D'ESERCIZIO	**- 8.053**	**- 1.457**	**540**	**- 8.970**

La tendenza consolidata in questi ultimi anni di riduzione dei finanziamenti della ricerca corrente a favore di un sempre maggiore orientamento verso quelle finalizzata, rappresenta da una parte una grande occasione per rafforzare le capacità scientifiche, nonché i network e le partnership che li vedono inseriti nei principali circuiti di ricerca, nazionali ed internazionali, al fine di ottenere finanziamenti esterni, dall'altra una criticità laddove il Ministero operi il trasferimento di risorse senza la dovuta gradualità.
Ciò impone inevitabilmente l'intervento delle Regioni, per quanto di loro competenza (la salute e la ricerca sono, infatti, materie concorrenti ai sensi dell'art. 117 della Costituzione). E questo intervento delle Regioni a finanziamento della ricerca si realizza appunto attraverso la riattribuzione dei costi dell'intera area di supporto secondo le modalità indicate nella tabella precedente.

In questo ambito si segnala poi che i fondi erogati dal Ministero per la ricerca corrente hanno registrato negli anni contrazioni difficilmente sostenibili. Il dato 2017 da questo punto di vista ha visto una forte conferma laddove si è posizionato su una cifra di poco inferiore ai 1,4 milioni di € a differenza ad esempio del 2015 che era stato poco oltre i 2 milioni di €. Ugualmente la cifra 2017 resta quindi ad un livello fortemente inferiore per esempio ai 2,2 milioni di € riconosciuti nel recente 2012.

Come già descritto in precedenza l'attività di ricerca e l'attività assistenziale costituiscono nella loro inscindibile complementarietà l'attività istituzionale di qualsiasi IRCSS e tanto più del nostro Istituto che ha compiuto un percorso organizzativo coerente, attraverso l'istituzione dei Dipartimenti Strutturali Misti, "consacrando" la traslazionalità della ricerca. In tale logica, il ruolo delle Regioni diventa fondamentale ed è impensabile che il finanziamento avvenga per la sola attività di assistenza semplicemente sulla base del volume delle prestazioni erogate, oltretutto applicando per esso le medesime tariffe previste per strutture sanitarie che non svolgono ricerca.

La complessità delle prestazioni rese all'utenza da un IRCSS e tanto più ad un'utenza anziana sono date, in parte, da prestazioni sanitarie su cui si dispiegano i risultati delle ricerche, delle sperimentazioni, degli studi e degli scambi di Know how che avvengono all'interno del mondo scientifico e in parte dagli effetti che tali studi ed applicazioni hanno anche in altri settori della società. A titolo d'esempio si consideri che l'istituto, nella sua pianificazione strategica triennale, sta portando avanti studi e ricerche sull'innovazione tecnologica, anche attraverso l'uso della telemedicina e dell'informatica a vantaggio della popolazione anziana, con l'utilizzo di competenze multidisciplinari quali la bio-ingegneria, l'informatica, l'ergonomia, le competenze clinico-assistenziali, ecc. Operativamente, l'Inrca sta sviluppando diversi laboratori di attività scientifica e clinica: il Centro per i corretti stile di vita dell'anziano, il laboratorio per la Domotica, il Centro di Telemedicina, il Laboratorio per lo studio della Postura e della Mobilità, il Laboratorio di Neuropsicologia.

Coerentemente, in continuità con quanto già fatto sin dall'esercizio 2012 e con quanto richiesto ripetutamente anche dalla Corte dei Conti, sezione marchigiana, si è rappresentata l'area ricerca non più in maniera univoca ma all'interno dei diversi sezionali regionali.

In definitiva si rappresenta che il risultato d'esercizio è influenzato esclusivamente dalle diverse dinamiche istituzionali già descritte in precedenza. Così si evidenzia il pareggio per il Por di Casatenovo e per i Por Marche e il risultato negativo del Por di Cosenza.

1.5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Fermo restando le considerazioni già fatte e relative al concetto che il conto economico dell'Inrca rappresenta in realtà la sommatoria dei diversi sezionali che lo compongono conseguentemente anche l'analisi puntuale di confronto tra i CE Consuntivi e Preventivi risente delle diverse dinamiche regionali avvenute nel corso del 2017.

Di seguito si da rappresentazione di questo confronto tra il 2017 consuntivo, il 2016 consuntivo e il 2017 preventivo.

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
	A) Valore della produzione			
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**33.811.650**	**31.857.404**	**36.293.001**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***29.655.648***	***26.186.122***	***28.246.785***
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*29.191.786*	*25.878.635*	*27.782.923*
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*463.862*	*307.487*	*463.862*
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***299.169***	***1.166.200***	***3.482.861***
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)*	*4.688*	*17.309*	*608.056*
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	*4.688*	*17.309*	*45.052*
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	*563.004*
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	*294.481*	*1.148.891*	*2.874.805*
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	*294.481*	*1.148.891*	*2.874.805*
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***	*3.856.832*	*4.505.082*	*4.563.355*
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	*1.395.922*	*1.454.466*	*1.395.922*
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	*1.338.087*	*3.024.482*	*3.024.500*
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	*29.990*	-	-
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	*1.092.834*	*26.133*	*142.933*
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	-	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	***-5.649.657***	***-2.241.652***	***1.865.852***
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	*-5.649.657*	*-2.241.652*	*-1.865.852*
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**	***1.908.089***	***1.063.226***	***70.187***
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***	*1.908.089*	*1.062.495*	*69.597*
AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	-	*730*	*590*
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***54.023.735***	***53.070.093***	***53.020.859***
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*52.073.971*	*51.252.391*	*50.979.624*
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*50.614.155*	*49.516.164*	*49.458.372*
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	*34.007.185*	*33.871.604*	*33.284.686*
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	*13.290.358*	*12.561.632*	*13.130.077*
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	*722.128*	*762.395*	*768.667*
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	*2.594.483*	*2.320.533*	*2.274.942*

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	23	138	92
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.459.793	1.736.089	1.521.159
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.233.425	1.475.239	1.308.611
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	138.094	173.280	132.548
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	88.234	87.529	80.000
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	41	41	-
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	41	41	-
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**	237.146	149.413	375.712
AA0670	**A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**	1.712.617	1.668.290	1.665.523
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.703.298	1.653.196	1.651.500
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)	9.320	15.094	14.023
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della	-	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**688.948**	**799.909**	**514.824**
AA0760	**A.5.A) Rimborsi assicurativi**	18.946	199.702	17.680
AA0770	**A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione**	-	-	60.000
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	60.000
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**	**119.148**	**123.078**	**142.629**
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118.787	123.051	123.054
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	362	27	19.575
AA0840	**A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici**	**36.316**	**52.208**	**6.657**
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	36.316	52.208	6.657
AA0880	**A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati**	514.539	424.922	287.858
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	125.591	-	-
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	125.591	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	388.947	424.922	287.858
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.685.063**	**1.703.634**	**1.619.800**
AA0950	**A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale**	1.683.938	1.702.559	1.618.700
AA0960	**A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto**	1.125	1.075	1.100
AA0970	**A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro**	-	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**3.086.390**	**3.141.339**	**2.754.179**
AA0990	**A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato**	1.117.788	-	-
AA1000	**A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione**	222.371	1.949.602	2.302.854
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**	1.481.366	1.118.357	377.974
AA1030	**A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad**	94.851	73.380	73.351
AA1040	**A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto**	170.013	-	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**209.747**	**250.589**	**204.734**

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	*127.571*	*177.823*	*122.411*
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	*82.176*	*72.766*	*82.323*
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**89.763.966**	**89.644.542**	**92.611.733**
	B) Costi della produzione			-
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**8.665.619**	**9.055.643**	**9.096.055**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***8.426.434***	***8.773.793***	***8.845.107***
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*2.626.274*	*2.986.506*	*2.776.735*
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*2.612.181*	*2.975.683*	*2.765.916*
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*14.092*	*10.823*	*10.819*
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*6.154*	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	*6.154*	-	-
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*	*5.291.537*	*5.290.946*	*5.509.046*
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*2.608.070*	*2.615.181*	*2.773.553*
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	*890.779*	*781.227*	*883.418*
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*1.792.688*	*1.894.538*	*1.852.075*
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*377.874*	*394.649*	*437.578*
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*70.293*	*70.339*	*70.000*
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*1.559*	*1.971*	*1.382*
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*52.744*	*29.380*	*50.365*
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*	-	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***239.184***	***281.851***	***250.949***
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*14.012*	*11.289*	*12.863*
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*15.850*	*16.223*	*19.219*
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*19.390*	*14.986*	*17.430*
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*147.730*	*158.587*	*136.878*
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*17.597*	*30.973*	*34.197*
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*24.607*	*49.794*	*30.362*
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**15.999.020**	**15.640.858**	**16.700.695**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**6.240.486**	**5.447.828**	**6.622.217**
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***	***1.776.903***	***1.803.894***	***1.575.021***
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*1.394.842*	*1.401.137*	*1.190.680*
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	-
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	*32.914*	-
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	-	-	-
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	*382.061*	*369.844*	*384.341*
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	*382.061*	*369.844*	*384.341*
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*	-	-	-

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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 soggette a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA0960	**B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**	-	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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	-	-	-
BA1090	**B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario**	**372.584**	**378.376**	**385.020**
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	372.584	378.376	385.020
BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**17.071**	-	**32.914**
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	17.071	-	32.914
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)**	**1.271.880**	**1.324.872**	**1.321.132**
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area	1.260.591	1.312.994	1.184.016
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-	-	-
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)	11.289	11.878	11.017
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	-	-	126.100
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**	**34.289**	**24.549**	**25.299**
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	600	-	-
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	33.689	24.549	25.299
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**	**2.747.310**	**1.887.328**	**2.428.086**
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	160.900	171.321	204.173
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	962.051	18.898	1.225.735
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios.	1.624.359	1.697.109	998.178
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	7.680	3.600	5.120
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.988	466	22.278
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	621.735	687.557	614.556
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	361.570	356.224	356.224
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	630.386	649.262	
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	-	-	-

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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***	***20.450***	***28.808***	***854.745***
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*500*	*550*	*211.424*
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	*2.125*	-	*2.521*
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	*54*	-
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	*17.825*	*28.204*	*640.800*
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**	***9.758.534***	***10.193.031***	***10.078.477***
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***9.236.850***	***9.675.177***	***9.535.206***
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*889.084*	*921.728*	*945.132*
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*1.250.508*	*1.271.473*	*1.266.684*
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*1.680.176*	*1.705.636*	*1.756.436*
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*1.042.895*	*1.102.876*	*1.209.192*
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	-	-	-
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*244.596*	*240.970*	*248.564*
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*360.287*	*385.152*	*311.742*
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*179.992*	*156.837*	*191.796*
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*1.007.920*	*947.502*	*986.400*
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*279.531*	*292.802*	*293.120*
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	*802.019*	*861.723*	*860.716*
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	*22.014*	*23.152*	*23.152*
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	*780.005*	*838.571*	*837.564*
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*1.499.842*	*1.788.478*	*1.465.422*
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	*21.905*	-	*22.000*
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	*7.294*	*6.588*	*15.780*
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	*1.470.642*	*1.781.890*	*1.427.642*
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non***	***478.725***	***458.383***	***466.864***
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*13.837*	*10.402*	*10.402*
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-	-
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da*	*412.653*	*414.621*	*423.102*
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	*12.592*	*6.324*	*21.419*
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	*400.061*	*408.298*	*401.683*
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*	*52.236*	*33.359*	*33.359*
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	*52.236*	*33.359*	*33.359*
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)***	***42.959***	***59.471***	***76.407***
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	-	-	-
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*42.959*	*59.471*	*76.407*
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**2.635.257**	**2.431.983**	**2.537.528**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	*566.296*	*470.564*	*470.342*
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	*601.316*	*511.663*	*565.271*
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	*1.062.429*	*1.077.534*	*1.068.031*
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	*4.920*	*2.669*	*220*
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	*1.602*	*3.367*	*2.039*
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	*398.696*	*366.186*	*431.625*
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**704.791**	**688.557**	**717.961**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	*1.539*	*1.112*	*1.553*
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	***703.252***	***687.445***	***716.408***
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*546.284*	*555.383*	*569.038*
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*156.967*	*132.062*	*147.370*
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***	***49.278.477***	***49.931.270***	***50.118.679***
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**38.951.842**	**39.587.575**	**39.579.932**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	***19.369.613***	***19.830.987***	***19.781.820***
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*16.607.817*	*17.048.112*	*16.991.672*
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*16.074.283*	*16.552.787*	*16.517.058*
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	*533.533*	*495.325*	*474.615*

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.761.797	2.782.875	2.790.148
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.761.797	2.782.875	2.789.907
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	241
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	**B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**19.582.229**	**19.756.588**	**19.798.112**
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	18.899.793	18.940.034	18.867.847
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	682.436	816.553	930.265
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**296.447**	**293.627**	**293.627**
BA2240	**B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale**	**296.447**	**293.627**	**293.627**
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	296.447	293.627	293.627
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**	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**5.999.926**	**5.999.092**	**6.144.716**
BA2330	**B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico**	**852.636**	**883.093**	**854.968**
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	852.636	883.093	854.968
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**	**5.147.290**	**5.115.999**	**5.289.748**
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.902.836	4.824.453	4.952.985
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	244.454	291.545	336.764
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**4.030.262**	**4.050.977**	**4.100.403**
BA2420	**B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo**	**792.378**	**886.690**	**830.961**
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	703.709	759.748	758.310
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	88.669	126.941	72.651
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	**B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**3.237.885**	**3.164.287**	**3.269.442**
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.220.557	3.096.373	3.257.013
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	17.328	67.914	12.429
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**3.086.129**	**1.520.937**	**1.866.129**
BA2510	**B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	426.288	399.983	421.457
BA2520	**B.9.B) Perdite su crediti**	-	-	-
BA2530	**B.9.C) Altri oneri diversi di gestione**	**2.659.842**	**1.120.953**	**1.444.672**
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.106.759	1.098.055	1.108.400
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.553.083	22.898	336.273
BA2560	**Totale Ammortamenti**	**3.464.455**	**3.581.656**	**3.452.551**
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	183.364	115.879	300.748
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	-	-	**3.151.803**
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**1.147.309**	**1.203.057**	**1.146.475**
BA2600	**B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)**	-	-	-
BA2610	**B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)**	1.147.309	1.203.057	1.146.475
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	2.133.782	2.262.719	2.005.328
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**45.544**	**166.992**	**82.483**
BA2640	**B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**	-	-	-
BA2650	**B.14.B) Svalutazione dei crediti**	45.544	166.992	82.483
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**-652.079**	**-214.011**	-
BA2670	**B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie**	-615.713	-218.898	-
BA2680	**B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie**	-36.365	4.887	-
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**4.480.220**	**6.094.118**	**5.989.890**
BA2700	**B.16.A) Accantonamenti per rischi**	**2.006.569**	**1.757.342**	**1.350.004**
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	970.000	-	4
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	615.537	892.872	600.000
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	421.032	864.470	750.000
BA2760	**B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	-	-	-
BA2770	**B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati**	**1.860.328**	**4.063.657**	**4.000.000**
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	-	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	360.370	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.499.958	4.063.657	4.000.000
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2820	**B.16.D) Altri accantonamenti**	**613.323**	**273.120**	**639.886**
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	-	-	-

INRCA TOTALE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	182.997	72.421	152.431
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	54.012	19.454	30.501
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	307.842	123.135	242.217
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	68.473	58.110	214.737
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**87.707.433**	**88.898.004**	**90.561.970**
	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**2**	**4**	**2**
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	-	-	-
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	2	4	2
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**	**32.762**	**195.137**	**40.618**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	-	897	897
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	29.583	192.940	30.224
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	3.180	1.300	9.496
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**51.334**	**19.597**	**41.558**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	51.334	19.597	41.558
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-84.095**	**-214.729**	**-82.174**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	-	-	-
DA0020	**D.2) Svalutazioni**	-	-	-
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari			-
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**1.633.080**	**2.157.160**	**791.040**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	***1.633.080***	***2.157.160***	***791.040***
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	3.184	420	11.415
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	975.196	65.802	719.625
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	354.728	359	337.052
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	620.468	65.443	382.574
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	54.134	-	-
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	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	346.166	65.443	338.862
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	220.168	-	43.711
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	654.700	2.090.938	60.000
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	654.700	2.090.938	60.000
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	50.491	-	10.000
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	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	19.513	68.707	50.000
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	584.696	2.022.232	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.325.204**	**131.109**	**67.498**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	-	2.422	-
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	***1.325.204***	***128.687***	***67.498***
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	185.961	112.869	62.194
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.931	12.769	20.675
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-	-	69
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.931	12.769	20.606
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	161.030	100.101	41.519
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	41	1.434	55
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	109.182	14.519	1.770
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	107.412	7.085	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	1.770	-	1.770
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	7.434	-
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	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	37.245	70.485	37.544
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	14.561	13.663	2.149

INRCA TOTALE				
CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	*1.139.243*	*15.817*	*5.304*
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	*1.139.243*	*15.817*	*5.304*
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	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*5.292*	*11.152*	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	*1.133.952*	*4.665*	*5.304*
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-	-	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**307.876**	**2.026.051**	**723.542**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**2.280.314**	**2.557.860**	**2.691.132**
	Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	**Y.1) IRAP**	**3.394.069**	**3.440.513**	**3.467.122**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*3.169.720*	*3.212.895*	*3.233.945*
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	*124.057*	*127.775*	*133.598*
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	*100.291*	*99.843*	*99.580*
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-	-	-
YA0060	**Y.2) IRES**	**63.477**	**79.610**	**79.608**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	*63.477*	*79.610*	*79.608*
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	-	-	-
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-	-	-
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**3.457.546**	**3.520.123**	**3.546.730**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-1.177.232**	**-962.263**	**-855.598**

Ad ogni buon conto analiticamente si osserva quanto segue:

- dal lato del valore della produzione in sostanziale equilibrio nel valore complessivo come frutto algebrico di più variazioni:
    - un incremento nei ricavi per prestazioni sanitarie rispetto all'esercizio precedente derivante dai maggiori ricavi delle prestazioni ambulatoriali dei Presidi Marche e dal sostanziale equilibrio nelle altre voci di ricavo;
    - la maggiore incidenza della rettifica dei contributi c/esercizio destinati ad investimento soprattutto legati ai Presidi della Regione Marche che ha potenziato la politica degli investimenti;
    - l'incremento nell'area dei contributi da Regione derivanti dal diversificato comportamento delle Regioni in cui insistono i presidi Inrca e dal nuovo trattamento contabile dell'area della ricerca finalizzata in seguito all'applicazione del decreto legislativo 118/2011. Peraltro tale voce rappresenta il saldo algebrico di incrementi e decrementi accaduti tra il 2017 e il 2016 e anche tra il consuntivo e il preventivo relativamente al riconoscimento dell'attività erogata;
- dal lato dei costi di produzione, in leggero decremento complessivo rispetto al consuntivo 2016, si evidenzia:
    - il decremento dei costi nell'area degli acquisti di beni sanitari e non sanitari ampliato dal delta nell'ambito delle variazioni delle rimanenze. Facendo un focus specifico per l'area si osserva che il decremento è essenzialmente nell'area farmaceutica per motivazioni diversificate a livello di Presidio di cui si parlerà nei sezionali specifici. Inoltre va considerato che il bilancio 2017 beneficia dell'effetto contabile della rilevazione delle rimanenze finali di reparto. Tale variazione è solo contabile e ovviamente non è di carattere gestionale;
    - l'incremento, rispetto al 2016, nell'area degli acquisti di servizi sanitari. Tale maggor costo è frutto di più variazioni di segno diversificato tra loro. Al di là di riclassificazioni di conto si osserva che gli incrementi sono essenzialmente concentrati nell'ambito dell'area delle consulenze, collaborazioni, ecc. collegate al mondo della ricerca finalizzata, per sua natura estremamente variabile da un anno all'altro;
    - il decremento, rispetto al 2015, nell'area degli acquisti di servizi non sanitari. Tale decremento è il frutto di più variazioni diversificate anche se la principale voce di variazione in decremento è data dagli altri servizi non sanitari da privato anch'essi collegati al mondo della ricerca finalizzata per sua natura estremamente variabile da un anno all'altro;

- la riduzione nell'area del costo del personale seppur in maniera inferiore a quanto preventivato per il mancato completamento del Piano assunzioni marchigiano. In questo ambito il valore complessivo Inrca è il frutto di più variazioni tutte comunque in diminuzione nell'ambito dei diversi presidi che saranno rappresentate nei sezionali di riferimento.

  Relativamente al costo del personale si segnala la situazione dell'Istituto con riferimento ai limiti di spesa imposti dall'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 e a quelli imposti dalla Legge finanziaria 2009 per la diminuzione del costo del personale 2004 – 1,4% al netto dei rinnovi contrattuali. In particolare:

  - Rispetto ai limiti di spesa relativi al costo del personale flessibile preliminarmente si osserva che nell'ambito di quanto indicato dalla stessa normativa nazionale (che parla di principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni) la Regione Marche con DGR 1161/2011 aveva dettato obiettivi ai fini della sostenibilità economica del S.S.R. e relativamente al governo delle risorse umane, aveva fornito alle Aziende Sanitarie e all'INRCA, indicazioni e parametri ai fini della formulazione di una proposta di piano assunzioni che dovevano rientrare nel budget 2013 assegnato all'Istituto. Con riferimento alle assunzioni con rapporto di lavoro a tempo determinato, nell'ambito delle suddette linee guida, era stato precisato che le stesse dovevano garantire per il 2013 il contenimento della spesa nella misura pari ad una riduzione della spesa del 30% rispetto all'ammontare sostenuto in termini di competenza nel 2009. Con la DGR 977/2014 la Regione Marche ribadiva il percorso appena descritto specificando che per il 2014 la riduzione della spesa doveva essere pari al 30% mentre per l'anno 2015 la riduzione doveva essere pari al 35% dell'ammontare della stessa spesa.

    Quanto premesso per significare che l'Istituto pone attenzione al rispetto degli obiettivi generali nonché dei tetti di spesa del personale stabiliti dalla normativa Nazionale e delle deliberazioni Regionali.

    Nello specifico per quanto concerne il personale con rapporto di lavoro flessibile si ritiene indispensabile far comprendere come per mezzo dello stesso l'Istituto sopperisca a situazioni ritenute rilevanti o urgenti al fine di garantire i livelli di assistenza, evitare l'interruzione di un pubblico servizio e comunque per garantire il buon andamento dell'amministrazione. Il superamento temporaneo del vincolo stabilito è dunque realizzato in tale ottica, fermo restando l'azione gestionale tesa comunque ad un percorso di riequilibrio come testimoniato dal trend in diminuzione tra i vari esercizi.

    Alla luce della premessa di cui sopra si osserva la particolare situazione economica dell'Istituto rappresentata nella tabella seguente.

Rispetto dei limiti di spesa per il personale ai sensi dell'art. 9 c. 28 d.l. n. 78/2010 (per singolo ente del SSR) - anno 2017

Azienda	INRCA - TOTALE PRESIDI						
Anno 2017 - Rispetto dei limiti di spesa per il personale ai sensi dell'art. 9 c. 28 D.L.78/2010							
TIPOLOGIA	Anno 2009	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Incidenza 2017 su 2009	Incidenza 2016 su 2009	Incidenza 2015 su 2009
Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa	3.643.938	2.202.890	2.160.909	1.876.393	51%	59%	60%
Personale con contratti di formazione-lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio	414.263				0%	0%	0%
Totale costo prestazioni di lavoro	**4.058.201**	**2.202.890**	**2.160.909**	**1.876.393**	46%	53%	54%
di cui costo anno 2017 per assicurare attività di emergenza, urgenza e mantenimento LEA ex art. 27 L.R.					1.323.751		
	4.058.201			552.642	14%		

La tabella evidenzia chiaramente il percorso intrapreso dall'Istituto e il rientro nei parametri nell'esercizio 2017 nei parametri nazionali. Nel paragrafo della Regione Marche si analizzerà il singolo dato dei presidi marchigiani. Si deve comunque aggiungere che le figure professionali assunte in forme flessibile sono quasi esclusivamente di area sanitaria o assistenziale (oss) e come tali necessarie per garantire un principio superiore che è quello del mantenimento dei livelli essenziali si assistenza. Peraltro proprio in questa logica si consideri, infine, che la Regione Marche ha sostanzialmente confermato questo approccio con la legge regionale n. 33 del 4 dicembre 2014, laddove all'art. 27 ha previsto che: "Resta ferma la possibilità, per gli stessi enti, di ricorrere comunque ad assunzioni di personale a tempo determinato e ad altre tipologie di rapporti di lavoro flessibile, nella misura strettamente necessaria ad assicurare le attività di emergenza e urgenza o il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza." che riprende un analoga legge della Regione Lombardia che ha già superato lo scoglio della costituzionalità. La tabella evidenzia il livello dei costi sostenuti ai sensi della legge regionale al netto dei quali l'Istituto è assolutamente all'interno dei parametri nazionali e regionali;

- Rispetto ai limiti di spesa relativi al confronto con il costo del personale del 2004 decurtato dell'1,4% al netto dei rinnovi contrattuali si segnala che il tetto di riferimento a suo tempo definito applicando la normativa è pari a 58.498.493 € già a suo tempo definito. A fronte di questo parametro si osserva che il costo 2017 di riferimento per tale confronto è pari a 42.143.190 € derivante dal costo complessivo del personale dipendente e non al quale sono stati sottratti il costo dei rinnovi contrattuali nel frattempo succedutisi comprensivi delle indennità di vacanza contrattuale attualmente in erogazione e il costo del personale dei progetti finalizzati e del personale derivante dalle categorie protette.

- Il decremento nella voce accantonamenti derivanti da 4 componenti di segno diverso tra loro. Da una parte il forte decremento nell'ambito degli accantonamenti legati alla contabilizzazioni delle attività di ricerca finalizzate che trovano comunque contropartita nell'ambito dei minori ricavi in quanto tale ambito è per definizione in equilibrio economico, il leggero decremento, rispetto al bilancio 2016, degli accantonamenti per contenzioso da personale dipendente i cui valori oscillano ovviamente in maniera non preventivabile, la forte riduzione di accantonamenti ai sensi del d.lgs. 50/2016 e l'incremento degli accantonamenti per personale dipendente realizzati secondo le modalità comunicate dalle Regioni in ambito di chiusura di bilancio;

- la particolare situazione delle partite straordinarie laddove si evidenzia un livello altro sia nell'ambito dei proventi straordinari che negli oneri straordinari. Nello specifico tra i proventi straordinari vanno considerate le sopravvenienze attive derivanti dalla fatturazione nel 2017 delle prestazioni erogate dai dipendenti Inrca presso il presidio di Osimo nel 2016 (354 mila €), il rimborso ottenuto per Irap non dovuta negli anni precedenti al 2017 per le categorie protette (complessivamente circa 220 mila €), l'insussistenza del passivo relativa al debito verso l'Axitea che comunque trova pari contropartita negativa tra gli oneri diversi di gestione a conclusione del percorso giurisdizionale (318 mila €), la sopravvenienza attiva derivante dalla chiusura di molte ricerche finalizzate gestite contabilmente con il metodo antecedente al decreto legislativo 118/2011 (450 mila €). Di contro tra le partite straordinarie passive va considerata l'insussistenza passiva derivante dalla vicenda "Casa Intelligente" di cui si è già parlato in Nota Integrativa (paragrafo Fondi rischi e oneri) per oltre 1 milione di € e di cui si dirà diffusamente nel sezionale Regione Marche, la sopravvenienza passiva per il riconoscimento di scatti di esclusività in precedenza non corrisposti a dirigenti medici aventi diritto (circa 107 mila €) e le sopravvenienza passiva derivante dalla chiusura di molte ricerche finalizzate gestite contabilmente con il metodo antecedente al decreto legislativo 118/2011 (103 mila €).

Le acquisizioni di beni e servizi effettuati complessivamente dall'Istituto sono conformi alle leggi n. 94/2012, n. 135/2012 e n. 89/2014 ed al DPCM pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 32 del 09.02.2106 oltre che alle norme regionali di settore.

La predetta SUAM ha avviato, nell'anno 2015 le procedure relative a "aghi e siringhe", "antisettici e disinfettanti" e "cancelleria" che sono state aggiudicate nell'anno 2016 ed ha avviato nell'anno 2017 la procedura SDAPA per la "fornitura di Farmaci". I contratti relativi a "aghi e siringhe" e "cancelleria" sono stati stipulati nell'anno 2017 per un importo complessivo annuo pari rispettivamente ad € 122.136,47 ed € 73.582,24 IVA compresa.

L'Istituto in particolare, in ottemperanza al DPCM del 24.12.2015, ricorre obbligatoriamente alla SUAM (Stazione Unica Appaltante Marche – istituita con Legge Regionale Marche n. 12 del 14.05.2012) per gli acquisti delle categorie indicate nel decreto nonché per le ulteriori categorie merceologiche concordate con la SUAM e la Regione Marche. In particolare viene fornito tutto il supporto necessario, anche partecipando all'elaborazione dei documenti di gara richiesti dalla SUAM tramite i progettisti espressamente individuati dall'ente.

Si precisa che l'Istituto ha dovuto comunque provvedere direttamente ad espletare le varie procedure per le acquisizioni di cui al DPCM citato, laddove la SUAM non ha attivato le relative gare e/o le ha aggiudicate successivamente alla scadenza dei contratti in corso.

In merito al ricorso ai sistemi telematici messi a disposizione da Consip si precisa che l'Istituto si attiene alle disposizioni di cui al D. L. n.95 del 06.07.2012 e s.m.i. nonché alle disposizioni della Legge di stabilità 208/2015 utilizzando, per acquisti di beni e servizi di importo pari o superiori ad € 1.000,00 relativi alle categorie merceologiche presenti nella piattaforma CONSIP, gli strumenti di acquisto e negoziazione telematici messi a disposizione dalla stessa CONSIP. Si evidenziano di seguito le modalità di approvvigionamento dell'UOC Acquisizione Beni e Servizi/Logistica, nel rispetto della normativa vigente e dei regolamenti interni all'Istituto:

<table>
<tr><th>Per importi inferiori alla soglia di rilievo comunitario</th><th>Per importi superiori alla soglia di rilievo comunitario</th></tr>
<tr><td colspan="2">a) acquisizione tramite la Centrali di Committenza Regionali</td></tr>
<tr><td colspan="2">In assenza delle predette convenzioni di cui al punto a:</td></tr>
<tr><td colspan="2">b) adesione alle Convenzioni Consip attive</td></tr>
<tr><td colspan="2">In assenza di contratti di cui ai punti a) e b):</td></tr>
<tr><td colspan="2">c) espletamento procedura tramite SDAPA (Sistema dinamico di acquisizione della Pubblica Amministrazione) o Accordo Quadro (Consip)</td></tr>
<tr><td colspan="2">In assenza di contratti di cui ai punti a) e b) e del bene/servizio di cui al punto c):</td></tr>
<tr><td>d) espletamento procedura tramite il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) istituito da Consip</td><td rowspan="3">e) espletamento procedura aperta di gara ai sensi dell'art. 60 del Dlgs n. 50/2016

o in caso di prodotto unico di una procedura negoziata ai sensi dell'art. 63 del Codice</td></tr>
<tr><td>In assenza di contratti di cui ai punti a) e b) e del bene/servizio di cui ai punti c) e d):</td></tr>
<tr><td>f) espletamento di una procedura sottosoglia</td></tr>
</table>

Le nuove Convenzioni stipulate tramite Consip nel corso dell'anno 2017 dall'UOC Acquisizione Beni e Servizi/Logistica sono riportate nella tabella sottostante. Si precisa che non si tiene conto delle altre convenzioni pluriennali alle quali si è aderito negli anni precedenti:

In particolare nel corso dell'anno 2017 si è aderito alle seguenti convenzioni Consip, anche pluriennali, per un totale di € 79.432,24 come di seguito riportato:

n. RDO	Descrizione	Iniziativa Consip	Fornitore	Importo adesione
3913940	FORNITURA LICENZE OFFICE 2016	LICENZE D'USO MICROSOFT GOVERNMENT OPEN LICENSE 3 / LOTTO 1 - LICENZE D'USO	FUJITSU TECHNOLOGY SOLUTIONS	€ 54.049,96

		MICROSOFT GOVERNMENT OPEN LICENSE		
3582609	ACQUISTO STAMPANTI	STAMPANTI 14 / LOTTO 5 - STAMPANTE A4 COLORE	KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.	€ 4.144,83
3730878	noleggio fotocopiatrice con fax UTIC	APPARECCHIATURE MULTIFUNZIONE 26 - NOLEGGIO / LOTTO 2 - MULTIFUNZIONE A3 MONOCROMATICHE PER GRUPPI DI LAVORO DI MEDIE DIMENSIONI	KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA S.P.A.	€ 3.058,78
3582918	ACQUISTO STAMPANTI	STAMPANTI 14 / LOTTO 1 - STAMPANTI AD USO PERSONALE A4 B/N	CONVERGE S.P.A.	€ 8.564,40
3447358	ADESIONE CONSIP MEDICO COMPETENTE	GESTIONE INTEGRATA DELLA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO - ED. 3 / LOTTO 1 - VALLE D'AOSTA, PIEMONTE, LOMBARDIA E LIGURIA	EXITONE	€ 9.614,27
TOTALE				**€ 79.432,24**

In merito all'utilizzo del MEPA nel corso dell'anno 2017 sono stati stipulati 128 nuovi contratti di acquisto, anche pluriennali, a fronte di circa 80 procedure attivate per un totale di € 1.341.397,32 IVA inclusa.

Si sottolinea inoltre che l'Istituto ha aderito alla gara relativa alla fornitura di radioisotopi e kit freddi per le esigenze dell'UO di Medicina Nucleare del POR di Ancona, espletata dall'AOOR Marche Nord, aggiudicata nell'anno 2017 per un importo annuo quantificabile in circa € 64.897,25 IVA compresa.

Si segnala infine che nell'anno 2016 l'Istituto ha aderito alle gare centralizzate che saranno espletate dall'Asur Marche in qualità di centrale di committenza, ai sensi di quanto previsto dall'art. 8 bis, comma 6 della Legge Regionale n. 13/2003 e smi, per le seguenti categorie merceologiche:

- Suture, laparo e videolaparo e suturatrici meccaniche;
- Medicazioni avanzate;
- Nutrizione enterale;
- Guanti chirurgici sterili e guanti non sterili;
- Fornitura di materiale in TNT (tessuto non tessuto) sterile e non sterile;
- Cateteri e sacche;
- Fornitura gas medicinali;
- Servizio riscossione tramite casse automatiche;
- Dispositivi di prelievo ematico.

Considerando l'Istituto nel suo complesso si deve poi affrontare il tema della c.d. riduzione di spesa degli apparati amministrativi. Nello specifico si fa riferimento alle questioni poste dall'art.6 comma 20, D.L. 78/2010 il quale comunque afferma che le disposizioni dell'articolo non si applicano agli enti del Servizio sanitario nazionale ma costituiscono disposizioni di principio.

Ciò premesso si segnala che solo per la formazione esistono determine aziendali che individuano le spese complessive della stessa, anche in ottemperanza agli obiettivi regionali indicati.

Peraltro per le spese di formazione si fa presente che L'istituto con determina n. 371/DGEN/2016 "Approvazione del Piano Aziendale della Formazione - anno 2017" ha determinato i fondi per la formazione e l'aggiornamento del personale in applicazione della normativa vigente.

In particolare, relativamente al personale amministrativo e tecnico, il fondo era pari al 50% della spesa 2009, in applicazione del D.L. n.78 del 31.05.2010, convertito in L. n.122 del 30.07.2010, richiamata dalla DGRM 977/2014. Tale criterio è stato applicato anche relativamente al personale sanitario operante nel presidio di Cosenza, in considerazione della situazione economico-finanziaria in cui versa il presidio e dei pronunciamenti in materia della Regione Calabria.

Relativamente al restante personale interessato alla formazione ECM, La Regione Marche con nota prot.0301213/2011 disponeva che le Aziende e gli Enti del SSR destinassero alla formazione ECM un budget pari al 0.6% del monte salari. Tale principio è stato confermato dalla DGRM n.1161/2011, all'allegato A, par.II.1.7 e dalla DGRM 977/2014.

Per il personale sanitario operante nel presidio di Casatenovo, non avendo la Regione Lombardia fornito indicazioni sulla determinazione dei fondi per la formazione, è stata applicata la norma contrattuale (fondo pari all'1% del monte salari).

Diversamente, per le spese di consulenza, le spese di missione e le spese per la gestione delle autovetture le stesse vengono approvate / rendicontate di volta in volta al momento del loro sostenimento. La tabella seguente mette il confronto il dato di questi valori nell'esercizio 2017 con il parametro di riferimento 2009.

Conto economico INRCA		Corrispondente Conto CE	bilancio 2009	bilancio 2017	VARIAZIONE % 2017 su 2009
30200105	Acquisto: Materiali per manutenzione automezzi	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.425,20	3.439,31	
30200601	Servizi di manutenzioni e riparazioni automezzi	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	17.747,61	1.601,51	
30500701	Canoni noleggio automezzi	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	11.358,79	20.977,20	
		sub totale costo gestione autovetture	**31.531,60**	**26.018,02**	-17,5%
30300301	Consulenze e prestaz.: Sanitarie soggetti privati	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie c	8.024,19	2.987,67	
30300303	Consulenze: Scientifiche	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	34.680,05	11.321,60	
31100716	Consulenze fiscali,amm.ve,leg.tecn. da privati (ex 30300	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	32.992,91	1.270,00	
		sub totale spese per consulenze	**75.697,15**	**15.579,27**	-79,4%
30610008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	83.698,19		
30620008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	29.157,14		
30630008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	42.691,51		
30710008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	907,61		
30720008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-		
30810008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	19.420,13		
30820008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	17.301,80		
30910008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.331,46		
30920008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	40.298,19		
31100717	Rimborso spese personale dipendente	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		63.519,42	
		sub totale spese di missione	**243.806,03**	**63.519,42**	-73,9%
		TOTALE	**351.034,78**	**105.116,71**	-70,1%
			bilancio 2009 al netto dei progetti finalizzati	**bilancio 2017 al netto dei progetti finalizzati**	**VARIAZIONE % 2017 su 2009**
31100702	Spese di rappresentanza		36.438,20	6.217,60	
31100703	Spese di pubblicita		107.140,28	48.666,64	
30400202	Convegni e congressi		54.262,66	6.748,94	
		sub totale costo Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappesentanza	**197.841,14**	**61.633,18**	-68,8%

La tabella rappresenta il confronto utilizzando i costi economici del piano dei conti Inrca poiché le voci di che trattasi non sono univocamente identificabili all'interno del CE. Per comodità nella tabella si evidenzia il conto di CE alla quale la voce del piano dei conti Inrca è collegata ma questo collegamento non è 1 a 1 nel senso che nello stesso conto CE possono confluire più conti economici del Piano dei Conti Inrca.

In ogni caso dalla tabella rappresentata si evidenzia da una parte l'intenso percorso di razionalizzazione complessivamente posto in essere dall'Istituto e quindi di contenimento di questi costi e dall'altra l'esiguità di alcune spese (come quelle per autovetture) che impediscono il loro contenimento. In altri termini la voce è talmente ridotta che il loro contenimento è ottenibile solo attraverso una loro completa eliminazione.

Per quanto riguarda il costo ricompreso nei conti spese di rappresentanza,spese di pubblicità, convegni e congressi seppur l'obiettivo non è stato completamente raggiunto, lo sforzo di razionalizzazione è da considerarsi apprezzabile. Si tenga conto infatti che, trattandosi di un Ircss le spese di convegni e congressi sono collegate all'attività istituzionale dell'Ente e che all'interno delle spese di pubblicità sono presenti le spese di pubblicazione delle gare.

1.5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

Considerata la particolare struttura dell'Istituto l'analisi relativa ai livelli essenziali di assistenza dell'Inrca è realizzata all'interno di ciascun capitolo per regione. È infatti in un' ottica regionale, sempre più evidente in presenza di una regionalizzazione spinta della sanità, che può esplicitarsi il contributo offerto ai diversi livelli essenziali di assistenza. Si rimanda pertanto l'analisi ai capitoli successivi.

1.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)

Come già detto in precedenza nell'ambito dei diversi Presidi dell'Istituto l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nei Por Inrca piena applicazione e attuazione. Accanto all'attività dei Presidi vi è poi l'attività di ricerca svolta dalle uu.oo. appartenenti al Polo Scientifico e Tecnologico, che svolgono sia attività di ricerca in proprio che attività di supporto alla ricerca scientifica fatta dalle uu.oo. clinico assistenziali e che sono ricomprese nell'Area Scientifica e Amministrativa di supporto. Di questa area si darà specifica rappresentazione nell'apposito capitolo mentre appare impraticabile per i motivi appena descritti elaborare un bilancio sezionale che riguarda l'intera attività di ricerca svolta dall'Istituto.

1.5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 24/05/2018 si è concluso tra la Regione Marche, la Regione Calabria e l'Inrca l'accordo transattivo con il quale si prevede il riconoscimento a favore di INRCA di una somma di € 16,5 mln a fronte della rinuncia del contenzioso pendente nei confronti della Regione Calabria per il riconoscimento delle perdite pregresse. Tale somma, come sancito dal co. 1 dell'art. 3 sarà così corrisposta:

- la somma di € 13.650.000 entro 30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo;
- la rimanente somma di € 2.850.000 in 5 rate annuali di € 570.000 da corrispondersi a partire dall'esercizio 2019, entro il 30 giugno.

Sempre entro 30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo, la Regione Calabria si è impegnata poi a liquidare l'importo di € 5.605.243 per le perdite già maturate, certificate e coperte con DCA nn. 86/2015, 53/2016, 103/2016 e 174/2017 relative agli anni 2013, 2014 e 2015.

Nell'ambito di tale accordo poi estremamente importante è anche l'articolo 2 dello stesso che specifica che: "*Le Parti stabiliscono che il POR INRCA di Cosenza continua l'erogazione di tutte le prestazioni e di tutti i servizi attualmente erogati nell'ambito della programmazione annuale, rinviando ad un successivo Accordo per la definizione del Piano di razionalizzazione e sviluppo dell'INRCA di Cosenza, da sottoscriversi entro e non oltre il 30/09/2018 al fine di garantire l'inizio della relativa operatività fin dall'anno 2018"* a testimonianza del fatto che l'accordo transattivo non ha una visione esclusivamente retrospettiva ma anche prospettica onde evitare nei prossimi anni il ripetersi delle problematiche che hanno caratterizzato il presidio di Cosenza in questi anni.

1.5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

Relativamente al bilancio d'esercizio 2017 e nello specifico delle modalità di copertura delle perdite si deve rilevare come già detto che la stessa derivi solo dal sezionale della Calabria e conseguentemente sia imputabile solo al Presidio di Cosenza. In questa logica la modalità di copertura della perdita non potrà che riguardare la sola Regione Calabria.

Con riferimento alla perdita citata si osserva in maniera generica, rimandando all'analisi economica del singolo presidio per l'osservazione puntuale delle motivazioni della perdita, come il deficit d'esercizio dipenda da un mancato o ridotto extra finanziamento dell'attività erogata, posto che tutte le aziende sanitarie pubbliche si trovano nella condizione, al fine di raggiungere un equilibrio economico finanziario, di avere bisogno di un finanziamento ulteriore rispetto al valore della produzione erogata.

In questo senso l'accordo concluso tra la Regione Calabria, l'Inrca e la Regione Marche è impostato in questa direzione, nel senso di superare le problematiche sin qui emerse attraverso una transazione sulle perdite pregresse e la realizzazione di un percorso virtuoso di razionalizzazione e sviluppo per il triennio futuro. Dunque un accordo che oltre a transare sul tema della copertura delle perdite pregresse, getta le basi perché le stesse non possano generarsi in futuro.

Pertanto la perdita di esercizio 2017 troverà copertura secondo le modalità già descritte in precedenza per gli esercizi antecedenti al 2017. Modalità che trovano piena conferma anche con quanto indicato al comma 4 dell'articolo 3 dell'accordo transattivo laddove è specificato che:

4. Per gli esercizi successivi al 2015 la Regione Calabria si impegna a riconoscere le perdite d'esercizio maturate dal Presidio ospedaliero INRCA di Cosenza attraverso l'adozione di specifici provvedimenti commissariali di copertura, garantendo l'erogazione delle somme disponibili entro 2 mesi dalla loro adozione fino alla messa a regime del Piano di razionalizzazione e sviluppo di cui all'articolo 2.

2. RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 DEI PRESIDI INRCA REGIONE MARCHE

2.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2017 è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/11, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/11. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017.

2.2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Istituto eroga la propria attività attraverso 4 presidi nel territorio della Regione Marche.

Nello specifico il Presidio Ospedaliero di Ancona è deputato all'assistenza geriatrica su scala regionale, il Presidio Ospedaliero di Fermo di dimensioni medio-piccole è rivolto principalmente alla cura ed alla ricerca epidemiologica delle cardiovasculopatie e delle demenze (Alzheimer in particolare), nonché alla riabilitazione, la Residenza Sanitaria Riabilitativa Medicalizzata che storicamente era presente ad Appignano con annessa una Casa di Riposo di 15 posti letto gestita dall'INRCA per conto della Fondazione Falconi. Tuttavia la struttura è stata demolita nel corso del 2010 per i noti problemi strutturali che l'hanno caratterizzata. Dal 2012 l'attività è proseguita presso il presidio di Treia per complessivi 16 posti letto, ed infine, la Residenza Sanitaria Assistita Residenza Dorica in cui l'istituto, in partnership con l'Istituto Santo Stefano, sperimenta un nuovo modello gestionale di RSA in linea anche con le indicazioni dell'Agenas e rappresenta un punto di riferimento fondamentale per garantire la continuità delle cure con il Por di Ancona.

Sempre nell'ambito del territorio marchigiano, nello specifico all'interno della città di Ancona, vi è anche un Centro Diurno Alzheimer che rappresenta anch'esso un punto di riferimento per l'attività territoriale all'interno dell'area anconetana.

L'Istituto ha vissuto nel corso del 2017 un momento di passaggio poiché con la Determina n. 291 DGEN /2016 è stato definito il nuovo assetto organizzativo coerente con la riduzione delle strutture operative complesse e semplici (comprese quelle dipartimentali) per il rispetto degli standard del comitato LEA. Tale assetto, rappresentato nella tabella seguente, è stato applicato nel corso del 2017 con l'assegnazione dei relativi incarichi (vedi DGEN 57 e 86/2018).

DIPARTIMENTO	SEDE	REGIONE DI RIFERIMENT(	UNITA' OPERATIVA	STRUTTURA	NOTE
POST ACUZIE E CONTINUITÀ DELL'ASSISTENZA	POR Ancona	Marche	Medicina Riabilitativa	Complessa	
		Marche	Clinica di Medicina Interna e Geriatria	Complessa	UOC a Direzione Universitaria
		Marche	Ctr. Studi e Ricerche Economico Sociali per l'invecchiamento	Complessa	Area Ricerca
		Marche	Continuità assistenza riabilitativa	Semplice	Afferente alla UOC di Medicina Riabilitativa
		Marche	Management paziente anziano neoplastico	Semplice	Afferente alla UOC a Direzione Universitaria di Medicina Interna e Geriatria
		Marche	Degenza post-acuzie	Semplice Dipartimentale	Afferente alla UOC a Direzione Universitaria di Medicina Interna e Geriatria
		Marche	RSR Appignano	Semplice Dipartimentale	
GERIATRICO AD INDIRIZZO MEDICO	POR Ancona	Marche			
		Marche	Geriatria / Accettazione geriatrica e Centro di Ricerca per l'invecchiamento	Complessa	
		Marche	Cardiologia/UTIC/Telecardiologia	Complessa	
		Marche	Neurologia/Centro Alzheimer/Stroke Unit	Complessa	
		Marche	Nefrologia e Dialisi	Complessa	
		Marche	Malattie Metaboliche e Diabetologia	Complessa	
		Marche	Ctr. Neurobiologia dell'invecchiamento	Complessa	UOC a Direzione Universitaria
		Marche	Aritmologia clinica anziano, impianto e controllo pacemaker	Semplice	Afferente alla UOC di Cardiologia
		Marche	Centro per disturbi cognitivi e demenze	Semplice	Afferente alla UOC di Neurologia
		Marche	Neurofisiologia Clinica	Semplice	Afferente alla UOC di Neurologia
		Marche	Accettazione geriatrica d'urgenza	Semplice	Afferente alla UOC di Geriatria e Accettazione
		Marche	Laboratorio bioenergetica cellulare	Semplice	Afferente alla UOC a Direzione Universitaria di Ctr. Neurobiologia dell'invecchiamento
		Marche	Neuropsicogeriatria	Semplice	Afferente alla UOC di Neurologia
		Marche	Nutrizione Clinica	Semplice Dipartimentale	
GERIATRICO AD INDIRIZZO CHIRURGICO	POR Ancona	Marche	Chirurgia Generale e Patologia Chirurgica	Complessa	
		Marche	Odontostomatologia	Complessa	UOC a Direzione Universitaria
		Marche	Ctr. Tecnologie avanzate nell'invecchiamento	Complessa	Area Ricerca
		Marche	Urologia	Complessa	
		Marche	Dermatologia/Centro di ricerca Dermatologica Geriatrica	Complessa	
		Marche	Ctr. del piede diabetico	Complessa (ad esaurimento)	
		Marche	Dermatologia Geriatrica	Semplice	Afferente alla UOC di Dermatologia
		Marche	Anestesia geriatrica	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Prevenzione dei tumori prostatici	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva	Semplice Dipartimentale	
DEI SERVIZI, LABORATORI CLINICI E DI RICERCA	POR Ancona	Marche	Diagnostica per immagini, Radiologia Clinica ed Interventistica	Complessa	
		Marche	Laboratorio analisi chimico-cliniche e molecolari	Complessa	
		Marche	Ctr. Patologia Clinica e terapia innovativa	Complessa	UOC a Direzione Universitaria
		Marche	Neuroradiologia	Semplice	Afferente alla UOC di Diagnostica per immagini
		Marche	Gestione percorsi integrati di laboratorio	Semplice	Afferente alla UOC di laboratorio Analisi
		Marche	Gestione delle attività di diagnostica per immagini in urgenza	Semplice	Afferente alla UOC di diagnostica per immagini
		Marche	Farmacia	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Medicina Nucleare	Semplice Dipartimentale	
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIOCEREBRO VASCOLARE	POR Fermo	Marche	Geriatria	Complessa	
		Marche	Recupero e Riabilitazione Funzionale	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Cardiologia Riabilitativa	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Percorsi clinici integrati dermatologici con Area Vasta e Territorio	Semplice Dipartimentale	

2.3 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asp)

2.3.1 Assistenza Ospedaliera

Come già detto nell'ambito della Regione Marche l'Istituto dispone delle seguenti strutture clinico-assistenziali all'interno delle quali eroga attività di assistenza ospedaliera: Por di Ancona e Por di Fermo.

Il Presidio Ospedaliero di Ricerca di Ancona che si caratterizza per un offerta polispecialistico, situato in zona centrale della città, con numero complessivo di 180 p.l. accreditati per l'assistenza geriatrica su scala regionale. Il Por di Ancona si caratterizza per l'orientamento geriatrico e in questa logica svolge la

propria attività in collaborazione con le altre strutture sanitarie anconetane. Testimonia questo aspetto il ruolo fondamentale del Punto di primo Intervento all'interno del quale vengono ricoverati dalla centrale del 118 tutti i pazienti ultra settantacinquenni dell'area anconetana.

Tale struttura fornisce prestazioni di ricovero in regime ordinario ed in regime di degenza breve (day hospital e day surgery) oltre che prestazioni ambulatoriali e anche i percorso attuati di day surgery e di day hospital si caratterizzano per un impostazione geriatrica degli stessi.

Nell'ospedale di Ancona, negli ultimi anni, si è favorito un processo di cambiamento caratterizzato da una forte spinta verso un preciso indirizzo: quello della disabilità geriatrica qualificando l'ospedale geriatrico come centro di alta specializzazione in termini di modelli organizzativi per le disabilità-comorbilità e polipatologie dell'anziano.

I posti letto di cui sopra sono coerenti con il modello HSP 11 del 2014. In realtà nel corso del 2017 i posti letto utilizzati sono stati mediamente intorno ai 160, stante i lavori di sistemazione e di manutenzione della struttura, oramai obsoleta e la necessità di garantire le ferie al personale soprattutto nel periodo estivo.

Il Presidio Ospedaliero di Fermo di dimensioni medio-piccole, con un numero di posti letto autorizzati di 56 ai quali aggiungere i 15 posti letto di Degenza post acuzie di cui è titolare l'Asur Av 4 è rivolta principalmente alla cura ed alla ricerca epidemiologica delle cardiovasculopatie e delle demenze (Alzheimer in particolare), nonché alla riabilitazione, con due unità operative uniche a livello territoriale di cui una a specifica vocazione cardiologica.

Tra le attività di rilievo della sede, va ricordato il centro di riferimento regionale per la distribuzione dei farmaci biologici per la terapia della patologie reumatiche. Quanto alle diagnostiche va ricordata la diagnostica per immagini che oltre all'apparecchiatura per la radiologia tradizionale garantisce anche prestazioni di ecografia e di risonanza magnetica articolare.

I posti letto di cui sopra sono coerenti con il modello HSP 11 del 2014. In realtà nel corso del 2017 i posti letto utilizzati sono stati mediamente intorno ai 58 complessivi , stante da una parte i lavori di sistemazione e di manutenzione della struttura, oramai obsoleta e la necessità di garantire le ferie al personale soprattutto nel periodo estivo.

2.3.2 Assistenza Territoriale

L'attività di assistenza territoriale erogata dall'Inrca si caratterizza oltre all'offerta ambulatoriale all'interno dei Presidi ospedalieri di cui sopra anche per le attività extra ospedaliere rivolte all'anziano erogate nelle strutture di cui si parlerà specificatamente di seguito.

Si fa riferimento in particolare alle seguenti strutture:

- La Residenza Sanitaria Riabilitativa Medicalizzata storicamente presente ad Appignano era dotata di 35 posti letto nella quale si sperimentava un particolare modello di assistenza per l'anziano disabile a maggior valenza riabilitativa, con annessa una Casa di Riposo di 15 posti letto gestita dall'INRCA per conto della Fondazione Falconi. La struttura è stata demolita nel corso del 2010 per i noti problemi strutturali che l'hanno caratterizzata. Nel corso del 2017 è proseguita l'attività presso il presidio di Treia per complessivi 16 posti letto;

- La RSA Residenza Dorica attualmente a regime con 30 posti letto gestita da un punto di vista clinico dall'Inrca con il supporto assistenziale e alberghiero dell'Istituto Santo Stefano, proprietario della struttura. Particolarmente rilevante in questa struttura è sia la sperimentazione di modelli gestionali innovativi in materia seguendo le indicazioni dell'Agenas sia la possibilità di realizzare con essa un coerente percorso di continuità di cura con la struttura ospedaliera anconetana, di cui rappresenta una sorta di "appendice" residenziale;

- Il Centro Diurno Alzheimer, situato nella stessa struttura in cui ha sede la Direzione Amministrativa, che svolge ormai da diversi anni attività diurna rivolta a pazienti dell'ex Zona

Territoriale 7, ora Asur Area Vasta 4, anche in questo caso in forte interrelazione con l'attività svolta nell'ambito del Por di Ancona, specificatamente nell'ambito dell'UO di Neurologia.

2.3.3 Prevenzione

2.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS)

Prima di specificare gli ambiti di ricerca in cui si orienta l'Inrca appare necessario premettere che nell'ambito dei diversi Presidi dell'Istituto l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nei Por Inrca piena applicazione e attuazione. Accanto all'attività dei Presidi vi è poi l'attività di ricerca svolta dalle uu.oo. appartenenti al Polo Scientifico e Tecnologico, che svolgono sia attività di ricerca in proprio che attività di supporto alla ricerca scientifica fatta dalle uu.oo. clinico assistenziali.

In questa logica quindi tutte le uu.oo. aziendali sono dedicate a svolgere, interamente o parzialmente, progetti di ricerca corrente e finalizzata.

L'indirizzo strategico nell'ambito dell'area di riconoscimento geriatrico-gerontologica è stato impostato con l'obiettivo di organizzare la ricerca all'interno del disegno di riordino avviato per l'Istituto, volto ad assicurare una visione unitaria, ad avere obiettivi comuni ed a permettere un costante interscambio tra le diverse funzioni, facendo convergere la ricerca scientifica con l'attività assistenziale, le diverse discipline e le diverse funzioni, orientandole verso il miglioramento dello stato di salute dell'anziano.

In Italia e nella maggior parte dei Paesi sviluppati, la durata media della vita all'inizio del Terzo Millennio ha raggiunto valori che fino ai primi anni del '900 erano inimmaginabili. Se l'aumento dell'aspettativa di vita ormai consente a molti soggetti di raggiungere l'età avanzata in discreto benessere e indipendenza, esso contemporaneamente sta determinando anche un importante aumento della prevalenza di multimorbilità, fragilità e disabilità, che pongono problematiche socio-assistenziali così complesse da rappresentare una sfida non solo in termini sanitari, ma anche per l'intero sistema sociale. L'incremento del fabbisogno assistenziale per le persone anziane necessita di una serie di iniziative capaci di migliorare l'attuale efficienza dei servizi, in modo da favorire un'ottimizzazione delle risorse.

Il 50% dei soggetti con età superiore ai 65 anni presenta "multimorbilità", con conseguenti problemi di mobilità o difficoltà nello svolgimento delle attività della vita quotidiana in almeno il 40% dei casi; il 10% dei soggetti con età superiore ai 70 anni, inoltre, ha uno stato di salute instabile. Ci si riferisce a questi soggetti con il termine di soggetti "fragili" e la letteratura affronta sempre più di frequente il tema della fragilità, analizzandone i modelli interpretativi, gli strumenti di misura, il ruolo della Valutazione Multidimensionale Geriatrica (VMD), gli interventi individualizzati e globali.

L'aumento dell'aspettativa di vita ha consentito a una parte degli individui di raggiungere un'età avanzata in buone condizioni di salute. Si tratta del cosiddetto invecchiamento "attivo" (definizione dell'OMS per gli anziani che conservano una capacità funzionale per una vita autonoma e priva di disabilità), anche noto come invecchiamento "di successo". La ricerca scientifica rivolge oggi grande attenzione allo studio dei fattori determinanti l'invecchiamento attivo, in particolare ai fattori sociali che possono influenzare lo stato di salute, ai fattori economici, ambientali e individuali, e agli stili di vita.

Grazie ai progressi teorici e tecnologici degli ultimi anni, la ricerca scientifica ha compiuto importanti passi avanti nella comprensione dei meccanismi biologici alla base della longevitá, della fragilitá dell´anziano e dei determinanti genetici, bio-molecolari e ambientali delle maggiori patologie etá-dipendenti. Le nuove evidenze suggeriscono che il processo di invecchiamento sia piú malleabile di quanto prima si credesse. Tuttavia, gli attuali deficit informativi limitano le possibilitá di progredire in questo settore e di svelarne i meccanismi sottostanti.

Garantire un'assistenza continua ed integrata (gestione del paziente ospedalizzato, transizione tra ospedale e territorio, assistenza nella comunità) è un'esigenza ormai imprescindibile e in alcuni Paesi riveste una caratteristica di vera e propria emergenza sanitaria e sociale. Non sempre, infatti, all'espandersi

delle fasce di popolazione più anziane e fragili è corrisposto un pronto adeguamento della risposta assistenziale. Le risposte possono essere diverse, ma esiste senz'altro la necessità di studiare e sperimentare sempre più efficienti modelli organizzativi.

Un aspetto rilevante nell'analisi dell'ambiente e del contesto di riferimento, come sottolineato nel tempo in più parti e più di recente nel nuovo Patto per la Salute 2014-2016, è rappresentato dallo sviluppo delle nuove tecnologie, non solo nell'ambito strettamente sanitario (dalle nuove tecnologie nella ricerca di base alla prevenzione, trattamento e management delle condizioni patologiche in setting diversi e collegati fra loro – telemedicina, teleconsulto, ecc), ma più in generale dedicate alle esigenze ed a facilitare la vita quotidiana degli anziani nelle diverse condizioni (dall'invecchiamento attivo alla condizione di non autosufficienza), anche al proprio domicilio.

Il messaggio chiave che deriva dall'analisi riguarda quindi gli effetti e l'impatto di questi mutamenti demografici che richiedono un approccio multidisciplinare e multi competente in tutte le aree (la ricerca, l'assistenza, ma anche la gestione dell'invecchiamento attivo). Approccio che deve essere in grado di definire le relazioni tra gli aspetti biomedici, clinici ed epidemiologici, socioeconomici e tecnologici, culturali ed etici e di mettere a punto strategie coordinate e integrate di intervento, anche in uno scenario critico per la diminuzione delle risorse e degli investimenti disponibili.

La pianificazione dell'attività di ricerca sanitaria, coerente con l'area di riconoscimento del carattere scientifico dell'IRCCS e con l'attività assistenziale svolta, rappresenta la base sulla quale costruire programmi e progetti in accordo con le priorità indicate dal Programma nazionale della Ricerca Sanitaria. Il programma di ricerca e' stato quindi focalizzato su quattro linee di ricerca istituzionali come definito all'interno della programmazione triennale della Ricerca Corrente per il periodo 2013-2015, prorogata anche negli anni 2016 e 2017, così come approvata dalla Commissione Nazionale Ricerca Sanitaria nel corso del 2013, e dettagliate come segue:

1. Determinanti cellulari, molecolari e genetici di invecchiamento, longevità e patologie età associate;
2. Prevenzione e trattamento della fragilità e management delle patologie e delle sindromi geriatriche;
3. Invecchiamento e Farmaci;
4. Valutazione multidimensionale, continuità assistenziale, health technology assessment e ambient assisted living

2.4 L'attività del periodo

Prima di descrivere l'attività erogata nel corso del 2017 si relaziona sinteticamente relativamente agli obiettivi assegnati dalla Regione Marche specificando che successivamente, entro un mese dalla chiusura del bilancio, saranno rendicontati in maniera puntuale. La Regione Marche ha assegnato gli obiettivi sanitari agli Enti del SSR per l'anno 2017 con la DGRM 146 del 20/02/2016 che va letta congiuntamente con la DGRM 243 del 20/03/2017 che ha definito i criteri per la valutazione dei Direttori Generali.

L'articolato repertorio di obiettivi fissato dalla Regione è stato immediatamente condiviso con la rete dei Dirigenti INRCA ed in particolare con i Dirigenti attraverso l'assegnazione degli stessi nell'ambito delle schede di valutazione individuale di cui l'Istituto si è dotato sin dal 2009. Gli obiettivi assegnati annualmente dalle Regione agli Enti del SSR, sono sostanzialmente ricalcati sul sistema degli adempimenti dell'anno di riferimento che il Ministero della Salute fissa sulla base di un accordo Stato-Regioni che declina per quell'anno gli adempimento di cui sopra. Si ricorda che nel caso della altre due Regioni (Lombardia e Calabria) su cui insistono le altre strutture dell'INRCA non esiste un analogo repertorio di obiettivi. Nel caso della Lombardia la Regione monitora direttamente o attraverso le altre aziende l'appropriatezza della produzione e l'efficace partecipazione ad alcune progettualità di sistema, ad esempio nell'area della Qualità e del Risk Management. I risultati dei citati controlli sono sempre stati largamente positivi, come pure è stata costantemente garantita la partecipazione del Presidio di Casatenovo alle progettualità di sistema.

Gli obiettivi specifici per l'INRCA relativi al 2017 di cui alle Delibere citate fanno riferimento a:

- Obiettivi di natura economica. In questo ambito si osserva sia il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio che il rispetto del budget dei costi. Gli obiettivi di riduzione della spesa farmaceutica sono stati raggiunti solo parzialmente mentre sono stati pienamente raggiunti quelli di riduzione della spesa dei dispositivi medici in relazione al valore della produzione erogata. L'obiettivo della copertura del turno over e dell'attuazione del piano assunzioni sono stati parzialmente raggiunti mentre l'obiettivo di riduzione di strutture compresse e semplici è stato parzialmente raggiunto.
- Obiettivi di natura sanitaria. In questo ambito si osservano diverse sotto categorie in cui sono evidenziati molteplici obiettivi. In particolare:
    a. Precondizione rispetto agli obblighi informativi. Questi obiettivi sono stati tutti raggiunti
    b. Sub obiettivi relativi ai flussi informativi e adempimenti. Questi obiettivi sono stati parzialmente raggiunti con riguardo alla precisione nell'invio dei flussi di spesa farmaceutica
    c. Sub obiettivi relativi all'assistenza ospedaliera – emergenza urgenza – trasfusionale. Questi obiettivi non sono stati raggiunti rispetto al potenziamento dei ricoveri chirurgici ad alta complessità (per i quali si richiedeva un incremento del 7,8%) mentre è stato raggiunto l'obiettivo di incremento complessivo dei ricoveri chirurgici in regime ordinario. Per quanto concerne gli obiettivi relativi all'appropriatezza alcuni di questi sono stati parzialmente raggiunti (% drg inappropriati, % drg chirurgici su totale drg, % ricoveri in DH medici diagnostici su DH medici) mentre altri invece sono stati pienamente raggiunti (% drg medici su reparti chirurgici, degenza media preoperatoria). Per quanto riguarda gli obiettivi relativi alle prese in carico, all'ottimizzazione dell'offerta ambulatoriale questi sono stati raggiunti
    d. Sub obiettivi relativi all'assistenza farmaceutica. Questi obiettivi, al pari del lato economico sopra rappresentato, sono stati parzialmente raggiunti.

2.4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

L'attività erogata dai presidi marchigiani è rappresentata nelle tabelle seguenti. Si segnala che il dato rappresentato è relativo al valore della produzione al netto di abbattimenti che in sede di chiusura del bilancio la Regione Marche effettua.

Per quanto riguarda il Presidio di Ancona, in generale per quanto riguarda l'attività di ricovero si è cercato di privilegiare soprattutto l'appropriatezza delle prestazioni e la completezza della presa in carico. Il numero complessivo dei ricoveri e delle giornate di degenza sono in leggero incremento a livello ordinario mentre si è leggermente decrementata l'attività breve in termini di pazienti ma non di accessi per il trasferimento parziale della stessa a Osimo. A tal proposito si segnala che nel Presidio di Osimo le unità operative di Chirurgia e Urologia hanno erogato ricoveri che nella logica di sistema sono ovviamente da considerarsi produzione dell'Asur Av 2. In particolare l'attività fa riferimento a oltre 300 ricoveri per un valore di poco superiore ai 550 mila €.

POR di Ancona		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	150,26	153,00
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	4.603	4.760
GG Degenza Ordinaria	50.478	51.259
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	91,9%	91,8%
VALORE Degenza Ordinaria	20.117.675	20.180.864
DRG Medio Degenza Ordinaria	4.370,56	4.239,68
Degenza media DO	11,24	11,04
POSTI LETTO DH	5,0	4,0
Numero Ricoveri in DH	940	857
GG DH	1.598	1.892
Tasso Occupazione PL in DH	128%	194%
VALORE DH	948.245	718.483
VALORE MEDIO AD ACCESSO	593	380
DRG Medio DH	1.009	838
Degenza Media DH	2	2
Numero Ricoveri in DS	82	89
GG DS	82	89
VALORE DS	146.507	174.761
DRG Medio DS	1.787	1.964
Numero ricoveri	5.625	5.706
VALORE ricoveri	21.212.427	21.074.108

Per quanto riguarda il Presidio di Fermo, si osserva dalla tabella sottostante, che l'attività di ricovero ha visto un decremento in termini di pazienti trattati piuttosto che di giornate erogate. Tale decremento deriva dalla riduzione dei posti letto più volte manifestatasi nel corso del 2017 per mancanza di personale

clinico assistenziale e socio assistenziale. In questo ambito l'incremento della degenza media evidenzia un maggior peso nell'ambito del 2017 della degenza post acuzie rispetto all'attività di ricoveri per acuti con conseguenze facilmente riscontrabili nell'ambito del valore complessivo dell'attività erogata, essendo l'attività post acuti meno remunerata di quella per acuti.

POR di Fermo		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	58,28	57,28
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	1.031	923
GG Degenza Ordinaria	19.575	19.295
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	92,1%	92,3%
VALORE Degenza Ordinaria	4.631.809	4.270.035
DRG Medio Degenza Ordinaria	4.492,54	4.626,26
Degenza media DO	19,31	21,35

2.4.2 Assistenza Territoriale

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Per quanto riguarda le attività ambulatoriali le successive tabelle evidenziano:

- un decremento dei livelli di attività in termini quantitativi nel Presidio di Ancona a cui però corrisponde un incremento in termini di valore. Questa apparente dicotomia deriva dal fatto che sono fortemente diminuite le prestazioni di laboratorio di analisi notoriamente con una bassa tariffa mentre si sono incrementate le attività ambulatoriali relative a molte altre specialità dell'Istituto. Particolarmente rilevanti sono gli incrementi nell'ambito della Nutrizione clinica, della Diagnostica per Immagini, della Pneumologia, della Nefrologia.
  Al pari di quanto già visto sopra anche per l'attività ambulatoriale va anche considerata l'attività ambulatoriale erogata dai professionisti Inrca nel presidio dell'Asur Av2. Nello specifico sono state erogate oltre 2 mila prestazione per un valore di poco inferiore ai 40 mila €.

POR di Ancona		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	647.764,00	610.425,00
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	11.436.139,43	11.585.298,87

- una leggera ripresa quantitativa al Presidio di Fermo dovuto ad un incremento nell'ambito riabilitativo notoriamente poco valorizzato e a un decremento nelle attività ambulatoriali di area clinica per la riduzione del personale medico la cui influenza si è già visto in ambito ricoveri;

POR di Fermo		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	30.199	31.019
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	835.667	830.186

- Un forte incremento delle prestazioni erogate dalla struttura attualmente operante a Treia.
  Per quanto riguarda la medesima struttura di Treia essa ormai ha raggiunto l'operatività a regime consentita dai 16 posti letto a disposizione considerato il leggerissimo incremento della attività di ricovero rispetto al 2016.

RSR - TREIA		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	15,48	15,91
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	134	147
GG Degenza Ordinaria	4.989	5.098
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	88%	88%
VALORE Degenza Ordinaria	861.401	880.221
DRG Medio Degenza Ordinaria	6.428,36	5.987,90
Degenza media DO	38,06	34,68
Numero ricoveri	134	147
VALORE ricoveri	861.401	880.221
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	2.803	3.484
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	17.163	25.596

Per quanto riguarda le attività residenziali e semi-residenziali delle due sedi di Ancona si osservano i dati seguenti.

Attività RSA Residenza Dorica:

- Giornate di degenza erogate per dimessi nel 2016 pari a 8.120
- Giornate di degenza erogate per dimessi nel 2017 pari a 9.586

Attività Centro Diurno Alzheimer:

- Giornate semiresidenziali erogate nel 2016 pari a 3.716
- Giornate semiresidenziali erogate nel 2017 pari a 2.619

2.4.3 PREVENZIONE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

2.4.4 Ricerca (solo per gli Irccs)

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T -1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Prima di procedere all'analisi ed ai confronti sulle attività condotte si intende premettere che nel corso del 2016 la conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto e' stata certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016: Conferma del riconoscimento del carattere scientifico, dell'IRCCS di diritto pubblico «INRCA - Istituto nazionale di ricovero e cura per anziani», in Ancona, per la disciplina di «geriatria». (16A02914) (GU Serie Generale n.87 del 14-4-2016).

Nel corso dell'esercizio 2017 il programma di ricerca e' proseguito sulla base della declinazione degli obiettivi prioritari della ricerca condotta nell'Istituto sull'invecchiamento attivo e a partire dalla conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto - certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016 – e dalla definizione all'interno della programmazione triennale – approvata dal Ministero della Salute per il periodo 2013-2015, prorogata anche per gli anni 2016 e 2017 - delle quattro le Linee di Ricerca dell'Istituto, continuando in particolare ad enfatizzare la traslazionalità della ricerca tra scienze sociali e mediche, tra ricerca biomedica e clinica nello studio dei processi di invecchiamento, delle patologie età-correlate e dei problemi e bisogni dell'anziano. Il programma ha incluso il regolare proseguimento di 69 progetti nelle quattro linee di ricerca, con la partecipazione delle diverse professionalità dell'Istituto.

Questa progettualità ha dato luogo nel corso del 2017 ad un rilevante progresso nella produzione scientifica, particolarmente in termini di qualità, di impatto scientifico e di rispetto dei criteri di valutazione adottati dal Ministero della Salute per la ripartizione dei finanziamenti tra gli IRCCS. Ci si riferisce in particolare alla riorganizzazione globale della policy per la produzione scientifica – in termini di articoli e pubblicazioni diverse – implementando una continua selezione e verifica dell'attinenza delle diverse tematiche studiate e della loro rilevanza nell'ambito geriatrico-gerontologico e considerando il ruolo primario dei ricercatori afferenti all'Istituto. Si evidenziano di seguito i principali risultati per il 2017 – in riferimento anche al biennio precedente - per quanto riguarda il ruolo delle diverse linee di ricerca o le attività delle diverse sedi considerando il carattere di multiregionalità dell'IRCCS INRCA.

	2015	2016	2017
Impact Factor Ministeriale	385,60	437,40	465,50
N° pubblicazioni indicizzate	89	112	119
Impact Factor medio per articolo	4,33	3,91	3,91
N° citazioni	3373	4239	5207
N° di pubblicazioni con IFM > 4 (% rispetto al totale delle pubblicazioni indicizzate)	58 (65,2%)	68 (60,7%)	72 (60,5%)

Nel 2017 è stato raggiunto un significativo aumento del valore di Impact Factor Ministeriale (IFM o IF normalizzato secondo i criteri ministeriali, riconosciuto come criterio di valutazione dal Ministero della Salute), con una produzione pari a 465,50 punti. Questo incremento è accompagnato da un aumento

sostanziale del peso qualitativo della produzione scientifica e dall'aumento del numero delle pubblicazioni su prestigiose riviste nazionali ed internazionali con Impact Factor più elevato. Sono incrementate anche le citazioni - ovvero diffusione e riconoscimento - che articoli e pubblicazioni dell'Istituto hanno ricevuto nel periodo di riferimento. Si rileva inoltre che ben oltre la metà delle pubblicazioni effettuate nei tre anni di riferimento presenta un valore di IFM superiore al valore medio dell'Istituto. Questo risultato è il frutto della produzione scientifica sostenuta in tutte le quattro linee di ricerca come illustrato nella tabella seguente:

	2015		2016		2017	
	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM
Linea di Ricerca 1	20	93	27	134	36	168,3
Linea di Ricerca 2	30	136,4	38	154,2	41	143,6
Linea di Ricerca 3	20	95,2	23	69	23	88,6
Linea di Ricerca 4	19	61	24	80	19	65

Inoltre, il risultato globale è correlato al coordinamento delle tematiche della ricerca che viene svolto all'interno delle quattro linee di ricerca istituzionali che integrano l'attività scientifica condotta all'interno delle diverse articolazioni organizzative, siano esse le diverse Sedi dei Presidi Ospedalieri di Ricerca o le strutture Dipartimentali.

Si riportano di seguito alcune tabelle generali di presentazione dei risultati della produzione scientifica in modalità aggregata per:

- SEDE/POR
- Dipartimento.
- Direzione Scientifica/Staff

Tali dati rappresentano il contributo delle singole strutture al valore complessivo di IFM raggiunto dall'Istituto, considerando però che a ciascuna pubblicazione possono avere partecipato e contribuito ricercatori afferenti a strutture diverse (ad es. un ricercatore del PST, ricercatori clinici appartenenti a POR diversi, un ricercatore dello staff) nella logica perseguita del lavoro di team intra-aziendale.

IFM PER SEDE / POR			
	2015	2016	2017
SEDE DI ANCONA	380	421,20	442,5
POR DI FERMO	16,2	25,20	15,40
POR DI CASATENOVO	3	4	3,60
POR DI COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIPARTIMENTO			
	2015	2016	2017
POST ACUZIE CONTINUITA' DELL'ASSISTENZA	45	66	60,60
GERIATRICO AD INDIRIZZO MEDICO - AN	222,40	173,70	212,40
GERIATRICO AD INDIRIZZO CHIRURGICO - AN	34	81,0	91
SERVIZI, LABORATORI CLINICI E DI RICERCA -	43	83,5	98,50

GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIO-CEREBRO VASCOLARE – FERMO	16,20	25,20	15,40
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO PNEUMOLOGICO – CASATENOVO	3	4	3,60
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIOVASCOLARE – COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIREZIONE SCIENTIFICA E STAFF			
	2015	2016	2017
DIREZIONE SCIENTIFICA E CENTRO SERVIZI DI STAFF	207	97	94

L'analisi globale dei risultati della produzione scientifica conferma quindi un miglioramento sostanziale degli indicatori di performance in termini di IFM e di contributo delle singole strutture e dei singoli professionisti dell'Istituto.

Anche i risultati delle singole linee di ricerca, che possono variare di anno in anno in relazione alle attività programmate, contribuiscono in buona sostanza al miglioramento globale del risultato: la diversificazione delle attività e la conseguente programmazione autonoma ed asincrona nelle quattro linee permette facilmente di compensare periodi meno produttivi di una linea con una maggiore produttività di altre linee, rappresentando una modalità programmatoria vantaggiosa per l'Istituto.

L'attività di ricerca e la produzione scientifica istituzionale si estrinsecano inoltre in studi e sperimentazioni cliniche, sviluppati all'interno dell'Istituto o commissionati da sponsor esterni, condotti nelle diverse Sedi dopo aver ottenuto l'approvazione da parte del Comitato di Bioetica. Si rende necessario ricordare che nel 2015 l'operatività del Comitato Etico sia stata temporalmente limitata a causa della fase di riordino dei Comitati Etici stessi. Infatti, il Comitato Etico IRCCS INRCA è stato di fatto operativo all'interno dell'Istituto fino a luglio 2014, avendo in seguito trasferito le proprie competenze all'unico Comitato Etico Regionale (CER). Il Comitato Etico Regionale (CER) istituito dalla Regione Marche con DGR n.1104 del 29 settembre 2014 è stato formalmente costituito nell'ottobre 2014 e reso operativo a partire dalla primavera del 2015 e ha continuato le sue attività di riferimento per l'IRCCS INRCA per tutto il 2016.

Nel corso del 2016, in base a quanto stabilito dal DM 8 febbraio 2013, l'IRCCS-INRCA ha avviato l'iter di costituzione del proprio Comitato Etico di riferimento per tutte le sedi dell'Istituto che si è formalmente insediato nel giugno 2017. Nella successiva tabella sono riportati i principali indicatori globali in termini di nuovi studi approvati, studi attivi e numerosità dei pazienti arruolati.

	2015	2016	2017
N° studi approvati	7	7	6
N° Studi Attivi	41	31	33
N° pazienti arruolati	991	1708	1968

L'esercizio 2017 ha fatto registrare un discreto incremento delle risorse messe a disposizione della ricerca finalizzata, essendo stati attivati diversi progetti nuovi oltre alla gestione di quelli già esistenti.

Il dato relativo al 2017 risulta però essere in decremento rispetto all'anno precedente, in quanto sono stati finanziati 13 progetti per un totale di € 1.361.022,52 a fronte di 14 progetti approvati nel 2016 per un importo di € 4.073.245,10, di cui 2,3 milioni destinati interamente all'Istituto.

Si riportano di seguito i nuovi progetti avviati nel 2017, per ordine di avvio cronologico.

Nr. Commessa	Nome Progetto	Ente finanziatore	Responsabile	Finanziamento
COM170022	PROGETTO DI RICERCA "OPEN CARE"	AUTOMA SRL	ING. LORENA ROSSI	5.400,00
		NBS UNIPERSONALE		32.400,00
		TELEMEDWARE SRL		18.000,00
		IRCR MACERATA		9.590,17
		ASP MACERATA		9.590,17
		GRIMATI BUTTARI		9.590,17
COM170023	PRINT AGE	REGIONE MARCHE	DOTT. ANTONICELLI	87.649,26
COM170024	DC PRESSURE	REGIONE MARCHE	DOTT. ROMAGNOLI	417.452,48
COM170031	ALLESTIMENTO MODELLO MURINO	FONDAZIONE SANTA LUCIA	DOTT. PROVINCIALI	4.120,00
COM170032	THE DIAL AGE	SCOIETA' ITALIANA DI NEFROLOGIA	DOTT.SSA LENCI	100.000,00
COM170033	PROGETTO DI RICERCA MAYBE	FONDAZIONE CARIPLO	DOTT. PROVINCIALI	36.000,00
COM170035	LONGEVITA' ATTIVA ED INNOVAZIONE SOCIALE	REGIONE MARCHE	DOTT.SSA GAGLIARDI	4.220,00
COM170037	PROGETTO DI RICERCA "ROSEnet"	NATIONAL UNIVERSITY OF IRELAND	DOTT. LAMURA	6.133,27
COM170038	CARERS OF OLDER PEOPLE WITH PARKINSON'S	EUROCARERS	DOTT. LAMURA	21.500,00
COM170039	DIGITAL TRAINING OPPORTUNITIES ON DEMENTIA...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA GAGLIARDI	30.002,00
COM170042	ASSISTENZA 2.0 COMUNITA'	AZ.PUBBLICA SERV. PERSONA "IRCR MC"	DOTT.SSA GIULI	5.000,00
COM170044	EMPATIA@LECCO	UNIVERLECCO/REGIONE LOMBARDIA	DOTT.SSA LATTANZIO	306.000,00
COM170046	Me-WE: SYCOSOCIAL SUPPORT FOR PROMOTING...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA SANTINI	258.375,00
			TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

I progetti più rilevanti tra quelli avviati nel 2017 risultano essere:

- ⇨ PRINTAGE
- ⇨ DC PRESSURE
- ⇨ EMPATIA@LECCO
- ⇨ OPENCARE
- ⇨ ME-WE
- ⇨ DIALAGE

PrInT-Age "Un approccio integrato per la promozione della salute degli anziani e delle persone fragili: prevenzione delle infezioni, integrazione nutrizionale e terapie personalizzate " è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Sfruttando le competenze e le sinergie del partenariato il progetto intende sviluppare prodotti che saranno poi impiegati, attraverso un approccio integrato, per migliorare le condizioni di salute delle persone fragili ed anziane, ottimizzando al tempo stesso la spesa pubblica.

Nello specifico le attività prevedono lo sviluppo di:

- Kit diagnostici a supporto delle cure personalizzate rivolte alle persone fragili;
- Kit diagnostici per la prevenzione del rischio clinico nelle strutture sanitarie;
- Nutraceutici destinati alle persone fragili.

Nell'ambito del progetto l'INRCA si occuperà di due distinti studi clinici, che verranno condotti presso l'Unità di Cardiologia.

DC Pressure "Sistema integrato per la Prevenzione e Gestione delle Ulcere da Pressione" è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Il progetto Dc Pressure si pone l'obiettivo di studiare, sviluppare e sperimentare, un sistema di tre Dispositivi Medici Attivi, un materasso, un cuscino per sedia a rotelle ed un plantare, monitorabili e gestibili da remoto attraverso un'infrastruttura ICT dedicata, efficaci nella prevenzione e trattamento mirato delle lesioni da pressione.

Si tratta di un progetto di ricerca industriale che coinvolge cinque aziende della regione Marche : Salvatelli, 2KSoft, Marel, Aethra e Pieretti.
L'INRCA nell'ambito del progetto svolge il ruolo di ente sperimentatore per valutare l'efficacia dell'utilizzo delle soluzioni sviluppate. La stretta collaborazione tra gli esperti dell'INRCA ed i progettisti delle aziende consentirà di sviluppare dispositivi che tengano conto delle reali esigenze degli utilizzatori e siano rispondenti ai loro bisogni.

"Il progetto **EMPATIA@LECCO (EMpowerment del PAzienTe In cAsa)**, finanziato da Fondazione Cariplo, ha l'obiettivo di favorire lo sviluppo nel territorio lecchese di sistemi riabilitativi innovativi indirizzati a persone con fragilità di diverse fasce di età (dai bambini agli anziani), al fine di dotare il paziente e la sua famiglia di nuovi strumenti per fronteggiare la patologia cronica e gestire al meglio la sua evoluzione.
Il progetto coinvolge un team di ricercatori e clinici del Politecnico di Milano, del CNR di Lecco, dell'ASST di Lecco, dell'Istituto Medea di Bosisio Parini, dell'Ospedale Valduce di CostaMasnaga e del nostro Istituto.
Nello specifico, la Pneumologia Riabilitativa del POR di Casatenovo si sta occupando dei sistemi riabilitativi per pazienti anziani con patologie respiratorie croniche, implementando dei dispositivi di valutazione della meccanica respiratoria e della postura e sviluppando degli ambienti riabilitativi digitali.
EMPATIA si articola in una prima fase progettuale, l'attuale, in cui si stanno elaborando dei nuovi sistemi di acquisizione di parametri di meccanica toracica, di equilibrio e postura utili per personalizzare il più possibile i programmi riabilitativi e realizzando degli ambienti di realtà virtuale da inserire nei programmi di riabilitazione respiratoria. A partire da quest'autunno farà seguito una seconda fase in cui i nuovi strumenti verranno testati inizialmente in ambito ospedaliero e successivamente asportati anche al domicilio del paziente.

OpenCare è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"
L`obiettivo del progetto OPENCARE è quello di realizzare un nuovo modello di gestione per garantire la trasparenza, l`efficacia e l`efficienza dei processi assistenziali nelle residenze per anziani non autosufficienti, tramite l`utilizzo di una piattaforma modulare integrata con un ambiente intelligente distribuito.
La partnership di progetto è composta da aziende e soggetti sperimentatori del territorio marchigiano. Le imprese coinvolte, ovvero Auroma, Arielab, Telemedware, Dago ed NBS, attraverso la collaborazione con importanti centri di ricerca, rappresentati dall'INRCA, dall'Università Politecnica delle Marche e dall'Università di hanno la possibilità di creare una sinergia che permetterà di sfruttare le competenze scientifiche e industriali al fine di creare una soluzione che sia in grado di rispondere alle reali esigenze degli utenti.
Nell'ambito del progetto quanto sviluppato verrà testato in ambiente reale presse 3 Aziende Pubbliche dei Servizi alla Persona, la Grimani Buttari di Osimo, l'IRCR di Macerata e l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano.

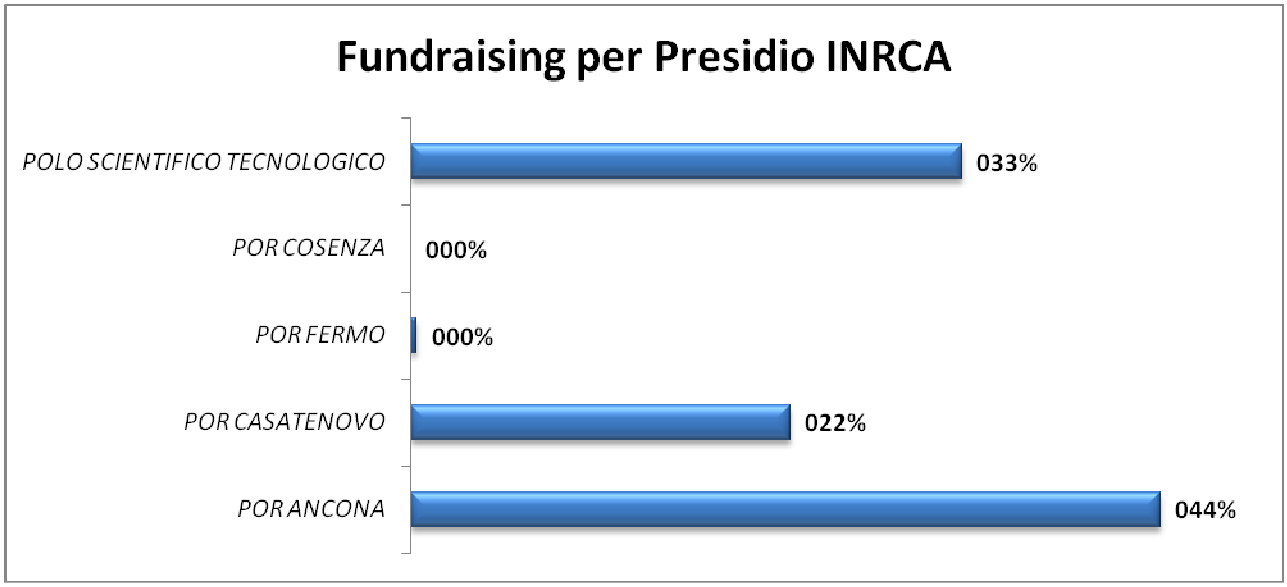
Il progetto europeo **ME-WE - Psycho-social Support for Promoting Mental Health and Well-being among Adolescent Young Carers in Europe** ha l'obiettivo generale di rafforzare la resilienza dei giovani caregiver (Adult Yuong Carers-AYC) di persone anziane e disabili in transizione verso l'età adulta, al fine di impattare positivamente sulla loro salute mentale e sul loro benessere e di mitigare l'influenza negativa di fattori ambientali e psico-sociali sulle loro vite. Il progetto è stato finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del programma quadro Horizon 2020 e vede coinvolti 6 Paesi Europei quali, Svezia, Regno Unito, Olanda, Italia, Slovenia e Svizzera. Il progetto contribuirà ad una migliore comprensione dei bisogni e delle preferenze dei giovani caregiver in sei Paesi Europei e proporrà un innovativo quadro di interventi di prevenzione primaria (OMS, 1998) adattabili rispetto alle peculiarità di ciascun paese ed in grado di prevenire l'insorgenza di malattie mentali, co-morbidità e svantaggi socio-economici durante il corso della vita.

Il progetto **DIAL-AGE** (studio prospettico-osservazionale), finanziato dalla Società Italiana di Nefrologia, si propone di valutare l'impatto delle tre possibili opzioni terapeutiche (dialisi extracorporea -dialisi peritoneale -terapia conservativa (0,3 g/kg +cheto analoghi) sulla qualità della vita dei pazienti uremici in predialisi over 75 nell'Intera Regione Marche. Valutare i costi associati ad ogni terapia ed effettuare una analisi preliminare costo –beneficio.
Obiettivo primario dello studio è quello di valutare la qualità della vita misurata a 1, 6, 12, 18 mesi usando "the Kidney Disease Quality of Life (KDQOL)" questionnaire Short-form .
Obiettivi secondari sono :Mortalità; complicanze dell'insufficienza renale cronica (anemia, iperparatiroidismo, iperfosforemia, iperkalemia, acidosi metabolica e ipoalbuminemia); Eventi vascolari quali, eventuali angioplastiche arti inferiori o regolarizzazioni arti inferiori ; L'incidenza di maggiori comorbidità come IMA, ricovero per angina instabile, TIA/ICTUS, scompenso cardiaco, impianto di stent in emodinamica

In termini di valore economico si rileva una netta prevalenza dei finanziamenti regionali (Regione Marche e Regione Lombardia), seguiti da quelli europei e dei privati.

Finanziatore	Progetti Finanziati	Totale Finanziamento
UNIONE EUROPEA	2	288.377,00
PRIVATI	4	211.070,51
ALTRI ENTI PUBBLICI	2	10.253,27
FONDAZIONI	1	36.000,00
REGIONI	4	815.321,74
	TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

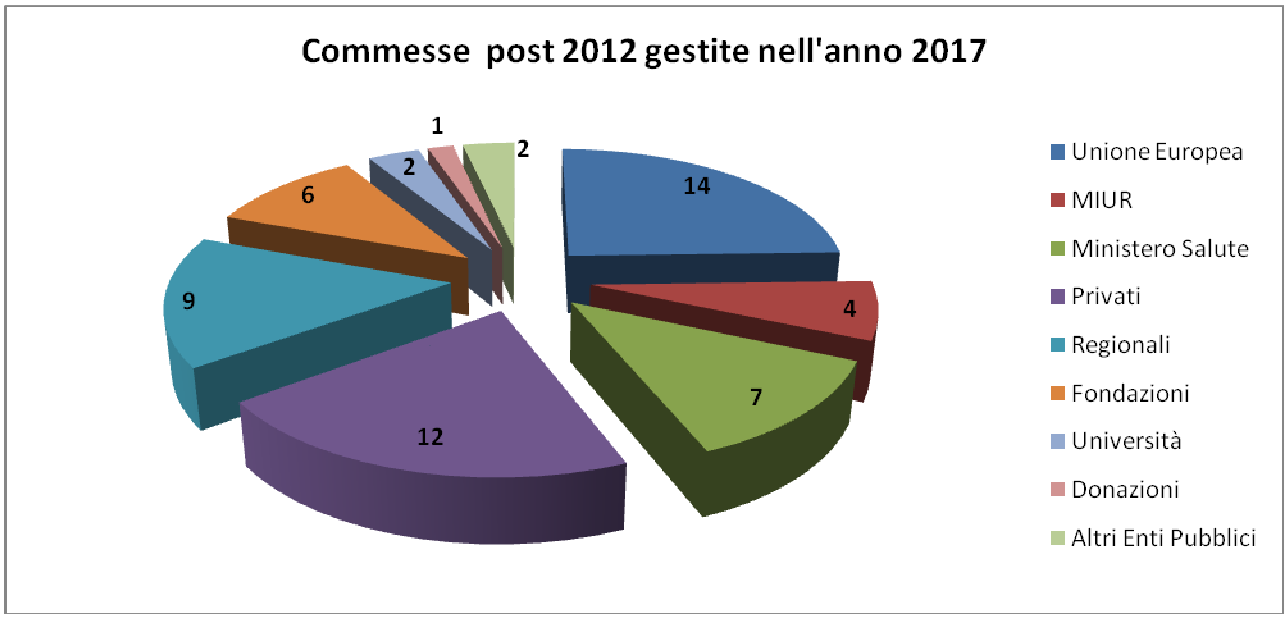
Analizzando la capacità di attrarre risorse dei diversi Presidi Inrca, si evidenzia un maggior fundraising del POR di Ancona, seguito dal Polo Scientifico Tecnologico.

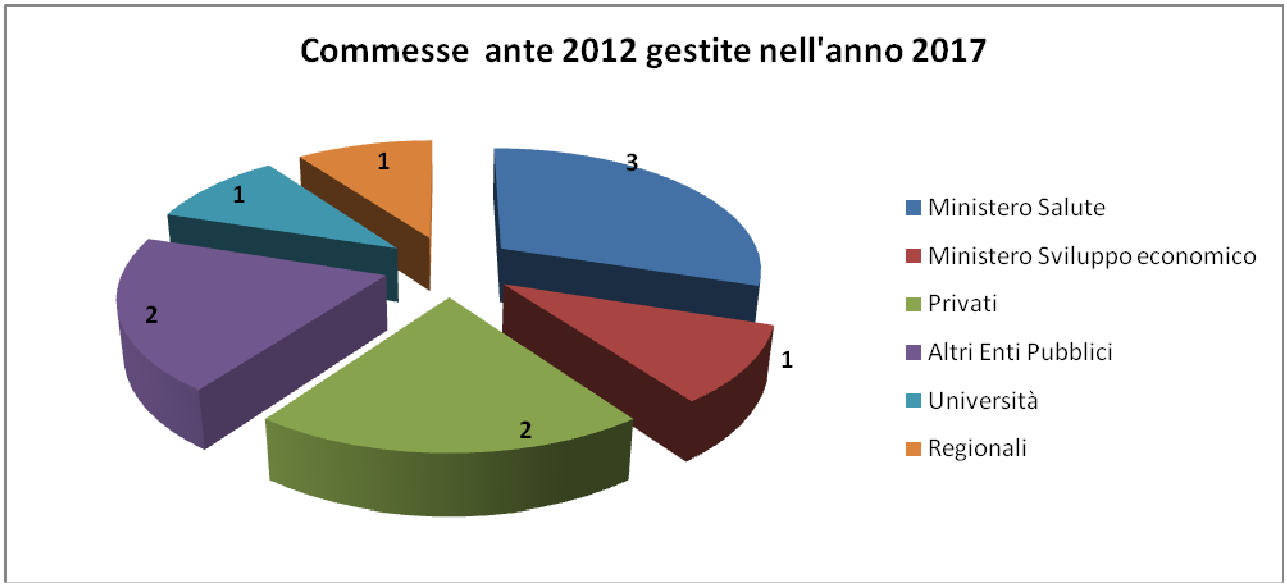


Nel corso del 2017, sono state gestite amministrativamente e contabilmente 67 commesse di ricerca finalizzata relative agli anni 2017 e precedenti, di cui:

- 57 aperte negli anni 2012-2017

- 10 aperte precedentemente al 2012.





Sono stati effettuati e inviati ai finanziatori dei progetti di ricerca 13 report economici, 3 dei quali soggetti ad Audit finanziario da parte di organi di controllo contabile accreditati presso la Commissione Europea.

2.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

I presidi marchigiani sono in equilibrio economico finanziario avendo infatti raggiunto gli obiettivi di budget complessivi.

In effetti il confronto con l'obiettivo di budget 2016 evidenzia che a fronte di un obiettivo di budget 2017 di costi gestionali pari a 65.785.143 € i costi gestionali complessivi del consuntivo 2017 sono pari a 65.228.784 €.

Inoltre si segnala che a fronte di un obiettivo di entrate proprie pari a 3.427.019 € sono stati conseguiti ricavi per entrate proprie pari a 3.621.746 €.

Il risultato economico complessivo è in equilibrio e deriva dall'assegnazione definitiva della Regione Marche fermo restando comunque il raggiungimento complessivo degli obiettivi come già visto.

Di seguito si darà una rappresentazione analitica di confronto tra i dati del bilancio consuntivo 2017, i dati del bilancio preventivo 2017 e i dati del bilancio consuntivo 2016.

2.5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

La tabella seguente mette a confronto secondo lo schema tipico degli aggregati economici i valori del bilancio consuntivo 2017, quelli del bilancio consuntivo 2016 e quelli del bilancio preventivo 2017.

Cod	Descrizione	BILANCIO ESERCIZIO 2017	BILANCIO ESERCIZIO 2016	BILANCIO PREVISIONE 2017	VARIAZIONE BILANCIO ESERCIZIO 2017 SU 2016		VARIAZIONE BILANCIO ESERCIZIO 2017 SU BILANCIO PREVISIONE 2017	
A	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	28.807	-				
A1	TOTALE RICAVI	66.570.160	64.456.385	67.196.576	2.113.774	3,3%	- 626.416	-0,9%
A11	CONTRIBUTI REGIONALI	22.128.429	21.473.030	24.028.461	655.399	3,1%	- 1.900.032	-7,9%
A111	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO INDISTINTI DA REGIONE	27.144.922	23.379.812	25.390.099	3.765.110	16,1%	1.754.822	6,9%
A112	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI DA REGIONE	613.953	307.487	488.362	306.466	99,7%	125.591	25,7%
A113	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	- 5.630.446	- 2.214.269	- 1.850.000	- 3.416.177	154,3%	- 3.780.446	204,3%
A114	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE PER QUOTA DEL FONDO VINCOLATO	-	-	-	-		-	
A12	ALTRI CONTRIBUTI	3.638	17.309	45.052	- 13.671	-79,0%	- 41.414	-91,9%
A121	ALTRI CONTRIBUTI	3.638	17.309	45.052	- 13.671	-79,0%	- 41.414	-91,9%
A13	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	40.621.922	39.910.669	39.545.410	711.253	1,8%	1.076.512	2,7%
A131	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-REGIONALI	39.185.474	38.297.776	38.110.916	887.697	2,3%	1.074.557	2,8%
A132	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EXTRA-REGIONALI	1.291.200	1.536.041	1.291.159	- 244.841	-15,9%	41	0,0%
A133	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	145.248	76.851	143.334	68.397	89,0%	1.914	1,3%
A14	ENTRATE PROPRIE	2.983.154	3.004.479	2.908.633	- 21.324	-0,7%	74.521	2,6%
A141	COMPARTECIPAZIONI	1.062.194	1.080.791	1.012.300	- 18.597	-1,7%	49.894	4,9%
A142	LIBERA PROFESSIONE	1.485.515	1.426.345	1.430.000	59.170	4,1%	55.515	3,9%
A143	ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	372.273	457.403	403.095	- 85.130	-18,6%	- 30.822	-7,6%
A144	RICAVI NON CARATTERISTICI	63.172	39.939	63.237	23.234	58,2%	- 65	-0,1%
A145	RICAVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-	-	-	-		-	
A15	RICAVI STRAORDINARI	833.016	50.899	669.020	782.117	1536,6%	163.996	24,5%
A151	SOPRAVV. ATTIVE, INSUSSISTENZE DEL PASSIVO E RIVALUTAZIONI	833.016	50.899	669.020	782.117	1536,6%	163.996	24,5%
A152	PLUSVALENZE	-	-	-	-		-	
A16	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-		-	
A161	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-		-	
A17	RICAVI INTRA-AZIENDA				-		-	
A171	SCARICO COSTI GENERALI RIBALTATI				-		-	
A172	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-AZIENDA				-		-	
A2	TOTALE COSTI	66.570.160	64.427.578	67.196.576	2.142.582	3,3%	- 626.416	-0,9%
A21	PERSONALE	35.851.972	36.419.837	36.582.370	- 567.865	-1,6%	- 730.399	-2,0%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	14.946.376	15.355.229	15.310.132	- 408.853	-2,7%	- 363.756	-2,4%
A212	PERSONALE COMPARTO	20.669.089	20.777.217	20.981.817	- 108.128	-0,5%	- 312.728	-1,5%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPEDENTE	51.218	114.616	119.444	- 63.398	-55,3%	- 68.227	-57,1%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPEDENTE (-)	- 49.994	- 123.051	- 123.054	73.057	-59,4%	73.060	-59,4%
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	235.283	295.826	294.031	- 60.542	-20,5%	- 58.748	-20,0%
A22	BENI	6.806.409	7.402.766	7.600.800	- 596.356	-8,1%	- 794.390	-10,5%
A220	FARMACI	2.436.454	2.430.016	2.452.599	6.438	0,3%	- 16.145	-0,7%
A221	BENI SANITARI	4.231.499	4.788.308	4.983.686	- 556.808	-11,6%	- 752.186	-15,1%
A222	BENI NON SANITARI	138.456	184.443	164.515	- 45.986	-24,9%	- 26.058	-15,8%
A23	SERVIZI	18.457.454	16.209.370	18.340.586	2.248.084	13,9%	116.868	0,6%
A231	APPALTI	5.360.930	5.534.745	5.642.017	- 173.816	-3,1%	- 281.088	-5,0%
A232	MANUTENZIONI	1.845.950	1.703.623	1.792.189	142.327	8,4%	53.761	3,0%
A233	UTENZE	898.308	846.998	927.644	51.310	6,1%	- 29.336	-3,2%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	-	10.402	10.402	- 10.402	-100,0%	- 10.402	-100,0%
A235	CONSULENZE SANITARIE	-	-	-	-		-	
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	538.980	546.369	561.271	- 7.390	-1,4%	- 22.291	-4,0%
A237	COSTI GENERALI	9.813.287	7.567.232	9.407.062	2.246.055	29,7%	406.224	4,3%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	-		-	
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	-		-	
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	-		-	
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	-		-	
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	-		-	
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	1.587.841	1.585.290	1.592.416	2.551	0,2%	- 4.575	-0,3%
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	1.200.347	1.190.680	1.190.680	9.667	0,8%	9.667	0,8%
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	17.071	32.914	32.914	- 15.843	-48,1%	- 15.843	-48,1%
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	370.422	361.696	368.822	8.726	2,4%	1.600	0,4%
A26	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-		-	
A261	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	-		-	
A27	FARMACEUTICA	-	-	-	-		-	
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	-		-	
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	-		-	
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	-		-	
A28	MEDICINA DI BASE	-	-	-	-		-	
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	-		-	
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	-		-	
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	-		-	
A29	ALTRE PRESTAZIONI	762.747	780.615	806.151	- 17.869	-2,3%	- 43.405	-5,4%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	119.072	119.300	154.151	- 228	-0,2%	- 35.079	-22,8%
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	54	-	- 54	-100,0%	-	
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	643.675	661.262	652.000	- 17.587	-2,7%	- 8.325	-1,3%
A30	LIBERA PROFESSIONE	1.141.696	1.193.887	1.197.801	- 52.191	-4,4%	- 56.105	-4,7%
A301	LIBERA PROFESSIONE	1.141.696	1.193.887	1.197.801	- 52.191	-4,4%	- 56.105	-4,7%
A31	AMMORTAMENTI	269.010	310.552	356.623	- 41.542	-13,4%	- 87.613	-24,6%
A311	AMMORTAMENTI	2.157.803	2.355.821	2.091.883	- 198.019	-8,4%	65.920	3,2%
A312	STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI (-)	- 1.888.793	- 2.045.269	- 1.735.260	156.477	-7,7%	- 153.533	8,8%
A32	ACCANTONAMENTI	462.367	288.271	636.975	174.097	60,4%	- 174.607	-27,4%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	360.404	132.258	360.398	228.146	172,5%	6	0,0%
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	-	-	-		-	
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-	-		-	
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	101.963	156.012	276.577	- 54.049	-34,6%	- 174.614	-63,1%
A33	TRASFERIMENTI	-	-	-	-		-	
A331	TRASFERIMENTI	-	-	-	-		-	
A34	ONERI FINANZIARI	57.240	185.776	55.580	- 128.536	-69,2%	1.660	3,0%
A341	ONERI FINANZIARI	57.240	185.776	55.580	- 128.536	-69,2%	1.660	3,0%
A35	ONERI STRAORDINARI	1.173.423	51.214	27.273	1.122.209	2191,2%	1.146.150	4202,5%
A351	SOPRAVV. PASSIVE, INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SVALUTAZIONI	1.173.423	49.332	27.273	1.124.091	2278,6%	1.146.150	4202,5%
A352	MINUSVALENZE	- 0	1.882	-	- 1.882	-100,0%	- 0	
A36	COSTI INTRA-AZIENDA				-		-	
A361	RIBALTAMENTO COSTI GENERALI				-		-	
A362	COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTERAZIENDALI				-		-	

Dal lato dei RICAVI si evidenziano le principali variazioni:

- Incremento nel lato dei ricavi per prestazioni sanitarie rispetto al consuntivo 2016. Peraltro si osserva che questo dato è influenzato, in buona parte, dal meccanismo di abbattimento del valore della produzione che la Regione applica. Come già in visto in precedenza comunque l'attività lorda erogata nel 2016 è stata sostanzialmente simile a quella del 2015. Nello specifico come si è visto dalle tabelle precedenti come tale dato sia il frutto algebrico di diverse variazioni tra loro, comunque di ridotta entità (incrementi nell'attività ambulatoriale e in quella residenziale, riduzione nell'ambito dei ricoveri).

- Sostanziale equilibrio nell'ambito delle entrate proprie rispetto al livello del consuntivo 2016 e a quanto previsto nel BPE 2017. Tale equilibrio deriva dall'effetto congiunto di variazioni diverse tra cui l'incremento dei ricavi per libera professione e da una leggera diminuzione negli altri ricavi caratteristici (leggero decremento nell'ambito delle entrate per RSA).

- Il forte incremento nell'ambito delle partite straordinarie, nel 2017 ad un livello elevato e di molto superiore al livello fisiologico del 2016. Il dato 2017 deriva da 3 voci di rilevante entità. Nello specifico la sopravvenienza attiva per il rimborso relativo al riconoscimento dell'Irap erroneamente versata negli anni precedenti per personale relativo alle categorie protette (153 mila €), quella relativa alle prestazioni e all'attività svolta nel 2016 dai professionisti Inrca nell'Ospedale di Osimo e non fatturata nei tempi richiesti dall'Asur per la chiusura del Bilancio d'esercizio 2016 e infine la chiusura della decennale questione relativa ai servizi di vigilanza dell'ex Tambroni con la ditta Axitea (318 mila €). Tuttavia quest'ultima posta attiva trova contropartita di sostanziale pari importo nell'ambito delle oneri diversi di gestione come spese per liti e arbitraggi e quindi non ha sostanziali effetti economici nel bilancio 2017

- La variazione nell'ambito dei contributi regionali che stante il raggiungimento degli obiettivi dei costi si pone a compensazione del valore complessivo. In questo senso si segnala come già in sede di BPE una parte della variazione era stata preventivata anche se in dimensioni differenti anche perché su di essa ha fortemente inciso la politica di bilancio della Regione Marche che ha imposto un livello di rettifica per contributi in c/esercizio destinato ad investimenti che ha considerato sia la quota residua non utilizzata riconosciuta originariamente in sede di Budget provvisorio 2017 che la quota ulteriore assegnata con DGR 1250/2017 (3.897.522 €) benché non utilizzata nel 2017.

Dal lato dei COSTI si evidenzia innanzitutto un forte incremento rispetto al bilancio consuntivo 2016, ad un livello inferiore a quello previsto a livello di preventivo. In realtà come si vedrà nell'analisi delle singole poste la motivazione di tale variazione non è pienamente gestionale e sicuramente non ripetibile. Ciò premesso si osservano singolarmente variazioni maggiori all'interno delle singole poste di bilancio, ovviamente di segno differente tra loro al fine di giungere al saldo algebrico di cui sopra.

Specificatamente si evidenzia:

- Il decremento nel costo del personale, particolarmente rilevante in considerazione dell'importanza della voce considerata, anche se il dato di BPE presentava una valore sostanzialmente uguale al consuntivo 2015. Tale differenza evidenzia il fatto che non si è riusciti a completare il piano assunzioni previsto e appare comunque rilevante il decremento pari al 1,6%. Da questo punto di vista si osserva anche che il piano assunzioni/cessazioni per i Presidi Marche presentava un saldo positivo in considerazione del fatto di dover recuperare i deficit dotazionali accumulati negli anni e testimoniati in maniera inequivocabile dall'ampio rispetto dei parametri imposti dalle normative nazionali in tema (2004 – 1,4%). Nello specifico in ogni caso si osserva le seguenti variazioni in termini di unità equivalenti tra il 2017 e il 2016

	anno 2016	anno 2017	
TOT - Totale Qualifiche	**639,17**	**633,67**	**- 5,50**
RS - Tot Ruolo Sanitario	**513,56**	**504,64**	**- 8,92**
SDM - Tot Dirigenza Sanitaria Medica	119,95	117,47	- 2,49
SDNM - Tot Dirigenza Sanitaria non Medica	16,24	15,99	- 0,25
SC - Tot Comparto Sanitario	377,37	371,18	- 6,19
RP - Tot Ruolo Professionale	-	-	-
PD - Tot Dirigenza Professionale	-	-	-
PC - Tot Comparto Professionale	-	-	-
RT - Tot Ruolo Tecnico	**104,72**	**106,93**	**2,21**
TD - Tot Dirigenza Tecnico	1,00	1,00	-
TC - Tot Comparto Tecnico	103,72	105,93	2,21
RA - Tot Ruolo Amministrativo	**20,90**	**22,10**	**1,20**
AD - Tot Dirigenza Amministrativa	0,70	0,90	0,20
CA - Tot Comparto Amministrativo	20,20	21,20	1,00

- Il sostanziale mantenimento nell'ambito dei beni sanitari dovuto al fatto che da una parte il costo per i farmaci si è mantenuto agli stessi livelli dello scorso anno mentre dall'altra parte è fortemente diminuito il costo dei beni sanitari, in particolare dei dispositivi sanitari. In realtà questa consistente diminuzione non deriva da aspetti gestionali ma dall'effetto contabile della rilevazione delle scorte di reparto in precedenza effettuate solo per alcuni reparti e invece dal 2017 realizzate in tutte le unità operative aziendali. Nello specifico l'effetto contabile positivo nel 2017 delle scorte di reparto è pari a circa 875 mila € per i beni sanitari di cui circa 100 mila € per i farmaci e i restanti 775 mila € per tutti gli altri beni sanitari. Anche i beni non sanitari che evidenziano un andamento di riduzione dei costi in realtà hanno usufruito del vantaggio delle maggiori rimanenze finali per circa 22 mila €. In definitiva dunque da un punto di vista gestionale, in assenza del vantaggio contabile delle scorte di reparto, si sarebbe avuto un aumento dei costi di circa 300 mila € (100 mila € per farmaci, 200 mila € per dispositivi). Tali incrementi sono legati all'incremento dell'attività chirurgica in ambito urologica e alle maggiori giornate di degenza erogate agli utenti ;

- Il decremento nell'ambito dei servi appaltati derivante come saldo algebrico di più variazioni differenti tra loro comunque di piccole entità;

- Il maggior utilizzo di servizi di manutenzione, anche superiore a quanto previsto a preventivo e derivante soprattutto da manutenzioni in ambito strutturale derivanti dalla vetustà della struttura e dalla impossibilità di realizzare investimenti cospicui visto la prossima realizzazione del nuovo ospedale;

- Il grande incremento nell'ambito dei costi generali. Tale cifra deriva dalla quota parte dei costi direzionali scientifici e amministrativi di supporto riattribuita alla Regione Marche. Il consistente incremento, considerando che l'attribuzione alle Regioni Calabria e Lombardia sono abbastanza simili a quelle dello scorso anno, deriva dal fatto che il saldo di tale area è in forte incremento rispetto allo scorso anno. In realtà ciò deriva più che da aspetti gestionali da quanto accaduto nel 2016 e cioè la presenza nello scorso esercizio di una partita positiva straordinaria e come tale non ripetibile che, al di là delle altre variazioni nell'ambito del finanziamento della ricerca corrente e dei diversi accantonamenti realizzati, ha generato il risultato poi riattribuito;

- La forte diminuzione nell'ambito degli oneri finanziari, peraltro già preventivata in sede di BPE e derivante dall'estinzione anticipata del mutuo per Appignano avvenuta il 31 gennaio 2017;

- il forte incremento nell'area delle sopravvenienze passive che per loro natura oscillano per l'accadimenti di eventi straordinari. In questa logica si insinua la vicenda della c.d. "casa

Intelligente" già rappresentata nella nota integrativa. Nello specifico Il progetto Casa Intelligente è stato avviato nell'anno 2011 con Det. INRCA n. 298/DGEN del 01/06/2011 con cui veniva recepita la DGR Marche n. 649 del 09/05/2011 con la quale si riconosceva all'Ente un contributo di 200.000 € per l'affidamento all'Inrca della redazione di un progetto di fattibilità "*Casa Intelligente per una longevità attiva ed indipendente dell'anziano".* Con la successiva DGR Marche n. 236 del 10/03/2014 si riconosceva all'Inrca un ulteriore contributo di € 1.260.000 a fronte dell'accordo sottoscritto in data 08/05/2014 tra Inrca e Regione Marche per la realizzazione del progetto. A seguito della prima rendicontazione sono stati incassati nel 2012 l'importo di € 64.704 parzialmente stornato da una nota di credito di € 20.700 e nel 2013 l'importo di € 133.042,31. L'ultima rendicontazione è stata inviata in Regione Marche il 25/08/2014 per rimanenti € 1.359.709,19 (per cui il totale dei costi sostenuti è stato pari a € 1.533.461,48). In sede di chiusura del Bilancio d'Esercizio 2017, tenuto conto di quanto avvenuto precedentemente e a seguito della manifestata volontà dell'Istituto di chiudere tutte le pendenze in corso relative a "Casa Intelligente" come si evince dalla nota prot. 20223/17-DG avente ad oggetto la risoluzione del contratto di comodato d'uso dell'immobile sito a Fabriano indirizzata al Sindaco del Comune di Fabriano e dall'ulteriore nota prot. 13304/18-DG che ribadisce la volontà dell'Ente di pervenire alla risoluzione del contratto con la relativa consegna delle chiavi dell'immobile, si è resa necessaria la chiusura contabile della commessa relativa al progetto "Casa Intelligente". Poiché la Regione Marche ha adottato la DGR 638 dove al punto j) dispone che:"Gli Enti del SSR riportano nel proprio stato patrimoniale le posizioni creditorie e/o debitorie nei confronti della Regione di cui all'Allegato B-Tabella 4, riconciliate ai sensi del D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i" e in questo allegato il Credito relativo al progetto "Casa intelligente" non risulta tra le posizioni debitorie maturate da parte della Regione Marche nei confronti di Inrca al 31/12/2017, essendo stata dichiarata la chiusura formale del progetto, non si può che rilevare per lo stesso un risultato finale in perdita pari al valore totale dei costi contabilizzati all'interno della commessa COM110053 a suo tempo aperta al netto dell'accantonamento rischi fatto nell'anno 2015 e degli acconti già incassati.

2.5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Prendendo come schema di confronto il Ce Ministeriale ed in particolare ponendo sempre l'attenzione sugli scostamenti tra il bilancio consuntivo 2017, il bilancio preventivo 2017 e il bilancio consuntivo 2016, si osservano analiticamente diverse variazioni.

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	27.636.922	23.704.608	25.923.513
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	27.578.794	23.687.299	25.853.961
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	27.114.932	23.379.812	25.390.099
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	463.862	307.487	463.862
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.638	17.309	45.052
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)	3.638	17.309	45.052
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.638	17.309	45.052
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	54.490	-	24.500
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	-	-	24.500
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	29.990	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	24.500	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.630.446	-2.214.269	1.850.000
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-5.630.446	-2.214.269	-1.850.000
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.127.818	41.360.625	41.131.149
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	40.476.697	39.833.955	39.402.076
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.185.474	38.297.776	38.110.916
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	24.334.103	24.412.626	23.665.463
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.692.396	10.997.649	11.581.077
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	593.572	598.091	618.667

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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	2.565.403	2.289.411	2.245.709
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	23	138	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.291.200	1.536.041	1.291.159
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.071.753	1.282.516	1.088.611
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	131.173	165.955	122.548
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	88.234	87.529	80.000
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	41	41	-
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	41	41	-
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**	**165.606**	**100.325**	**299.074**
AA0670	**A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**	**1.485.515**	**1.426.345**	**1.430.000**
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.485.515	1.426.345	1.430.000
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)	-	-	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della	-	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**527.142**	**556.296**	**369.962**
AA0760	**A.5.A) Rimborsi assicurativi**	-	5.110	-
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**	**50.356**	**123.078**	**142.629**
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49.994	123.051	123.054
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	362	27	19.575
AA0840	**A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici**	**30.510**	**48.371**	-
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	30.510	48.371	-
AA0880	**A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati**	**446.276**	**379.737**	**227.333**
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	125.591	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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	125.591	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	320.685	379.737	227.333
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.062.194**	**1.080.791**	**1.012.300**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	1.061.069	1.079.716	1.011.200
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto***	1.125	1.075	1.100
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***1.888.793***	***2.045.174***	***1.735.260***
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	639.110	-	-
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	153.636	1.122.941	882.078
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***	989.976	882.230	813.178
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad***	40.221	40.003	40.003
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	65.849	-	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	***63.508***	***40.487***	***63.685***
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	-	-	-
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	63.508	40.487	63.685
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**67.675.930**	**66.573.712**	**68.385.870**
	B) Costi della produzione			-
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**7.335.197**	**7.624.308**	**7.600.800**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***7.168.217***	***7.441.120***	***7.436.285***
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.339.647	2.652.812	2.452.599
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.325.937	2.642.829	2.442.000
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	13.710	9.983	10.599
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	4.453.470	4.397.154	4.549.013
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	2.436.274	2.420.225	2.578.188
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	890.779	781.227	883.418
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.126.417	1.195.702	1.087.407
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	373.322	389.210	433.603
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1.212	1.944	1.070
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	566	-	-
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	-	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***166.980***	***183.188***	***164.515***
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	12.190	9.351	12.355
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	13.967	9.434	16.319
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	12.387	9.227	11.440
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	100.729	98.332	76.703
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	12.294	23.422	26.535
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	15.414	33.423	21.163
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**10.508.090**	**10.854.862**	**11.024.366**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**3.975.287**	**4.136.643**	**4.166.538**
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)	-	-	-

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA0530	**B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**	**1.570.770**	**1.585.290**	**1.559.502**
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.200.347	1.190.680	1.190.680
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	32.914	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	370.422	361.696	368.822
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	370.422	361.696	368.822
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	-	-	-
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 soggette a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA0960	**B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**	-	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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	-	-	-
BA1090	**B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario**	**333.448**	**342.855**	**343.220**
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	333.448	342.855	343.220

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**17.071**	-	**32.914**
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	17.071	-	32.914
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)**	**1.058.778**	**1.111.500**	**1.115.152**
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area	1.058.778	1.107.570	985.073
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-	-	-
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)	-	3.929	3.980
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	-	-	126.100
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**	**600**	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	600	-	-
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, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**981.431**	**1.070.174**	**475.348**
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118.572	118.750	153.750
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	12.000	12.000
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios.	862.859	939.424	309.598
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	7.680	3.600	5.120
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	21.205
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	25.822	69.320	66.031
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	198.971	217.242	217.242
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	630.386	649.262	-
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**	**13.188**	**26.825**	**640.401**
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	500	550	401
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	234	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	54	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	12.454	26.221	640.000
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**	**6.532.803**	**6.718.219**	**6.857.828**
BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**6.497.934**	**6.632.899**	**6.764.995**
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	739.340	763.153	784.079
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	785.995	826.465	808.511
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.212.336	1.221.398	1.260.000
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	809.828	856.977	963.581
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	238.146	232.741	242.109
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	240.579	294.464	237.749
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	77.956	68.144	99.724
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	634.380	598.027	632.400
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	185.971	180.827	195.520
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	520.651	538.554	538.554

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	13.090	15.435	15.435
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	507.561	523.119	523.119
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.052.752	1.052.151	1.002.768
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	21.905	-	22.000
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	1.030.846	1.052.151	980.768
BA1750	**B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non**	**7.881**	**39.203**	**39.095**
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	10.402	10.402
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da	7.881	7.420	7.313
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	7.881	7.420	7.313
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	-	21.381	21.381
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	21.381	21.381
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)**	**26.988**	**46.117**	**53.738**
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	26.988	46.117	53.738
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**1.845.950**	**1.703.623**	**1.792.189**
BA1920	**B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze**	416.595	346.073	341.032
BA1930	**B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**	401.265	313.070	387.664
BA1940	**B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche**	832.614	829.863	822.607
BA1950	**B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi**	4.920	2.669	220
BA1960	**B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi**	834	2.231	1.202
BA1970	**B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni**	189.722	209.716	239.465
BA1980	**B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	-	-	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**538.980**	**546.369**	**561.271**
BA2000	**B.4.A) Fitti passivi**	-	-	-
BA2010	**B.4.B) Canoni di noleggio**	**538.980**	**546.369**	**561.271**
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	455.690	463.603	478.204
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	83.289	82.766	83.067
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**	**33.444.950**	**33.934.726**	**34.076.098**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**29.062.601**	**29.642.152**	**29.547.414**
BA2100	**B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**13.836.057**	**14.213.736**	**14.163.295**
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	12.573.651	12.912.654	12.862.212
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	12.093.673	12.456.235	12.405.793
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	479.978	456.419	456.419
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.262.407	1.301.083	1.301.083
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.262.407	1.301.083	1.301.083
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**	**15.226.544**	**15.428.415**	**15.384.119**
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	14.756.112	14.703.031	14.658.734
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	470.431	725.385	725.385
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	-	-	-
BA2240	**B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale**	-	-	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	3.554.626	3.507.712	3.666.712
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	76.492	79.044	79.044
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	76.492	79.044	79.044
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	3.478.134	3.428.668	3.587.668
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.287.435	3.137.149	3.296.149
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	190.699	291.519	291.519
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	827.723	784.862	861.972
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	107.267	110.926	110.926
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	107.267	110.926	110.926
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	720.456	673.936	751.045
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	720.456	673.936	751.045
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	9.255.972	6.987.573	8.883.111
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	207.308	200.089	211.483
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	9.048.664	6.787.484	8.671.628
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	9.048.664	6.787.484	8.671.628
BA2560	Totale Ammortamenti	2.157.803	2.355.726	2.091.883
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	38.099	22.921	22.678
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	2.069.205
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	505.093	572.425	510.307
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	505.093	572.425	510.307
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.614.612	1.760.379	1.558.898
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	41.793	83.837	82.483
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	41.793	83.837	82.483
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-528.788	-221.542	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-500.264	-222.797	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-28.524	1.254	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	420.575	204.433	554.492
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	22.000	4
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	4
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	-	22.000	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	-	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
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	420.575	182.433	554.488
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	135.875	49.862	135.873
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	17.451	6.404	17.451
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	207.078	75.992	207.074
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	60.170	50.175	194.090
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	65.020.521	64.073.916	66.666.692

INRCA POR MARCHE

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
	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**	**13.493**	**185.776**	**14.023**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	-	-	-
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	*13.354*	*174.005*	*13.354*
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	*139*	*1.076*	*669*
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**43.747**	**10.696**	**41.558**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	*43.747*	*10.696*	*41.558*
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-57.240**	**-185.776**	**-55.580**
	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**	**833.016**	**50.899**	**669.020**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	***833.016***	***50.899***	***669.020***
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	*2.944*	*300*	*2.528*
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	*828.961*	*41.532*	*666.492*
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*343.352*	*359*	*337.052*
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	*405.609*	*41.173*	*329.440*
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	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*332.268*	*41.173*	*329.440*
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	*153.341*	-	-
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	*1.111*	*9.066*	-
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	*1.111*	*9.066*	-
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	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	*9.066*	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	*1.111*	-	-
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-	-	-
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.173.423**	**51.214**	**27.273**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	-	*1.882*	-
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	***1.173.423***	***49.332***	***27.273***
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*	*135.927*	*44.667*	*25.273*
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*52*	*184*	*69*
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-	-	*69*
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	*52*	*184*	-
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	*135.876*	*44.483*	*25.204*
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	*41*	*1.434*	*55*
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	*107.412*	*9.211*	-

INRCA POR MARCHE				
CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	*107.412*	*1.836*	-
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*	-	*7.375*	-
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	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*28.273*	*23.950*	*25.000*
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	*149*	*9.887*	*149*
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	*1.037.495*	*4.665*	*2.000*
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	*4.665*	-
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	*1.037.495*	-	*2.000*
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	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*84*	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	*1.037.411*	-	*2.000*
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-	-	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-340.407**	**-315**	**641.747**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**2.257.762**	**2.313.704**	**2.305.344**
	Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	**Y.1) IRAP**	**2.257.762**	**2.284.896**	**2.305.344**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*2.172.235*	*2.200.666*	*2.219.250*
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	*2.609*	*1.844*	*3.445*
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	*82.918*	*82.387*	*82.648*
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-	-	-
YA0060	**Y.2) IRES**	-	-	-
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	-	-	-
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	-	-	-
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-	-	-
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**2.257.762**	**2.284.896**	**2.305.344**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-**	**28.807**	**0**

In particolare nell'ambito del valore della produzione si osservano le variazioni nell'area dei contributi in c/esercizio in aumento nel 2017 rispetto al 2016 per gli effetti derivanti dalle dinamiche dell'incremento dei valori della produzione e delle rettifiche contributi per investimenti già citati in precedenza. Tale variazione è ancora più ampia rispetto al bilancio preventivo 2017 perché in quest'ultimo si era ipotizzato, sulla base della DGR 1616/2017, un livello di rettifica contributi per investimenti più contenuto rispetto a quello definito in sede di chiusura di bilancio sulla base delle diverse disposizioni regionali ricevute.

L'area dei ricavi per prestazioni sanitarie è, come appena detto, superiore rispetto al bilancio consuntivo 2016 soprattutto per effetto della diversa applicazione del meccanismo di abbattimento applicato dalla regione Marche e quindi il livello definitivo di mobilità attiva è in funzione di tale applicazione.

Nell'ambito dei costi di produzione, rispetto al 2016, considerando anche le variazioni delle rimanenze, si osserva una consistente riduzione nell'acquisto dei beni. In realtà come detto in precedenza, assumono un peso decisivo le rimanenze finali di reparto che hanno incrementato nel 2017 in maniera consistente l'intero ammontare delle rimanenze finali. Il vantaggio contabile di queste rimanenze sfiora i 900 mila €, al netto dei quali il costo dei beni sanitari sarebbe in incremento.

Inoltre si osserva, rispetto al bilancio consuntivo 2016, il leggero decremento nell'ambito degli acquisti di servizi sanitari derivante dalla sommatoria algebrica di variazioni di segno opposto tra loro, comunque di entità non particolarmente rilevanti in valore assoluto, comunque già previste in sede preventiva. Nell'ambito dei servizi non sanitari si osserva ugualmente un decremento rispetto al

bilancio 2016, anche in questo caso derivante da più variazioni di segno algebrico differente ma comunque di entità molto contenuta.

Proseguendo va osservato il decremento del costo del personale rispetto al bilancio 2016, a livelli non preventivati. In questa logica va rilevato come il bilancio preventivo 2017 individuasse un valore superiore del costo del personale ma che gli sfasamenti temporali tra le assunzioni e le cessazioni hanno impedito il raggiungimento della previsione e il completamento del relativo piano assunzioni. Si ricorda in tale ambito che l'Istituto deve recuperare un deficit dotazionale testimoniato, tra le altre cose, dall'ampio rispetto del parametro nazionale relativo al tetto del personale pari al valore 2004 - 1,4%. Peraltro tale recupero era stato autorizzato dalla stessa Regione che ha approvato il piano assunzioni dell'Istituto per l'esercizio 2017.

Una variazione particolarmente rilevante è poi individuabile all'interno degli altri oneri diversi di gestione che contengono la riattribuzione dell'area direzionale e di supporto scientifica ed amministrativa. Sulle motivazione di tale incremento si rimanda a quanto già indicato nel paragrafo precedente ricordando comunque la non gestionalità della motivazione (si veda posta straordinaria attiva del 2016). Infine si segnalano nel 2017 i maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali e la particolare situazione delle partite straordinarie che vedono un elevato livello sia di proventi che di oneri straordinari sulle cui motivazioni si rimanda alla descrizione del paragrafo precedente.

Con riferimento agli obiettivi di contenimento della spesa derivanti da diverse normative nazionali e che sono stati aggiornati agli obiettivi regionali con la DGR 977/2014 si segnala quanto segue:

AZIONE 1 – RIDUZIONE SPESA COMPLESSIVA DEL PERSONALE.

L'obiettivo riproponeva il target del mantenimento dei costi del personale all'interno del tetto 2004 -1,4%. Rispetto ai precedenti parametri regionali tuttavia va considerato che nel momento in cui la Regione Marche ha definito che il tetto 2004 – 1,4% viene stabilito in base ai valori del conto annuale che per definizione sono unici a livello Inrca conseguentemente l'unico parametro di riferimento non può che essere quello unico a livello di Istituto già osservato nel precedente paragrafo 1.5.

AZIONE 2 – RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE CON RAPPORTO DI LAVORO FLESSIBILE

La Regione Marche ha imposto un obiettivo di riduzione pari al 30% del costo del 2009 specificando per il 2015 un obiettivo pari al 35%. Peraltro si segnala che successivamente alla DGR 977/2014 è intervenuta la legge regionale n. 33 del 4 dicembre 2014, laddove all'art. 27 ha previsto che: "Resta ferma la possibilità, per gli stessi enti, di ricorrere comunque ad assunzioni di personale a tempo determinato e ad altre tipologie di rapporti di lavoro flessibile, nella misura strettamente necessaria ad assicurare le attività di emergenza e urgenza o il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza." che riprende un analoga legge della Regione Lombardia che ha già superato lo scoglio della costituzionalità. Tale scelta normativa è coerente con la dinamica di reale utilizzo del personale a tempo flessibile per la quale le figure professionali assunte in forme flessibile sono quasi esclusivamente di area sanitaria o assistenziale (oss) e come tali necessarie per garantire un principio superiore che è quello del mantenimento dei livelli essenziali si assistenza. Ad ogni buon conto i dati 2017 dei Presidi Marche sono rappresentati dalla tabella seguente (sempre nella logica Presidi Marche + PST + ATL) che evidenzia il raggiungimento dell'obiettivo nazionale del 50%.

Rispetto dei limiti di spesa per il personale ai sensi dell'art. 9 c. 28 D.L.78/2010 INRCA _ presidi Marche					
TIPOLOGIA	**Anno 2009**	**Anno 2016**	**Incidenza 2016 su 2009**	**Anno 2017**	**Incidenza 2017 su 2009**
Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa	3.130.614	1.746.972	55,80%	1.313.699	41,96%
personale con contratti di fomazione lavoro altri rapporti formativi somministrazione di lavoro e lavoro accessorio	265.814		0,00%		0,00%
Totale costo prestazioni di lavoro	3.396.428	1.746.972	51,44%	1.313.699	38,68%
di cui costo anno 2017 per assicurare attività di emergenza, urgenza e mantenimento LEA ex art. 27 L.R. 33/2014					
	3.396.428	1.130.764	33%	1.191.461	35%

AZIONE 3 – RIDUZIONE SPESE CONSULENZE

L'obiettivo prevedeva una diminuzione dell'80% delle spese per consulenze sostenute nel 2009. Come si vede dalla tabella seguente lo stesso è stato raggiunto.

Conto economico INRCA		Corrispondente Conto CE	bilancio 2009	bilancio 2017	VARIAZIONE % 2017 su 2009
30300301	Consulenze e prestaz.: Sanitarie soggetti privati	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7.036,97		
30300303	Consulenze: Scientifiche	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	480,00		
31100716	Consulenze fiscali,amm.ve,leg.tecn. da privati (ex 30300302)	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	23.666,43	1.270,00	
		sub totale spese per consulenze	**31.183,40**	**1.270,00**	-96%

AZIONE 4 – RIDUZIONE SPESA MISSIONI

L'obiettivo prevedeva una diminuzione del 50% delle spese sostenute nel 2009. La tabella seguente evidenzia il raggiungimento dell'obiettivo posto con la DGRM 977/2014.

Conto economico INRCA		Corrispondente Conto CE	bilancio 2009	bilancio 2017	VARIAZIONE % 2017 su 2009
30610008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	16.596,14		
30620008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.675,32		
30630008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.711,13		
30710008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	900,61		
30720008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato			
30810008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.674,67		
30820008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	11.096,83		
30910008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.002,13		
30920008	Ind.ta di missione, rimborso spese di viaggi e var	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	13.935,24		
31100717	Rimborso spese personale dipendente	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		27.570,75	
		sub totale spese di missione	**74.592,07**	**27.570,75**	-63,0%

AZIONE 5 – RIDUZIONE SPESA PER LA FORMAZIONE

L'obiettivo prende in considerazione le spese per la realizzazione di corsi non accreditati ai fini ECM. L'obiettivo è stato sostanzialmente raggiunto in quanto nel 2009 la spesa era stata pari a € 12.647 mentre nel 2017 la spesa per formazione non ECM è stata di € 3.683,00 pari al 29% della spesa 2009.

2.5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Analizzando i costi dell'esercizio 2017 secondo il modello LA è possibile evidenziare la "destinazione" dei costi in termini di macroaree assistenziali.

Un primo elemento di osservazione è costituito dal fatto che all'interno dell'ammontare complessivo dei costi (pari a poco più di 67,5 milioni di €) 27,4 milioni di € (cioè poco meno del 41%) è dedicato ai livelli di assistenza distrettuale e quindi non ospedaliera. Il valore percentuale appena indicato è sulla stessa linea sostanziale di quello degli anni precedenti e come tale rafforza il trend di un Istituto che sempre più sta consolidando la propria attività in ambito non ospedaliero nella consapevolezza che questa è la strada che sempre di più tende a soddisfare la mission aziendale, cioè l'attività di assistenza e cura degli anziani.

Peraltro si deve anche osservare che all'interno dell'attività di assistenza ospedaliera una parte (pari al 17,4% dell'attività ospedaliera e al 10,3% dell'intera attività dell'Istituto) è poi dedicata all'attività di assistenza per lungodegenti e per riabilitazione.

Un consumo di risorse come appena descritto in maniera molto generale è comunque un elemento fortemente coerente con la mission aziendale e cioè della cura dell'anziano che trova sempre più risposta nell'area territoriale / extra ospedaliera piuttosto che in quella ospedaliera per acuti. In altri termini sempre più l'orizzonte della cura degli anziani è quello di un attività residenziale, ambulatoriale, territoriale e sempre meno in un attività ospedaliera. Questa dinamica è quella che in termini sanitari tende a concretizzarsi con la cosiddetta continuità delle cure che rappresentare nell'anziano, più che in altre fasce di utenti, un valore aggiunto imprescindibile.

Analiticamente nell'ambito dell'attività assistenziale distrettuale si osserva una forte rilevanza dell'attività clinica un pari mantenimento delle attività di laboratorio e una diminuzione nell'ambito della diagnostica per l'immagini. Si osserva poi un forte incremento sia nell'area semiresidenziale che nell'area residenziale rivolta agli anziani.

Nell'ambito dell'assistenza ospedaliera si osserva le diverse tipologie di erogazione di questa attività a testimonianza dell'ampia offerta di servizi dell'Istituto sempre nella logica di servire un utenza particolare come quella anziana. Da questo punto di vista si osserva la particolarità dell'attività di pronto soccorso per il quale si registra un leggero incremento nel consumo di risorse e che è divenuta un punto di riferimento fondamentale per l'utenza ultra settantacinquenne, la presenza, seppur non di dimensioni elevata dell'attività di day surgery e di day hospital, che si caratterizza per percorsi ben definiti con particolare attenzione all'utenza anziana (ne è una testimonianza il percorso del day surgery chirurgico rivolto in maniera specifica all'utenza considerata), il ruolo fondamentale nell'ambito dei percorsi di continuità della cura e di recupero funzionale del paziente anziano delle attività di assistenza ospedaliera per lungodegenti e di assistenza ospedaliera per riabilitazione. Accanto a tutte queste attività resta ovviamente con un ruolo centrale l'assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria.

La "fotografia" che emerge dal modello LA delinea dunque un modello, quello dell'Inrca, particolare e unico nel suo genere in quanto all'interno della stessa dimensione aziendale tendono a confluire e convergere diverse dimensioni dell'assistenza, quelle più rilevanti e necessarie per la cura dell'anziano fragile, al di là del "tradizionale" intervento ospedaliero che non sempre rappresenta per l'utenza considerata la situazione ottimale.

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	ASL /AO	CONSUNTIVO ANNO	2017

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

	Macrovoci economiche	Consumi e sanitari	Consumi e non sanitari	Costi per acquisti di servizi: prestazioni sanitarie	Costi per acquisti di servizi: servizi sanitari	Costi per acquisti di servizi: servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo profession	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Sopravvenienze /	Altri costi	Totale
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													-
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-
10400	Sanità pubblica veterinaria													-
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10500a	a) Vaccinazioni													-
10500b	b) Attività di "Screening"													-
10500c	c) Altre attività di prevenzione rivolte alla persona													-
10600	Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600a	a)Attività del Servizio medico-legale													-
10600b	b) Visite Fiscali													-
10600c	c) Attività di Medicina sportiva													-
19999	**Totale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													-
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20201a	a) Attività in convenzione													-
20201b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20201c	c) prestazioni erogate in RSA/Case protette e assistenza semiresidenziale													-
20201d	d) campagne vaccinali													-
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202a	a) Attività in convenzione													-
20202b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20202c	d) campagne vaccinali													-
20300	Emergenza sanitaria territoriale													-
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica ("Doppio canale" e "Primo ciclo terapeutico")													-
20402a	--Farmaci del File F (ad esclusione "Doppio canale", "Primo ciclo terapeutico" e incluso Farmaci Fascia H)	682			1	34	13		10	6	4	50	65	**865**
20500	Assistenza Integrativa													-
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	1.283	23	571	123	1.619	7.305		539	200	702	175	1.930	**14.470**
20602	--Attività di laboratorio	525	4	5	5	87	365		73	15	19	25	162	**1.285**
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	235	12	10	9	493	1.215		115	51	318	75	378	**2.911**
20700	Assistenza Protesica													-
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)													-
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													-
20803	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20803a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici;													-
20803b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20806	--Assistenza agli anziani													-
20807	--Assistenza ai malati terminali													-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici;													-
20901b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20904	--Assistenza agli anziani	7	2		1	89	182		72	5	11	50	73	**492**
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20906	--Assistenza ai malati terminali													-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica													-
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
21004	--Assistenza agli anziani	225	7	367	270	1.272	875	-	380	52	21	75	556	**4.100**
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													-
21006	--Assistenza ai malati terminali													-
21100	Assistenza Idrotermale													-
29999	**Totale**	**3.269**	**58**	**958**	**414**	**3.858**	**11.705**	**-**	**1.458**	**381**	**1.177**	**575**	**3.543**	**27.396**
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	415	16	5	8	361	2.392	-	354	71	142	150	512	**4.426**
20601a	a) Attività di Pronto Soccorso non seguita da ricovero	312	10	5	5	264	1.750	-	269	52	102	125	379	**3.273**
30100b	b) Attività di Pronto Soccorso seguita da ricovero	103	6	-	3	97	642		85	19	40	25	133	**1.153**
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	67	8	23	12	116	13	-	29	6	34	50	50	**408**
30202	--in degenza ordinaria	2.885	40	773	312	3.699	15.949	-	1.634	417	812	290	4.724	**31.535**
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	160	10	64	42	358	881	-	297	24	28	25	317	**2.206**
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	184	15	102	41	764	2.339	-	353	50	67	100	734	**4.749**
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali													-
30700	Trapianto organi e tessuti													-
39999	**Totale**	**3.399**	**79**	**962**	**410**	**5.034**	**19.824**	**-**	**2.398**	**516**	**981**	**490**	**5.958**	**40.051**
49999	**TOTALE (SANITARIO)**	**6.668**	**137**	**1.920**	**824**	**8.892**	**31.529**	**-**	**3.856**	**897**	**2.158**	**1.065**	**9.501**	**67.447**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	ASL /AO	CONSUNTIVO ANNO	2016

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

	Macrovoci economiche	Consumi e		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo profession	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Sopravvenienze /	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													-
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-
10400	Sanità pubblica veterinaria													-
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10500a	a) Vaccinazioni													-
10500b	b) Attività di "Screening"													-
10500c	c) Altre attività di prevenzione rivolte alla persona													-
10600	Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600a	a)Attività del Servizio medico-legale													-
10600b	b) Visite Fiscali													-
10600c	c) Attività di Medicina sportiva													-
19999	**Totale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													-
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20201a	a) Attività in convenzione													-
20201b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20201c	c) prestazioni erogate in RSA/Case protette e assistenza semiresidenziale													-
20201d	d) campagne vaccinali													-
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202a	a) Attività in convenzione													-
20202b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20202c	d) campagne vaccinali													-
20300	Emergenza sanitaria territoriale													-
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica ("Doppio canale" e "Primo ciclo terapeutico")													-
20402a	--Farmaci del File F (ad esclusione "Doppio canale", "Primo ciclo terapeutico" e incluso Farmaci Fascia H)	868			1	34	13		10	6	4	2	52	**990**
20500	Assistenza Integrativa													-
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	1.483	41	571	145	1.619	7.365		539	200	749	7	1.506	**14.225**
20602	--Attività di laboratorio	543	5	5	5	87	404		73	15	19	1	127	**1.284**
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	253	14	10	9	493	1.270		115	51	331	3	288	**2.837**
20700	Assistenza Protesica													-
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)													-
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													-
20803	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20803a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici;													-
20803b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20806	--Assistenza agli anziani													-
20807	--Assistenza ai malati terminali													-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici;													-
20901b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20904	--Assistenza agli anziani	7	2		1	89	196		72	5	11	2	58	**443**
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20906	--Assistenza ai malati terminali													-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica													-
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
21004	--Assistenza agli anziani	252	5	367	298	1.272	929	-	380	52	21	3	442	**4.021**
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													-
21006	--Assistenza ai malati terminali													-
21100	Assistenza Idrotermale													-
29999	**Totale**	**3.728**	**77**	**958**	**464**	**3.853**	**11.988**	**-**	**1.458**	**381**	**1.247**	**23**	**2.774**	**26.951**
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	434	14	5	8	354	2.453	-	354	71	152	6	407	**4.258**
20601a	a) Attività di Pronto Soccorso non seguita da ricovero	322	10	5	5	259	1.811	-	269	52	112	5	301	**3.151**
30100b	b) Attività di Pronto Soccorso seguita da ricovero	112	4	-	3	95	642		85	19	40	1	106	**1.107**
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	67	6	23	16	116	13	-	29	6	34	2	40	**352**
30202	--in degenza ordinaria	2.943	75	782	346	3.688	16.143	-	1.426	422	942	9	3.715	**30.491**
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	170	9	64	49	354	880	-	265	24	28	1	253	**2.097**
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	198	11	102	48	759	2.339	-	327	50	64	4	583	**4.485**
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali													-
30700	Trapianto organi e tessuti													-
39999	**Totale**	**3.490**	**105**	**971**	**462**	**5.012**	**20.017**	**-**	**2.132**	**521**	**1.108**	**17**	**4.697**	**38.532**
49999	**TOTALE (SANITARIO)**	**7.218**	**182**	**1.929**	**926**	**8.865**	**32.005**	**-**	**3.590**	**902**	**2.355**	**40**	**7.471**	**65.483**

2.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)

Come già detto in precedenza l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nel Por Inrca piena applicazione e attuazione. Questo aspetto di fatto impedisce l'evidenziazione di un bilancio sezionale della ricerca.

2.5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

2.5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

3. RELAZIONE SULLA GESTIONE PRESIDIO INRCA DI CASATENOVO, REGIONE LOMBARDIA

3.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2017 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto differentemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

3.2 Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

In premessa va descritta la particolare situazione giuridico istituzionale dell'Inrca all'interno della quale si colloca il Presidio Ospedaliero di Ricerca di Casatenovo. L'Inrca è un azienda unica ma con sedi in differenti regione italiane e quindi con carattere multi regionale. Questa peculiare caratteristica rende l'Istituto unico nel panorama nazionale e assume una rilevanza tutta propria in un sistema sanitario come quello italiano sostanzialmente regionalizzato. Come già visto tale peculiarità ha poi un effetto particolare anche sulle dinamiche e sui percorsi di budget e delle rendicontazioni trimestrali. In questo senso si precisa e ribadisce che il bilancio 2017 fa pieno e completo riferimento alla normativa e alle assegnazioni regionali di cui al Decreto 7266 del 21/05/2018 avente come oggetto: MODIFICHE E/O INTEGRAZIONI AI DECRETI 4725 DEL 4 APRILE 2018 E N. 5261 DEL 12 APRILE 2018 "ASSEGNAZIONE DEFINITIVA ALLE AGENZIE DI TUTELA DELLA SALUTE, ALLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI, ALL'AREU, ALL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO E ALLE FONDAZIONI IRCCS DEL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2017"
Fatta la premessa iniziale per ricordare la particolare situazione dell'Inrca si evidenzia di seguito l'assetto organizzativo che caratterizza nello specifico il Presidio Ospedaliero di Ricerca di Casatenovo:

TOTDIP_CT - TOTALE UU.OO DIPARTIMENTALI CT
- D29001 - DIPARTIMENTO GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO PNEUMOLOG
  - C2901200 - AREA INDISTINTA DIP.TO CT
  - R2900100 - SOSD CARDIOLOGIA RIABILITATIVA CT
  - R2901000 - SOC PNEUMOLOGIA CT
  - R2901100 - SOC PNEUMOLOGIA RIABILITATIVA/CENTRO DI RICERCA PATOLOGIE TO
  - R2901900 - SOSD LABORATORIO ANALISI CT
  - R2902100 - SOC RADIOLOGIA CT

TOTEXTRADIP_CT - TOTALE UU.OO NON DIPARTIMENTALI CT
- D29002 - EXTRA DIPARTIMENTO CT
  - R2901500 - SOC DIREZIONE MEDICA PRESIDIO CT
  - R2902200 - SOC DIREZIONE AMMINISTRATIVA PRESIDIO CT
  - R2903300 - COSTI COMUNI POR CT

3.3 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

L'attività dell'Istituto tende a concentrarsi sull'area dell'assistenza ospedaliera anche se si sta aprendo / consolidando un nuovo fronte nell'ambito dell'assistenza territoriale, fermo restando la dimensione ricerca che pervade l'intera attività clinico – assistenziale.

3.3.1 Assistenza ospedaliera

L'attività sanitaria del presidio è organizzata in un Dipartimento Geriatrico Riabilitativo ad indirizzo Pneumologico e si articola da anni in due UO di degenza, una Pneumologia per acuti (codice 68) ed una Pneumologia riabilitativa (codice 56 – riabilitazione specialistica pneumologia) con la loro attività ambulatoriale. Il Presidio eroga inoltre prestazioni di cardiologia ambulatoriale, laboratorio analisi e diagnostica per immagini. L'accreditamento prevede 48 posti-letto di Pneumologica acuta e 32 posti-letto di Pneumologia riabilitativa di cui 5 di Unità semi intensiva respiratoria (UTIIR) come riconosciuto da apposito atto deliberativo della Regione Lombardia del 2005.

Attualmente i letti ufficialmente attivi sono 62 (come derivato dai modelli HSP 22 bis) 32 afferenti alla Pneumologia Riabilitativa e 30 per la Pneumologia per acuti.

L'attività assistenziale di degenza è stata intorno ai 1715 ricoveri dei quali quasi 850 effettuati dalla Pneumologia per acuti e i restanti dalla Pneumologia riabilitativa (circa 6% di questi in UTIIR).
Le patologie prevalenti afferenti al dipartimento sono rappresentate dall'Insufficienza respiratoria e dalla broncopneumopatia cronica ostruttiva riacutizzata. Fra le altre patologie si devono annoverare le broncopolmoniti, i disturbi respiratori del sonno, i tumori polmonari, le interstiziopatie polmonari.

In particolare nell'ambito delle attività del Presidio spiccano alcune peculiarità tipiche dell'attività pneumologica come la ventilazione meccanica invasiva e non invasiva dedicata a pazienti affetti da pneumopatie croniche, ma anche a pazienti affetti da patologia neuromuscolare (distrofie muscolari) e neurodegenerativa (Sclerosi laterale amiotrofica: SLA) in stato di grave insufficienza respiratoria cronica. Nell'unità semiintensiva (UTIIR) afferiscono essenzialmente pazienti provenienti dalle Unità intensive del territorio lombardo al fine di essere sottoposti a protocolli di svezzamento dalla ventilazione meccanica invasiva per via tracheostomica. Sempre in aumento l'impegno diagnostico e terapeutico per la patologia respiratoria del sonno

Anche nel 2017 a livello degenziale la domanda risulta ancora superiore alla possibilità di offerta da parte del presidio quindi ancora maggiormente la selezione dei pazienti verterà sui loro livelli di compromissione al fine di mantenere il peso medio dell'attività dei reparti > 1. Verranno mantenuti e intensificati i rapporti con i Pronto Soccorso del territorio e, soprattutto, con le Unità Operative internistiche e le Rianimazioni, che già attualmente chiedono il trasferimento presso il nostro Presidio di pazienti affetti da patologia broncopolmonare sia in fase acuta che per finalità riabilitative o per svezzamento da ventilazione invasiva h24. L'UO di Pneumologia riabilitativa manterrà attivo il canale collaborativo con le UO di Chirurgia toracica per la preparazione all'intervento e per il trattamento post-chirurgico, dei pazienti con trapianto polmonare.

L'UTIIR ha proseguito le attività di svezzamento (weaning) dalla ventilazione invasiva oltre a fungere da sede di identificazione, arruolamento e istruzione tecnica dei care-givers, indispensabili alla gestione domiciliare dei pazienti ventilodipendenti in particolare di quelli affetti da SLA.
Proseguirà la collaborazione esistente con l'Università degli Studi di Milano e l'IEO in qualità di sede di tirocinio pratico per assistenti familiari destinati ai pazienti SLA ventilodipendenti.

È stato dato seguito al servizio attivato di case-management dedicato a pazienti affetti da insufficienza respiratoria cronica o da scompenso cardiaco cronico sottoposti a monitoraggio telematico continuo (h 24). Il Presidio ha aderito infatti ai Progetti regionali Nuove Reti Sanitarie e Scompenso cardiaco cronico (2010)

3.3.2 Assistenza Territoriale

Ambulatorialmente le attività pneumologiche vanno dal Laboratorio di Fisiopatologia Respiratoria con misurazioni della funzionalità respiratoria, gli scambi gassosi, gli sforzi cardio-respiratori, la diffusione dei gas, alla quotidiana disponibilità di più ambulatori clinici per l'effettuazione di screening, trattamento e follow-up di patologia respiratoria acuta e cronica riacutizzata. Rimane attivo il Servizio di Allergologia respiratoria dedicato alla identificazione e al trattamento di pazienti affetti da allergie potenzialmente rilevanti per lo sviluppo di asma bronchiale. Annualmente gli ambulatori a indirizzo respiratorio effettuano 25 mila prestazioni. Le prestazioni ambulatoriali riabilitative fisioterapiche, rappresentano una percentuale minima essendo le attività dei terapisti della riabilitazione dedicate ai pazienti degenti.

L'UOSD di Cardiologia ha effettuato interventi diagnostici non invasivi sia nel campo delle cardiopatie ischemiche che nel campo dell'ipertensione arteriosa nell'ordine di circa 5.760 prestazioni annue oltre a garantire piena consulenza alle attività dei Reparti.

Il Laboratorio analisi ha effettuato oltre 176 mila esami per pazienti ambulatoriali esterni e la diagnostica per immagine oltre 10.500; entrambe partecipano inoltre alle attività diagnostiche delle due UU.OO. Pneumologiche effettuando per interni il laboratorio circa 55.000 prestazioni e la Radiologia circa 3.000 prestazioni.

3.3.3 Prevenzione

3.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS)

A) STATO DELL'ARTE (solo per Irccs)

Prima di specificare gli ambiti di ricerca in cui si orienta l'Inrca appare necessario premettere che nell'ambito dei diversi Presidi dell'Istituto l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nei Por Inrca piena applicazione e attuazione. Accanto all'attività dei Presidi vi è poi l'attività di ricerca svolta dalle uu.oo. appartenenti al Polo Scientifico e Tecnologico, che svolgono sia attività di ricerca in proprio che attività di supporto alla ricerca scientifica fatta dalle uu.oo. clinico assistenziali.

In questa logica quindi tutte le uu.oo. aziendali sono dedicate a svolgere, interamente o parzialmente, progetti di ricerca corrente e finalizzata.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLE STRUTTURE E ALL'ORGANIZZAZIONE DELLA RICERCA

L'indirizzo strategico nell'ambito dell'area di riconoscimento geriatrico-gerontologica è stato impostato con l'obiettivo di organizzare la ricerca all'interno del disegno di riordino avviato per l'Istituto, volto ad assicurare una visione unitaria, ad avere obiettivi comuni ed a permettere un costante interscambio tra le diverse funzioni, facendo convergere la ricerca scientifica con l'attività assistenziale, le diverse discipline e le diverse funzioni, orientandole verso il miglioramento dello stato di salute dell'anziano.

In Italia e nella maggior parte dei Paesi sviluppati, la durata media della vita all'inizio del Terzo Millennio ha raggiunto valori che fino ai primi anni del '900 erano inimmaginabili. Se l'aumento dell'aspettativa di vita ormai consente a molti soggetti di raggiungere l'età avanzata in discreto benessere e indipendenza, esso contemporaneamente sta determinando anche un importante aumento della prevalenza di multimorbilità, fragilità e disabilità, che pongono problematiche socio-assistenziali così complesse da rappresentare una sfida non solo in termini sanitari, ma anche per l'intero sistema sociale. L'incremento del fabbisogno assistenziale per le persone anziane necessita di una serie di iniziative capaci di migliorare l'attuale efficienza dei servizi, in modo da favorire un'ottimizzazione delle risorse.

Il 50% dei soggetti con età superiore ai 65 anni presenta “multimorbilità”, con conseguenti problemi di mobilità o difficoltà nello svolgimento delle attività della vita quotidiana in almeno il 40% dei casi; il 10% dei soggetti con età superiore ai 70 anni, inoltre, ha uno stato di salute instabile. Ci si riferisce a questi soggetti con il termine di soggetti “fragili” e la letteratura affronta sempre più di frequente il tema della fragilità, analizzandone i modelli interpretativi, gli strumenti di misura, il ruolo della Valutazione Multidimensionale Geriatrica (VMD), gli interventi individualizzati e globali.

L’aumento dell’aspettativa di vita ha consentito a una parte degli individui di raggiungere un’età avanzata in buone condizioni di salute. Si tratta del cosiddetto invecchiamento “attivo” (definizione dell’OMS per gli anziani che conservano una capacità funzionale per una vita autonoma e priva di disabilità), anche noto come invecchiamento “di successo”. La ricerca scientifica rivolge oggi grande attenzione allo studio dei fattori determinanti l’invecchiamento attivo, in particolare ai fattori sociali che possono influenzare lo stato di salute, ai fattori economici, ambientali e individuali, e agli stili di vita.

Grazie ai progressi teorici e tecnologici degli ultimi anni, la ricerca scientifica ha compiuto importanti passi avanti nella comprensione dei meccanismi biologici alla base della longevitá, della fragilitá dell´anziano e dei determinanti genetici, bio-molecolari e ambientali delle maggiori patologie etá-dipendenti. Le nuove evidenze suggeriscono che il processo di invecchiamento sia piú malleabile di quanto prima si credesse. Tuttavia, gli attuali deficit informativi limitano le possibilitá di progredire in questo settore e di svelarne i meccanismi sottostanti.

Garantire un’assistenza continua ed integrata (gestione del paziente ospedalizzato, transizione tra ospedale e territorio, assistenza nella comunità) è un’esigenza ormai imprescindibile e in alcuni Paesi riveste una caratteristica di vera e propria emergenza sanitaria e sociale. Non sempre, infatti, all’espandersi delle fasce di popolazione più anziane e fragili è corrisposto un pronto adeguamento della risposta assistenziale. Le risposte possono essere diverse, ma esiste senz’altro la necessità di studiare e sperimentare sempre più efficienti modelli organizzativi.

Un aspetto rilevante nell’analisi dell’ambiente e del contesto di riferimento, come sottolineato nel tempo in più parti e più di recente nel nuovo Patto per la Salute 2014-2016, è rappresentato dallo sviluppo delle nuove tecnologie, non solo nell’ambito strettamente sanitario (dalle nuove tecnologie nella ricerca di base alla prevenzione, trattamento e management delle condizioni patologiche in setting diversi e collegati fra loro – telemedicina, teleconsulto, ecc), ma più in generale dedicate alle esigenze ed a facilitare la vita quotidiana degli anziani nelle diverse condizioni (dall’invecchiamento attivo alla condizione di non autosufficienza), anche al proprio domicilio.

Il messaggio chiave che deriva dall’analisi riguarda quindi gli effetti e l’impatto di questi mutamenti demografici che richiedono un approccio multidisciplinare e multi competente in tutte le aree (la ricerca, l’assistenza, ma anche la gestione dell’invecchiamento attivo). Approccio che deve essere in grado di definire le relazioni tra gli aspetti biomedici, clinici ed epidemiologici, socioeconomici e tecnologici, culturali ed etici e di mettere a punto strategie coordinate e integrate di intervento, anche in uno scenario critico per la diminuzione delle risorse e degli investimenti disponibili.

La pianificazione dell'attività di ricerca sanitaria, coerente con l’area di riconoscimento del carattere scientifico dell’IRCCS e con l’attività assistenziale svolta, rappresenta la base sulla quale costruire programmi e progetti in accordo con le priorità indicate dal Programma nazionale della Ricerca Sanitaria. Il programma di ricerca e’ stato quindi focalizzato su quattro linee di ricerca istituzionali come definito all’interno della programmazione triennale della Ricerca Corrente per il periodo 2013-2015, prorogata anche negli anni 2016 e 2017, così come approvata dalla Commissione Nazionale Ricerca Sanitaria nel corso del 2013, e dettagliate come segue:

1. Determinanti cellulari, molecolari e genetici di invecchiamento, longevità e patologie età associate;
2. Prevenzione e trattamento della fragilità e management delle patologie e delle sindromi geriatriche;
3. Invecchiamento e Farmaci;
4. Valutazione multidimensionale, continuità assistenziale, health technology assessment e ambient assisted living.

3.4 L'attività del periodo

L'esercizio 2017 ha rappresentato per il Presidio Inrca di Casatenovo un anno importante in considerazione della definitiva entrata a regime della riforma del Sistema Sanitario Regionale e del completamento dei rilevanti interventi strutturali. Per quest'ultimo aspetto assume un rilievo preminente la conclusione del progetto di Ospedale a consumo energetico zero che ha consentito alla struttura una ristrutturazione esterna di ampia rilevanza e vantaggi gestionali ed economici. Contemporaneamente gli interventi effettuati e da completare di ammodernamento / adeguamento finanziati ex art. 20 rappresentano il naturale completamento interno rispetto al finanziamento di cui sopra.
Questi percorsi di investimento vanno a rafforzare quanto già indicato in precedenza sul versante sanitario e della ricerca, nella logica di un consolidamento dei processi di appropriatezza delle prestazioni da una parte e di un rafforzamento del ruolo del Presidio nell'ambito del panorama sanitario regionale.
In questo senso si inserisce l'individuazione di un "nuovo" ruolo dell' Inrca di Casatenovo, sia nella logica del più complessivo riassetto organizzativo del Sistema Sanitario Regionale che nello specifico con riferimento alla potenziale offerta pneumologia che potrebbe essere erogata all'interno del presidio di Merate. In tale logica lo storico accordo appena firmato con l'ATS Brianza con la previsione di trasferimento dell'attività per acuti Inrca all'interno dell'ospedale di Merate e l'apertura nel Presidio di Casatenovo di posti letto sub acuti e, in prospettiva, di attività POT sancisce:

- il ruolo del Presidio Inrca come Centro di studio delle patologie toraco polmonari nella popolazione anziana, catalizzatore a livello dell'intero Inrca nazionale di risorse, idee e soluzioni sulle problematiche sanitarie e sociali delle patologie respiratorie acute e croniche negli anziani;
- la riorganizzazione del Presidio di Casatenovo come polo per funzioni di area pneuomologico – geriatrico / riabilitativa, in particolare come riabilitazione sovra zonale e regionale;
- Soddisfa le necessità assistenziali di scala locale, facendo assurgere il presidio a "potenziale snodo" delle funzioni territoriali;
- Lo sviluppo delle sinergie, sia di tipo scientifico che gestionale, atte a garantire la sostenibilità del progetto.

Il percorso favorisce una certa ripartizione delle funzioni e delle degenze fra i vari presidi operanti nell'ambito pneumologico ragionando in una logica di complementarietà nelle attività degli stessi, elevando l'integrazione fra le diverse funzioni di area riabilitativa, favorendo la creazione di un polo di settore di rilievo regionale che siano poi da volano per lo sviluppo dell'attività di ricerca scientifica di settore, di carattere prevalentemente traslazionale..

3.4.1 Assistenza Ospedaliera

L'attività sanitaria del presidio è organizzata in un Dipartimento Geriatrico Riabilitativo ad indirizzo Pneumologico e si articola da anni in due UO di degenza, una Pneumologia per acuti (codice 68) ed una Pneumologia riabilitativa (codice 56 – riabilitazione specialistica pneumologia) con la loro attività ambulatoriale. Il Presidio eroga inoltre prestazioni di cardiologia ambulatoriale, laboratorio analisi e diagnostica per immagini. L'accreditamento prevede 48 posti-letto di Pneumologica acuta e 32 posti-letto di Pneumologia riabilitativa di cui 5 di Unità semi intensiva respiratoria (UTIIR) come riconosciuto da apposito atto deliberativo della Regione Lombardia del 2005.

Attualmente i letti ufficialmente attivi sono 62 (come derivato dai modelli HSP 22 bis) 32 afferenti alla Pneumologia Riabilitativa e 30 per la Pneumologia per acuti.

L'attività assistenziale di degenza è stata intorno ai 1715 ricoveri dei quali quasi 850 effettuati dalla Pneumologia per acuti e i restanti dalla Pneumologia riabilitativa (circa 6% di questi in UTIIR).

Le patologie prevalenti afferenti al dipartimento sono rappresentate dall'Insufficienza respiratoria e dalla broncopneumopatia cronica ostruttiva riacutizzata. Fra le altre patologie si devono annoverare le broncopolmoniti, i disturbi respiratori del sonno, i tumori polmonari, le interstiziopatie polmonari.

In particolare nell'ambito delle attività del Presidio spiccano alcune peculiarità tipiche dell'attività pneumologica come la ventilazione meccanica invasiva e non invasiva dedicata a pazienti affetti da pneumopatie croniche, ma anche a pazienti affetti da patologia neuromuscolare (distrofie muscolari) e neurodegenerativa (Sclerosi laterale amiotrofica: SLA) in stato di grave insufficienza respiratoria cronica. Nell'unità semiintensiva (UTIIR) afferiscono essenzialmente pazienti provenienti dalle Unità intensive del territorio lombardo al fine di essere sottoposti a protocolli di svezzamento dalla ventilazione meccanica invasiva per via tracheostomica. Sempre in aumento l'impegno diagnostico e terapeutico per la patologia respiratoria del sonno

Anche nel 2017 a livello degenziale la domanda risulta ancora superiore alla possibilità di offerta da parte del presidio quindi ancora maggiormente la selezione dei pazienti verterà sui loro livelli di compromissione al fine di mantenere il peso medio dell'attività dei reparti > 1. Verranno mantenuti e intensificati i rapporti con i Pronto Soccorso del territorio e, soprattutto, con le Unità Operative internistiche e le Rianimazioni, che già attualmente chiedono il trasferimento presso il nostro Presidio di pazienti affetti da patologia broncopolmonare sia in fase acuta che per finalità riabilitative o per svezzamento da ventilazione invasiva h24. L'UO di Pneumologia riabilitativa manterrà attivo il canale collaborativo con le UO di Chirurgia toracica per la preparazione all'intervento e per il trattamento post-chirurgico, dei pazienti con trapianto polmonare.

L'UTIIR ha proseguito le attività di svezzamento (weaning) dalla ventilazione invasiva oltre a fungere da sede di identificazione, arruolamento e istruzione tecnica dei care-givers, indispensabili alla gestione domiciliare dei pazienti ventilodipendenti in particolare di quelli affetti da SLA.
Proseguirà la collaborazione esistente con l'Università degli Studi di Milano e l'IEO in qualità di sede di tirocinio pratico per assistenti familiari destinati ai pazienti SLA ventilodipendenti.

È stato dato seguito al servizio attivato di case-management dedicato a pazienti affetti da insufficienza respiratoria cronica o da scompenso cardiaco cronico sottoposti a monitoraggio telematico continuo (h 24). Il Presidio ha aderito infatti ai Progetti regionali Nuove Reti Sanitarie e Scompenso cardiaco cronico (2010).

A livello quantitativo si osservi la tabella seguente in cui l'attività lorda (al netto degli abbattimenti contrattuali) erogata nel 2017 viene messa a confronto con i dati 2016.

Por di Casatenovo		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	Anno 2016	Anno 2017
Descrizione	Consuntivo	Consuntivo
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	55,83	56,83
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	1.730	1.685
GG Degenza Ordinaria	16.941	17.537
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	82,6%	84,1%
VALORE Degenza Ordinaria	5.159.637	5.165.332
DRG Medio Degenza Ordinaria	2.982,45	3.065,48
Degenza media DO	10,58	11,05
Numero ricoveri	1.730	1.685
VALORE ricoveri	5.159.637	5.165.332

Al di là dei dati quantitativi che evidenziano una sostanziale stabilità tra un esercizio e l'altro a dimostrazione dell'ormai consolidato andamento dell'attività si evidenzia in ogni caso il leggero innalzamento del DRG medio e della Degenza media.

Si segnala che l'attività qui rappresentata evidenzia il volume complessivo dei ricoveri erogati non distinguendo per la provenienza del paziente (Regione e fuori regione) e su questo va considerato per il 2017 il pieno riconoscimento della stessa all'interno dei tetti regionali.

3.4.2 Assistenza Ambulatoriale

Di seguito si da la rappresentazione quantitativa complessiva delle attività ambulatoriale erogata

Por di Casatenovo		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	200.046	211.420
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.659.935	1.747.355

La tabella "certifica" il leggero incremento dell'attività ambulatoriale Presidio di Casatenovo sia a livello quantitativo che valoriale. In particolare si osserva l'aumento delle prestazioni erogate dal laboratorio di analisi.

Si ricorda anche qui che il valore rappresentato è quello lordo al netto del ticket e degli abbattimenti derivanti dal superamento del tetto regionale

3.4.3 Ricerca (solo per gli Irccs)

Prima di specificare gli ambiti di ricerca in cui si orienta il Por Inrca di Casatenovo appare necessario premettere che nell'ambito del quadro economico è stato compilato esclusivamente il foglio di lavoro Ni-san mentre non è stato compilato il foglio di lavoro Ni-ric. Questo perché l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è difficilmente realizzabile un percorso che consenta di suddividerle fra di loro. La logica della ricerca applicata, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nel Por Inrca piena applicazione e attuazione.

Nell'ambito della mission dell'Istituto che come è noto è l'unico IRCCS italiano deputato alla ricerca in ambito geriatrico-gerontologico, anche il Presidio di Casatenovo, per quanto attiene la sua specificità pneumologica, partecipa all'attività di ricerca corrente e a progetto.

In particolare il POR di Casatenovo mantiene anche per il 2017 il ruolo di coordinamento per una delle quattro linee di ricerca ufficiali dell' Istituto (Linea 4: Valutazione multidimensionale, continuità assistenziale, Health Technology Assessment e Ambient Assisted Living).

Nel corso del 2017 sono proseguiti diversi progetti di ricerca:

- Progetto Active Ageing @ Home, avviato 2015, con l'obiettivo di migliorare i servizi per persone anziane tramite l'impiego di soluzioni ICT fisse e mobili - indossabili e non – per accrescere il senso di sicurezza e il comfort percepito da soggetti anziani nell'ambiente domestico. Il progetto è finanziato dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, all'interno del programma di sviluppo e potenziamento di cluster tecnologici nazionali e coinvolge diverse aziende private. A

queste si affiancano il CNR - Consiglio Nazionale delle Ricerche, l'INRCA - Istituto Nazionale Riposo e Cura Anziani, l'Università degli Studi di Trento e la Fondazione Politecnico di Milano.

- Studio MISTRAL - Studio osservazionale italiano, multicentrico, prospettico, di coorte, della durata di 3 anni, per la valutazione della gestione farmacologica dei pazienti con BPCO". Il Presidio avvia la partecipazione al progetto finanziato nel 2014 da Novartis Pharma.
- Progetto THINK&GO - Transfer Health INnovation through Knowledge & Generate Organised technological approaches in rehabilitation. Il POR INRCA di Casatenovo è partner del progetto, finanziato nel corso del 2014 da Fondazione Cariplo e Regione Lombardia, con l'obiettivo di sviluppare e potenziare servizi e prodotti avanzati per soggetti affetti da patologie neuromotorie, mettendo in rete centri e laboratori di ricerca ed organizzando attività formative;
- Progetto POOL sull'inappropriatezza nell'utilizzo di farmaci nei pazienti anziani, finanziato da Regione-Lombardia e AIFA. Il Presidio ha svolto il ruolo di coordinamento del progetto che ha coinvolto numerose UO pneumologiche della Regione Lombardia. Sono stati arruolati 801 pazienti con follow up concluso nel 2014. Nel corso del 2016 e nel proseguimento del progetto sono previste attività di analisi e reportistica e l'avvio del programma di formazione a distanza - FAD - sul corretto uso dei farmaci nell'anziano.
- Attivita' progettuali svolte nell'ambito del programma di Ricerca Corrente 2013-2015 riguardanti BPCO e nutrizione, BPCO e osteoporosi, valutazione di nuovi indici di compromissione della meccanica respiratoria nel paziente affetto da SLA, identificazione di indici di normalità della meccanica respiratoria relativi all'anziano sano. Per quanto riguarda gli aspetti nutrizionali i dati della ricerca sono stati oggetto di pubblicazione su rivista internazionale.

Nel 2017 sono proseguiti anche le attività di partecipazione ai bandi di ricerca a progetto e la stesura di pubblicazioni su riviste con Impact Factor e continueranno le partecipazioni e l'inclusione del POR INRCA di Casatenovo:

- nel sistema QuESTIO (Quality Evaluation in Science and Technology for Innovation Opportunity) della Regione Lombardia per la promozione dell'insieme di soggetti diversi attivi nel campo della ricerca e innovazione;
- nel Distretto provinciale per la Neuroriabilitazione, distretto con il quale partecipa a Bandi di Ricerca Nazionale;

nel Cluster Lombardo "Tecnologie per gli ambienti di vita" (TAV).

Di seguito si evidenzia l'IF ministeriale ottenuto dal Presidio di Casatenovo senza considerare il contributo fornito dallo stesso alle attività delle altre ricerca Inrca.

IFM PER SEDE / POR			
	2015	2016	2017
POR DI CASATENOVO	3	4	3,60

IFM PER DIPARTIMENTO			
	2015	2016	2017
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO PNEUMOLOGICO – CASATENOVO	3	4	3,60

IFM PER DIREZIONE SCIENTIFICA E STAFF			
	2015	2016	2017
DIREZIONE SCIENTIFICA E CENTRO SERVIZI DI STAFF	207	97	94

L'analisi globale dei risultati della produzione scientifica conferma quindi un miglioramento sostanziale degli indicatori di performance in termini di IFM e di contributo delle singole strutture e dei singoli professionisti dell'Istituto.

Anche i risultati delle singole linee di ricerca, che possono variare di anno in anno in relazione alle attività programmate, contribuiscono in buona sostanza al miglioramento globale del risultato: la diversificazione delle attività e la conseguente programmazione autonoma ed asincrona nelle quattro linee permette facilmente di compensare periodi meno produttivi di una linea con una maggiore produttività di altre linee, rappresentando una modalità programmatoria vantaggiosa per l'Istituto.

L'attività di ricerca e la produzione scientifica istituzionale si estrinsecano inoltre in studi e sperimentazioni cliniche, sviluppati all'interno dell'Istituto o commissionati da sponsor esterni, condotti nelle diverse Sedi dopo aver ottenuto l'approvazione da parte del Comitato di Bioetica. Si rende necessario ricordare che nel 2015 l'operatività del Comitato Etico sia stata temporalmente limitata a causa della fase di riordino dei Comitati Etici stessi. Infatti, il Comitato Etico IRCCS INRCA è stato di fatto operativo all'interno dell'Istituto fino a luglio 2014, avendo in seguito trasferito le proprie competenze all'unico Comitato Etico Regionale (CER). Il Comitato Etico Regionale (CER) istituito dalla Regione Marche con DGR n.1104 del 29 settembre 2014 è stato formalmente costituito nell'ottobre 2014 e reso operativo a partire dalla primavera del 2015 e ha continuato le sue attività di riferimento per l'IRCCS INRCA per tutto il 2016.

Nel corso del 2016, in base a quanto stabilito dal DM 8 febbraio 2013, l'IRCCS-INRCA ha avviato l'iter di costituzione del proprio Comitato Etico di riferimento per tutte le sedi dell'Istituto che si è formalmente insediato nel giugno 2017. Nella successiva tabella sono riportati i principali indicatori globali in termini di nuovi studi approvati, studi attivi e numerosità dei pazienti arruolati.

	2015	2016	2017
N° studi approvati	7	7	6
N° Studi Attivi	41	31	33
N° pazienti arruolati	991	1708	1968

L'esercizio 2017 ha fatto registrare un discreto incremento delle risorse messe a disposizione della ricerca finalizzata, essendo stati attivati diversi progetti nuovi oltre alla gestione di quelli già esistenti.

Il dato relativo al 2017 risulta però essere in decremento rispetto all'anno precedente, in quanto sono stati finanziati 13 progetti per un totale di € 1.361.022,52 a fronte di 14 progetti approvati nel 2016 per un importo di € 4.073.245,10, di cui 2,3 milioni destinati interamente all'Istituto.

Si riportano di seguito i nuovi progetti avviati nel 2017, per ordine di avvio cronologico.

Nr. Commessa	Nome Progetto	Ente finanziatore	Responsabile	Finanziamento
COM170022	PROGETTO DI RICERCA "OPEN CARE"	AUTOMA SRL	ING. LORENA ROSSI	5.400,00
		NBS UNIPERSONALE		32.400,00
		TELEMEDWARE SRL		18.000,00
		IRCR MACERATA		9.590,17
		ASP MACERATA		9.590,17
		GRIMATI BUTTARI		9.590,17
COM170023	PRINT AGE	REGIONE MARCHE	DOTT. ANTONICELLI	87.649,26
COM170024	DC PRESSURE	REGIONE MARCHE	DOTT. ROMAGNOLI	417.452,48
COM170031	ALLESTIMENTO MODELLO MURINO	FONDAZIONE SANTA LUCIA	DOTT. PROVINCIALI	4.120,00
COM170032	THE DIAL AGE	SCOIETA' ITALIANA DI NEFROLOGIA	DOTT.SSA LENCI	100.000,00
COM170033	PROGETTO DI RICERCA MAYBE	FONDAZIONE CARIPLO	DOTT. PROVINCIALI	36.000,00
COM170035	LONGEVITA' ATTIVA ED INNOVAZIONE SOCIALE	REGIONE MARCHE	DOTT.SSA GAGLIARDI	4.220,00
COM170037	PROGETTO DI RICERCA "ROSEnet"	NATIONAL UNIVERSITY OF IRELAND	DOTT. LAMURA	6.133,27
COM170038	CARERS OF OLDER PEOPLE WITH PARKINSON'S	EUROCARERS	DOTT. LAMURA	21.500,00
COM170039	DIGITAL TRAINING OPPORTUNITIES ON DEMENTIA...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA GAGLIARDI	30.002,00
COM170042	ASSISTENZA 2.0 COMUNITA'	AZ.PUBBLICA SERV. PERSONA "IRCR MC"	DOTT.SSA GIULI	5.000,00
COM170044	EMPATIA@LECCO	UNIVERLECCO/REGIONE LOMBARDIA	DOTT.SSA LATTANZIO	306.000,00
COM170046	Me-WE: SYCOSOCIAL SUPPORT FOR PROMOTING...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA SANTINI	258.375,00
			TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

I progetti più rilevanti tra quelli avviati nel 2017 risultano essere:

- ⇨ PRINTAGE
- ⇨ DC PRESSURE
- ⇨ EMPATIA@LECCO
- ⇨ OPENCARE
- ⇨ ME-WE
- ⇨ DIALAGE

PrInT-Age "Un approccio integrato per la promozione della salute degli anziani e delle persone fragili: prevenzione delle infezioni, integrazione nutrizionale e terapie personalizzate " è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Sfruttando le competenze e le sinergie del partenariato il progetto intende sviluppare prodotti che saranno poi impiegati, attraverso un approccio integrato, per migliorare le condizioni di salute delle persone fragili ed anziane, ottimizzando al tempo stesso la spesa pubblica.

Nello specifico le attività prevedono lo sviluppo di:

- Kit diagnostici a supporto delle cure personalizzate rivolte alle persone fragili;
- Kit diagnostici per la prevenzione del rischio clinico nelle strutture sanitarie;
- Nutraceutici destinati alle persone fragili.

Nell'ambito del progetto l'INRCA si occuperà di due distinti studi clinici, che verranno condotti presso l'Unità di Cardiologia.

DC Pressure "Sistema integrato per la Prevenzione e Gestione delle Ulcere da Pressione" è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Il progetto Dc Pressure si pone l'obiettivo di studiare, sviluppare e sperimentare, un sistema di tre Dispositivi Medici Attivi, un materasso, un cuscino per sedia a rotelle ed un plantare, monitorabili e gestibili da remoto attraverso un'infrastruttura ICT dedicata, efficaci nella prevenzione e trattamento mirato delle lesioni da pressione.

Si tratta di un progetto di ricerca industriale che coinvolge cinque aziende della regione Marche : Salvatelli, 2KSoft, Marel, Aethra e Pieretti.
L'INRCA nell'ambito del progetto svolge il ruolo di ente sperimentatore per valutare l'efficacia dell'utilizzo delle soluzioni sviluppate. La stretta collaborazione tra gli esperti dell'INRCA ed i progettisti delle aziende consentirà di sviluppare dispositivi che tengano conto delle reali esigenze degli utilizzatori e siano rispondenti ai loro bisogni.

"Il progetto **EMPATIA@LECCO (EMpowerment del PAzienTe In cAsa)**, finanziato da Fondazione Cariplo, ha l'obiettivo di favorire lo sviluppo nel territorio lecchese di sistemi riabilitativi innovativi indirizzati a persone con fragilità di diverse fasce di età (dai bambini agli anziani), al fine di dotare il paziente e la sua famiglia di nuovi strumenti per fronteggiare la patologia cronica e gestire al meglio la sua evoluzione.
Il progetto coinvolge un team di ricercatori e clinici del Politecnico di Milano, del CNR di Lecco, dell'ASST di Lecco, dell'Istituto Medea di Bosisio Parini, dell'Ospedale Valduce di CostaMasnaga e del nostro Istituto.
Nello specifico, la Pneumologia Riabilitativa del POR di Casatenovo si sta occupando dei sistemi riabilitativi per pazienti anziani con patologie respiratorie croniche, implementando dei dispositivi di valutazione della meccanica respiratoria e della postura e sviluppando degli ambienti riabilitativi digitali.
EMPATIA si articola in una prima fase progettuale, l'attuale, in cui si stanno elaborando dei nuovi sistemi di acquisizione di parametri di meccanica toracica, di equilibrio e postura utili per personalizzare il più possibile i programmi riabilitativi e realizzando degli ambienti di realtà virtuale da inserire nei programmi di riabilitazione respiratoria. A partire da quest'autunno farà seguito una seconda fase in cui i nuovi strumenti verranno testati inizialmente in ambito ospedaliero e successivamente asportati anche al domicilio del paziente.

OpenCare è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"
L`obiettivo del progetto OPENCARE è quello di realizzare un nuovo modello di gestione per garantire la trasparenza, l`efficacia e l`efficienza dei processi assistenziali nelle residenze per anziani non autosufficienti, tramite l`utilizzo di una piattaforma modulare integrata con un ambiente intelligente distribuito.
La partnership di progetto è composta da aziende e soggetti sperimentatori del territorio marchigiano. Le imprese coinvolte, ovvero Auroma, Arielab, Telemedware, Dago ed NBS, attraverso la collaborazione con importanti centri di ricerca, rappresentati dall'INRCA, dall'Università Politecnica delle Marche e dall'Università di hanno la possibilità di creare una sinergia che permetterà di sfruttare le competenze scientifiche e industriali al fine di creare una soluzione che sia in grado di rispondere alle reali esigenze degli utenti.
Nell'ambito del progetto quanto sviluppato verrà testato in ambiente reale presse 3 Aziende Pubbliche dei Servizi alla Persona, la Grimani Buttari di Osimo, l'IRCR di Macerata e l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano.

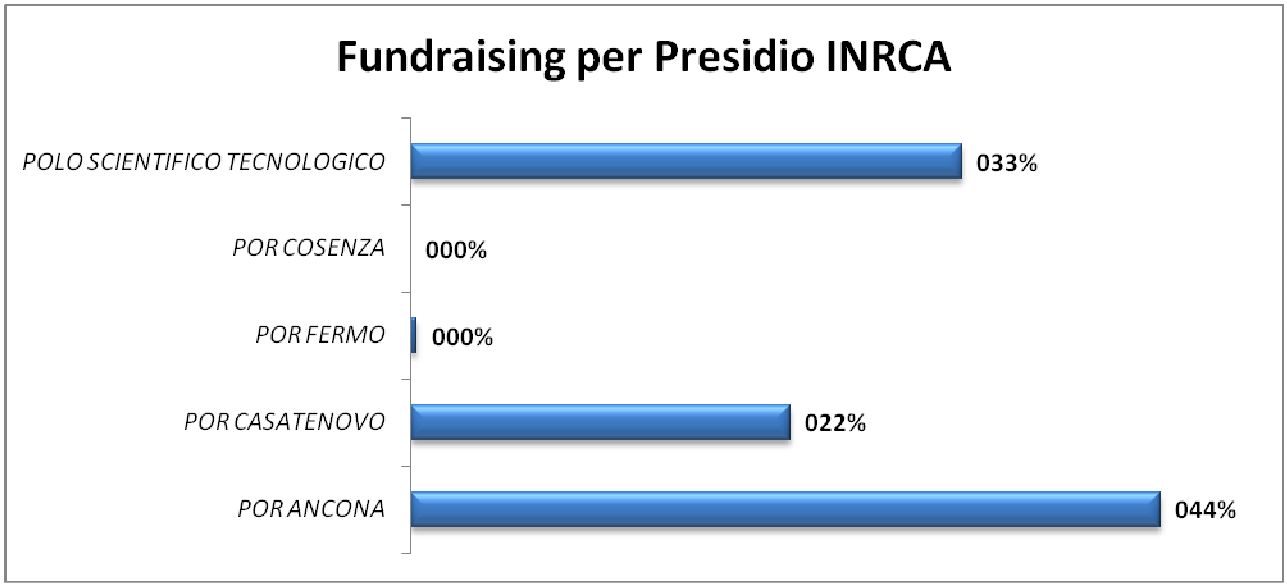
Il progetto europeo **ME-WE - Psycho-social Support for Promoting Mental Health and Well-being among Adolescent Young Carers in Europe** ha l'obiettivo generale di rafforzare la resilienza dei giovani caregiver (Adult Yuong Carers-AYC) di persone anziane e disabili in transizione verso l'età adulta, al fine di impattare positivamente sulla loro salute mentale e sul loro benessere e di mitigare l'influenza negativa di fattori ambientali e psico-sociali sulle loro vite. Il progetto è stato finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del programma quadro Horizon 2020 e vede coinvolti 6 Paesi Europei quali, Svezia, Regno Unito, Olanda, Italia, Slovenia e Svizzera. Il progetto contribuirà ad una migliore comprensione dei bisogni e delle preferenze dei giovani caregiver in sei Paesi Europei e proporrà un innovativo quadro di interventi di prevenzione primaria (OMS, 1998) adattabili rispetto alle peculiarità di ciascun paese ed in grado di prevenire l'insorgenza di malattie mentali, co-morbidità e svantaggi socio-economici durante il corso della vita.

Il progetto **DIAL-AGE** (studio prospettico-osservazionale), finanziato dalla Società Italiana di Nefrologia, si propone di valutare l'impatto delle tre possibili opzioni terapeutiche (dialisi extracorporea -dialisi peritoneale -terapia conservativa (0,3 g/kg +cheto analoghi) sulla qualità della vita dei pazienti uremici in predialisi over 75 nell'Intera Regione Marche. Valutare i costi associati ad ogni terapia ed effettuare una analisi preliminare costo –beneficio.
Obiettivo primario dello studio è quello di valutare la qualità della vita misurata a 1, 6, 12, 18 mesi usando "the Kidney Disease Quality of Life (KDQOL)" questionnaire Short-form .
Obiettivi secondari sono :Mortalità; complicanze dell'insufficienza renale cronica (anemia, iperparatiroidismo, iperfosforemia, iperkalemia, acidosi metabolica e ipoalbuminemia); Eventi vascolari quali, eventuali angioplastiche arti inferiori o regolarizzazioni arti inferiori ; L'incidenza di maggiori comorbidità come IMA, ricovero per angina instabile, TIA/ICTUS, scompenso cardiaco, impianto di stent in emodinamica

In termini di valore economico si rileva una netta prevalenza dei finanziamenti regionali (Regione Marche e Regione Lombardia), seguiti da quelli europei e dei privati.

Finanziatore	Progetti Finanziati	Totale Finanziamento
UNIONE EUROPEA	2	288.377,00
PRIVATI	4	211.070,51
ALTRI ENTI PUBBLICI	2	10.253,27
FONDAZIONI	1	36.000,00
REGIONI	4	815.321,74
	TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

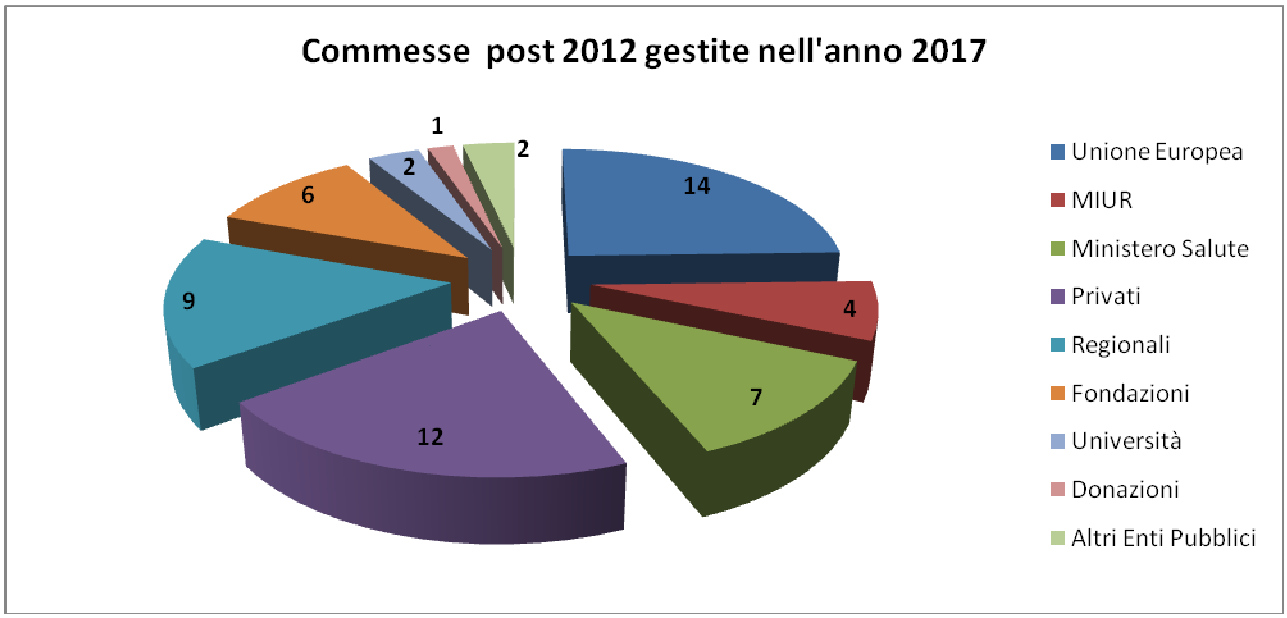
Analizzando la capacità di attrarre risorse dei diversi Presidi Inrca, si evidenzia un maggior fundraising del POR di Ancona, seguito dal Polo Scientifico Tecnologico.

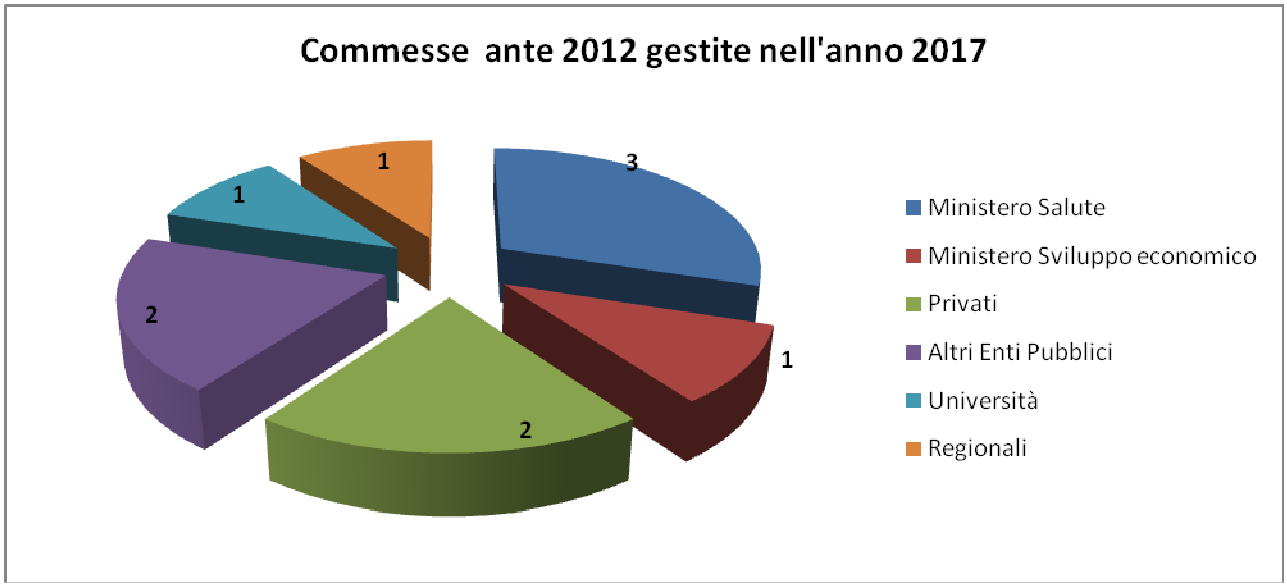


Nel corso del 2017, sono state gestite amministrativamente e contabilmente 67 commesse di ricerca finalizzata relative agli anni 2017 e precedenti, di cui:

- 57 aperte negli anni 2012-2017

- 10 aperte precedentemente al 2012.





Sono stati effettuati e inviati ai finanziatori dei progetti di ricerca 13 report economici, 3 dei quali soggetti ad Audit finanziario da parte di organi di controllo contabile accreditati presso la Commissione Europea.

3.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

3.5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Il Bilancio consuntivo 2017 si chiude in equilibrio rispettando i valori indicati nel decreto già citato di assegnazione definitiva. Peraltro, in considerazione del maggior finanziamento ottenuto in termini di legge 7, si è proceduto alla realizzazione di accantonamenti, seguendo i dettami della regione Lombardia, onde evitare l'evidenziarsi di un utile di bilancio. Con riferimento al grado di raggiungimento degli obiettivi economici finanziari, posto il rispetto dei valori di assegnazione definitiva, come già detto in precedenza si osserva che il Bilancio consuntivo si attesta ad un livello complessivo di costi superiore a quanto previsto a budget. Tuttavia, se si esclude l'accantonamento citato e anche tenendo conto delle poste straordinarie imposte in sede di BPE senza alcun riscontro reale, il livello complessivo dei costi "gestionali" 2017 è inferiore al valore preventivato. Il tutto mantenendo livelli di produzione adeguati alla committenza richiesta. Come già detto sopra in realtà questo andamento non è sostenibile nel tempo proprio per le necessità di rafforzare la dotazione organica il cui mantenimento ai livelli attuali è insostenibile nel medio lungo periodo.

I valori economici sono coerenti con quanto previsto dalla Regione Lombardia del Decreto di Assegnazione definitiva 7266/2018 già citato in precedenza.

I vincoli posti con i citati decreti rappresentano obiettivi che si pongono in una logica di continuità con quanto ha caratterizzato il bilancio 2016 del Presidio di Casatenovo, con particolare riferimento all'adeguamento avvenuto del tetto di produzione sia di ricoveri che ambulatoriale. Al di là di questo aspetto, che rappresenta un elemento di fondamentale importanza per l'Istituto, si osserva per molte voci di bilancio una continuità con quelli del Bilancio 2016. Di particolare rilievo è la diversa assegnazione di cui alla Legge 7 che ha generato la realizzazione di un accantonamento da utilizzare nei prossimi esercizi a compensazione del maturando utile, ovviamente seguendo le regole imposte con le linee guida di chiusura di Bilancio e dei Cet Trimestrali.

Ciò premesso nonostante la continuità e la stabilità che in questi anni ha caratterizzato la gestione della struttura le azioni già descritte in precedenza riguardanti gli aspetti strutturali e dotazionali, i percorsi di approvvigionamento, la gestione della risorsa umana incideranno sulle risultanze economiche 2017, anche con riferimento al confronto con il 2016, e questo non solo nell'ambito dei beni e servizi. Di tutto ciò si parlerà nel successivo paragrafo.

Va comunque evidenziato come il completamento nel 2017 dell'ingente massa degli investimenti avviata nell'anno precedente (complessivamente oltre 2 milioni di €) trova piena copertura sia attraverso finanziamenti ministeriali e regionali già resi disponibili sia attraverso un autofinanziamento costituito dalle riserve derivanti dalla vendita di un terreno di proprietà dell'Istituto e sito a Genova. Quest'ultimo aspetto peraltro testimonia la volontà della Direzione di proseguire nel percorso di riqualificazione e ammodernamento della struttura, in altri termini la volontà della Direzione di "investire" su Casatenovo.

Nell'ambito della politiche relative alle risorse umane anche in questo caso si osserva un processo di consolidamento e continuità dello stesso, sempre nella logica da una parte di mantenimento di una qualità dell'offerta adeguata e dall'altra parte tenendo conto dei vincoli economici di sistema. In questo senso si osserva che i vincoli imposti dal decreto di assestamento ripropone al pari del budget un costo del personale sostanzialmente identico a quello dell'anno precedente. Tuttavia appare necessario sottolineare la particolare situazione del personale dipendente con specifico riferimento alla dirigenza. Attualmente la possibilità di garantire la continuità del servizio e i turni di continuità assistenziale è realizzata solo grazie all'utilizzo di forme contrattuali temporanee (consulenze e collaborazioni), sicuramente vantaggiose da un punto di vista economico ma non procrastinabili nel tempo. L'insostenibilità di tale situazione impone alla scrivente Direzione la necessità di dover procedere a reclutamenti di personale dipendente, nello specifico dirigenti medici, che vanificherebbero completamente gli attuali vantaggi economici. In tal senso appare molto probabile che nel corso dell'esercizio, fermo restando l'equilibrio complessivo da garantire tra costi e ricavi, si verificheranno scostamenti nella voce del costo del personale che troveranno compensazione nella riduzione di altre voci di costo.

La tabella seguente evidenzia secondo il modello skirkks le principali differenze tra il bilancio consuntivo e quanto rendicontato in sede di IV CET 2017.

VOCE SK	DESCRIZIONE SK	CONSUNTIVO 2017	Prechiusura al 31/12/2017	CONSUNTIVO 2017 - PRECHIUSURA 2017
AOIR01	DRG	5.864,00	5.762,00	102,00
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	1.058,00	1.055,00	3,00
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	631,00	634,00	- 3,00
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	210,00	211,00	- 1,00
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	120,00	101,00	19,00
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	81,00	20,00	61,00
AOIR15	Prestazioni sanitarie	37,00	34,00	3,00
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	**8.001**	**7.817**	**184,00**
	COSTI			
AOIC01	Personale	4.295	4.392	- 97,00
AOIC02	IRAP personale dipendente	278	284	- 6,00
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	165	161	4,00
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	2.747	2.819	- 72,00
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	43	43	-
AOIC06	Altri costi	19	14	5,00
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	423	70	353,00
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	31	34	- 3,00
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	**8.001**	**7.817**	**184,00**

In premessa va rilevato il fatto che la variazione tra il consuntivo 2017 e la Prechiusura del IV cet è estremamente ridotta considerando che il delta di 184 mila € rispetto a 7,8 milioni di € andrebbe considerato al netto dei maggiori accantonamenti effettuarti (354 mila €). Al netto di questa voce avremmo minori costi per 170 mila € sui quali incide in maniera determinate l'effetto delle scorte di reparto (all'interno dell'aggregato beni e servizi una variazione pari a – 80 mila €). Pertanto la variazione gestionale, peraltro in diminuzione nell'ambito dei costi, è pari a 90 mila € che rappresenta l'1,1% di scostamento.

Nello specifico si osserva che le variazioni nei ricavi sono dovute ai diversi riconoscimenti ricevuti in ambito regionale rispetto al valore della produzione erogata, sia in senso positivo/incrementativo che in senso decrementativo già più volte descritte sopra

Le altre variazioni sono di minore entità e derivano comunque da stime e previsioni di entrate non del tutto concretizzatesi.

3.5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Di seguito si da rappresentazione sintetica del Conto economico Consuntivo 2017 raffrontato con il Conto Economico Preventivo 2017 già a suo tempo deliberato.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo Complessivo 2017	Bilancio Preventivo 2017	Variazione Consuntivo 2017 - Preventivo 2017
A	**A) Valore della produzione**			
A1	**A1) Contributi in conto esercizio**	**0,00**	**10,00**	**-10,00**
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00	10,00	-10,00
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1.b.1	*A.1.b.1) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati*	0,00	0,00	0,00
A.1.b.2	*A.1.b.2) Contributi da Regione (extrafondo) - Risorse agg.regionali cop. LEA*	0,00	0,00	0,00
A.1.b.3	*A.1.b.3) Contributi da Regione (extrafondo) - Risorse agg.regionali cop. extra LEA*	0,00	0,00	0,00
A.1.b.4	*A.1.b.4) Contributi da Regione (extrafondo) - altro*	0,00	0,00	0,00
A.1.b.5	*A.1.b.5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro*	0,00	0,00	0,00
A.1.b.6	*A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici*	0,00	0,00	0,00
A.1.c	A.1.c) Contributi in conto esercizio - per ricerca	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1.c.1	*A.1.c.1)da Ministero della Salute per ricerca corrente*	0,00	0,00	0,00
A.1.c.2	*A.1.c.2)da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	0,00	0,00	0,00
A.1.c.3	*A.1.c.3)da Regione e altri enti pubblici*	0,00	0,00	0,00
A.1.c.4	*A.1.c.4)da privati*	0,00	0,00	0,00
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A2	**A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A3	**A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A4	**A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**7.323,00**	**7.202,00**	**121,00**
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	7.080,00	6.952,00	128,00
A.4.b	A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	210,00	219,00	-9,00
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	33,00	31,00	2,00
A5	**A5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**12,00**	**12,00**	**0,00**
A6	**A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**	**573,00**	**552,00**	**21,00**
A7	**A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio**	**536,00**	**454,00**	**82,00**
A8	**A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A9	**A9) Altri ricavi e proventi**	**12,00**	**18,00**	**-6,00**
A_T	**TOTALE A)**	**8.456,00**	**8.248,00**	**208,00**
B	**B) Costi della produzione**			
B1	**B1) Acquisti di beni**	**701,00**	**748,00**	**-47,00**
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	683,00	724,00	-41,00
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	18,00	24,00	-6,00
B2	**B2) Acquisti di servizi**	**509,00**	**572,00**	**-63,00**
B.2.a	B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	0,00	0,00	0,00
B.2.b	B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	0,00	0,00	0,00
B.2.c	B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00
B.2.d	B.2.d) Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00
B.2.e	B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00
B.2.f	B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica	0,00	0,00	0,00
B.2.g	B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo Complessivo 2017	Bilancio Preventivo 2017	Variazione Consuntivo 2017 - Preventivo 2017
B.2.h	B.2.h) Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00
B.2.i	B.2.i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00
B.2.j	B.2.j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	9,00	9,00	0,00
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00
B.2.m	B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia)	152,00	154,00	-2,00
B.2.n	B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	1,00	1,00	0,00
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	162,00	200,00	-38,00
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	185,00	208,00	-23,00
B.2.q	B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00	0,00
B3	**B3) Acquisti di servizi non sanitari**	**863,00**	**874,00**	**-11,00**
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	849,00	863,00	-14,00
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8,00	8,00	0,00
B.3.c	B.3.c) Formazione	6,00	3,00	3,00
B4	**B4) Manutenzione e riparazione**	**211,00**	**234,00**	**-23,00**
B5	**B5) Godimento di beni di terzi**	**47,00**	**46,00**	**1,00**
B6	**B6) Costi del personale**	**4.295,00**	**4.233,00**	**62,00**
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	1.400,00	1.427,00	-27,00
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	79,00	78,00	1,00
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	1.793,00	1.728,00	65,00
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	15,00	15,00	0,00
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	1.008,00	985,00	23,00
B7	**B7) Oneri diversi di gestione**	**670,00**	**667,00**	**3,00**
B8	**B8) Ammortamenti**	**579,00**	**500,00**	**79,00**
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3,00	3,00	0,00
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	441,00	406,00	35,00
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	135,00	91,00	44,00
B9	**B9) Svalutazione dei crediti**	**4,00**	**0,00**	**4,00**
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	4,00	0,00	4,00
B10	**B10) Variazione delle rimanenze**	**-87,00**	**0,00**	**-87,00**
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	-80,00	0,00	-80,00
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	-7,00	0,00	-7,00
B11	**B11) Accantonamenti**	**422,00**	**14,00**	**408,00**
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	54,00	7,00	47,00
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	0,00	0,00	0,00
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	354,00	0,00	354,00
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	14,00	7,00	7,00
B_T	**TOTALE B)**	**8.214,00**	**7.888,00**	**326,00**
B_Z	**Differenza tra valore e costi della produzione**	**242,00**	**360,00**	**-118,00**
C	**C) Proventi e oneri finanziari**			
C1	**C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C2	**C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari**	**16,00**	**22,00**	**-6,00**
C_T	**TOTALE C)**	**-16,00**	**-22,00**	**6,00**
D	**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**			
D1	**D1) Rivalutazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D2	**D2) Svalutazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D_T	**TOTALE D)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E	**E) Proventi e oneri straordinari**			
E1	**E1) Proventi straordinari**	**81,00**	**6,00**	**75,00**
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	81,00	6,00	75,00
E2	**E2) Oneri straordinari**	**15,00**	**57,00**	**-42,00**
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	15,00	57,00	-42,00
E_T	**TOTALE E)**	**66,00**	**-51,00**	**117,00**
E_Z	**Risultato prima delle imposte**	**292,00**	**287,00**	**5,00**
Y	**Y) Imposte sul reddito dell'esercizio**			
Y1	**Y1) IRAP**	**292,00**	**287,00**	**5,00**
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	278,00	273,00	5,00

Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1,00	1,00	0,00
Y.1.c	Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	13,00	13,00	0,00
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00
Y2	**Y2) IRES**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Y3	**Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Y_T	**TOTALE Y)**	**292,00**	**287,00**	**5,00**
Z_99	**Utile (perdita) dell'esercizio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Il confronto tra i due conti economici evidenzia i seguenti importanti scostamenti.

Nell'ambito del **valore della produzione** si osserva un incremento complessivo rispetto al valore preventivato derivante dalla sommatoria algebrica di più fattori quali:

- la diminuzione del contributo in conto esercizio inizialmente previsto e poi non più riconosciuto considerate le necessità;
- il maggior livello di ricavi per prestazioni sanitarie derivante dall'incremento del riconoscimento del finanziamento ex legge 7 che ha più che compensato il valore della produzione erogata che è stato leggermente inferiore a quanto previsto a seguito degli abbattimenti sulla produzione effettuati per i DGR a alto rischio di in appropriatezza;
- il maggior introito per ticket legati alla maggiore attività ambulatoriale erogata;
- il maggior livello di contributi posti a sterilizzazione degli ammortamenti, anch'essi aumentati in maniera sostanzialmente equivalente

Anche nell'ambito dei **costi di produzione** si evidenzia un incremento, anch'esso derivante da più variazioni di diverso segno fra loro. Nello specifico sono variazioni aumentative:

- maggiori costi del personale, comunque ad un livello ancora insufficiente e derivanti da assunzioni in parte compensate dalla diminuzione di collaborazioni sanitarie;
- i già citati maggiori costi per ammortamenti, del tutto compensati dalla sterilizzazione, e i maggiori costi per accantonamenti dovuti alle politiche di bilancio più volte descritte in precedenza.

Sono invece in consistente diminuzione

- il consumo netto di beni sanitari derivante sia da una maggiore attenzione al loro utilizzo ma soprattutto dalla determinazione delle scorte di reparto mai precedentemente oggetto di rilevazione. È evidente che quest'ultimo elemento ha effetto solo contabile e si esaurisce nell'esercizio 2017 e pertanto nel 2018 il valore dei consumi sarà sicuramente più elevato;
- gli acquisti dei servizi sanitari per le già citate diminuzioni nelle collaborazioni (che solo in parte compensano gli incrementi di costo del personale)e per i minori acquisti di prestazioni da altre aziende del sistema sanitario regionale.

Infine si evidenzia, tra bilancio consuntivo 2017 e preventivo, uno scostamento consistente per effetto congiunto della presenza di componenti positive straordinarie, per loro natura non ripetibili e comunque derivanti da politiche di bilancio della Regione Lombardia (ricavi a copertura accantonamenti rinnovi contrattuali) e per l'effetto negativo di sopravvenienze passive preventivate in sede di budget al fine di rispettare i tetti fissati a suo tempo con il decreto di assegnazione piuttosto che per vere esigenze gestionali. Peraltro questa situazione era stata a suo tempo segnalata in sede di relazione al BPE 2017.

3.5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Di seguito è rappresentato il modello La per l'anno 2017 del Bilancio di Casatenovo e successivamente viene rappresentato il modello La per l'anno 2016 al fine di delineare gli scostamenti tra i due esercizi.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	030	ATS/ASST/IRCCS	920

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2017

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10400	Sanità pubblica veterinaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600	Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19999	**Totale**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20300	Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**128**
20500	Assistenza Integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	18	2	-	38	121	563	-	32	36	62	2	141	**1.015**
20602	--Attività di laboratorio	229	1	-	120	76	166	-	46	35	49	1	106	**829**
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	-	1	-	21	66	199	-	15	41	99	1	65	**508**
20700	Assistenza Protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20803	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20806	--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20807	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20904	--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20906	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21004	--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21100	Assistenza Idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29999	**Totale**	**375**	**4**	-	**179**	**263**	**928**	-	**93**	**112**	**210**	**4**	**312**	**2.480**
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30202	--in degenza ordinaria	116	3	4	73	431	1.540	-	363	111	203	6	420	**3.270**
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	112	4	5	102	421	1.071	-	317	92	166	5	340	**2.635**
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30700	Trapianto organi e tessuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39999	**Totale**	**228**	**7**	**9**	**175**	**852**	**2.611**	-	**680**	**203**	**369**	**11**	**760**	**5.905**
49999	**TOTALE**	**603**	**11**	**9**	**354**	**1.115**	**3.539**	-	**773**	**315**	**579**	**15**	**1.072**	**8.385**

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	030	ATS/ASST/IRCCS	920

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2016

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10400	Sanità pubblica veterinaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600	Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19999	**Totale**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20300	Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**165**
20500	Assistenza Integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	23	4	-	31	118	560	-	35	45	87	7	98	**1.008**
20602	--Attività di laboratorio	253	2	-	124	71	162	-	39	36	47	5	71	**810**
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	-	2	-	47	108	149	-	15	40	113	3	46	**523**
20700	Assistenza Protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20803	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20806	--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20807	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20904	--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20906	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21004	--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21100	Assistenza Idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29999	**Totale**	**441**	**8**	-	**202**	**297**	**871**	-	**89**	**121**	**247**	**15**	**215**	**2.506**
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30202	--in degenza ordinaria	137	9	4	97	411	1.512	-	337	125	157	20	272	**3.081**
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	137	8	5	108	420	1.057	-	293	104	149	22	233	**2.536**
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30700	Trapianto organi e tessuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39999	**Totale**	**274**	**17**	**9**	**205**	**831**	**2.569**	-	**630**	**229**	**306**	**42**	**505**	**5.617**
49999	**TOTALE**	**715**	**25**	**9**	**407**	**1.128**	**3.440**	-	**719**	**350**	**553**	**57**	**720**	**8.123**

Le variazioni di costi descritte in precedenza trovano un diverso punto di osservazione nel modello La che tende a riclassificare i costi per i livelli di assistenza. Come tutte le operazioni di riclassificazione e di ribaltamento le stesse sono soggette alle possibilità di errori di riattribuzione, di cambiamento nei criteri di riclassificazione e di più o meno maggiore accuratezza nelle operazioni di riattribuzione dei costi.

Analizzando nello specifico i prospetti consuntivi degli esercizi 2017 e 2016 si osserva come la variazione complessiva dei costi in incremento tende ad essersi realizzata sul livello di assistenza ospedaliera a scapito di quello ambulatoriale invece in leggerissima diminuzione, abbastanza uniforme tra le varie componenti (clinica, di laboratorio e diagnostica).

L'incremento nell'ambito dell'assistenza ospedaliera tende a realizzarsi nelle macrovoci economiche già identificate in precedenza.

Analizzando complessivamente il modello La 2017 si evidenzia come oltre 2/3 dei costi siano derivanti dal livello assistenziale ospedaliero, all'interno del quale ha prevalenza l'attività per acuti rispetto a quella riabilitativa. La rimanente parte (poco meno di 1/3) è attribuibile all'assistenza specialistica. Questi valori confermano la vocazione del presidio orientato al paziente anziano e fragile e come tale fortemente necessitante di un attività assistenziale più ospedaliera che ambulatoriale / territoriale. Peraltro le dinamiche dell'invecchiamento della popolazione già descritte in precedenza tendono a rafforzare questo quadro e a rendere particolarmente sfidante la necessità di garantire livelli di assistenza adeguati a costi contenuti

3.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)

Come già detto in precedenza l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nel Por Inrca piena applicazione e attuazione. Questo aspetto di fatto impedisce l'evidenziazione di un bilancio sezionale della ricerca.

3.5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

4. RELAZIONE SULLA GESTIONE PRESIDIO INRCA DI COSENZA, REGIONE CALABRIA

4.1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2017 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio che saranno evidenziate nei paragrafi successivi.

4.2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda

Il Presidio di Cosenza si pone nel quadro assistenziale dell'area cosentina come polo di riferimento per l'assistenza geriatrica nel campo delle cerebrovasculopatie nell'ambito di un modello di intervento multidisciplinare sull'anziano che offre risposte sia di ricovero per acuti (con un area di degenza di tipo semi-intensiva), che di post-acuzie riabilitativa e della terapia del dolore su un territorio dove esiste una scarsa offerta e qualificazione dei servizi geriatrici e, in particolare si registrano gravi carenze nell'area della riabilitazione e della lungodegenza. Tali servizi trovano peraltro una specificità erogativa che caratterizza tutti i presidi Inrca data dall'utilizzo della telematica e dell'informatica (telemedicina).

Con il DPGR n. 24/2012 i posti letto del Por di Cosenza sono stati ridisegnati in un'ottica di orientamento del presidio verso l'area geriatrico-riabilitativa in linea con quanto proposto dalla Direzione dell'Istituto per la riqualificazione del Presidio.

In particolare la DPGR 24/2012 citata ha ridisegnato l'offerta assistenziale del Por di Cosenza prevedendo la seguente struttura produttiva:

Geriatria	27 p.l.
Terapia intensiva cardiocerebrovascolare	8 p.l.
Terapia del dolore	4 p.l.

oltre ai 20 p.l. di riabilitazione già a suo tempo assegnati.

A livello di assetto organizzativo di seguito si da la rappresentazione della struttura organizzativa del presidio.

TOTEXTRADIP_CS TOTALE UU.OO NON DIPARTIMENTALI CS
- D26002 EXTRA DIPARTIMENTO CS
  - R2601500 SOC DIREZIONE MEDICA PRESIDIO CS
  - R2602200 SOC DIREZIONE AMMINISTRATIVA PRESIDIO CS
  - R2603300 COSTI COMUNI POR COSENZA

TOTDIP_CS TOTALE UU.OO DIPARTIMENTALI CS
- D26001 DIPARTIMENTO GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIOVAS
  - R2602500 SOSD LABORATORIO FARMACOEPIDEMIOLOGIA GERIATRICA CS
  - R2602100 SOC RADIOLOGIA CS
  - R2601900 SOC LABORATORIO ANALISI CS
  - R2601800 SOC ANESTESIA E TERAPIA DEL DOLORE / CENTRO RICERCA GESTIONE
  - R2600700 SOSD RIABILITAZIONE INTENSIVA CS
  - R2600500 SOC GERIATRIA CS

4.3 Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asp)

4.3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

Come già detto in precedenza il Presidio di Cosenza si pone nel quadro assistenziale dell'area cosentina come polo di riferimento per l'assistenza geriatrica e riabilitativa attraverso un modello di intervento multidisciplinare sull'anziano che offre risposte sia di ricovero per acuti (con un area di degenza di tipo semi-intensiva), che di post-acuzie riabilitativa su un territorio dove esiste una scarsa offerta e qualificazione dei servizi geriatrici e, in particolare si registrano gravi carenze nell'area della riabilitazione e della lungodegenza.

L'avvio del nuovo assetto organizzativo consentirà sempre più auspicabili recuperi di produttività indispensabili per ridurre il disequilibrio economico finanziario che da sempre caratterizza il Por di Cosenza.

In questa logica la riconversione del Presidio Inrca nel versante geriatrico-riabilitativo oltre a rafforzare la mission aziendale e a rendere sempre più integrata la struttura nell'ambito del sistema sanitario regionale potrà produrre benefici effetti anche da un punto di vista economico quando l'attività potrà entrare a pieno regime e quando potranno essere colte tutte le opportunità di efficientamento che da essa possono derivare.

Peraltro i posti letto mediamente utilizzati nel corso del 2017 sono stati 44 in coerenza con i dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi HSP 11 tenendo conto che il dato medio di posti letto è influenzato dai lavori di sistemazione e di manutenzione della struttura, oramai obsoleta e comunque necessitante di interventi anche per il nuovo assetto organizzativo e per la necessità di garantire le ferie al personale soprattutto nel periodo estivo.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Come già detto l'intenso percorso di recupero delle rapportualità istituzionali ha trovato un suo momento di conclusione positiva con il DPGR 24/2012 che ha riordinato la struttura in una logica geriatrica riabilitativa al fine di meglio conformarsi alle esigenze regionali e del territorio cosentino nello specifico.

Il passaggio da un impronta incentrata sull'area delle cardiovasculopatie in favore di una logica più orientata sulla dinamica geriatrico riabilitativa avviata nel 2012 attraverso la chiusura del reparto di cardiologia e di utic, l'ampliamento della geriatria e la riconversione degli 8 posti letto di terapia intensiva cardiologica in altrettanti posti letto di semi-intensiva geriatrica a orientamento cerebrovascolare, ha trovato la sua piena attuazione nel corso del 2013.

Senza ribadire per intero qui il processo istituzionale in atto tra Regione Calabria, Inrca e Regione Marche, già più volte descritto nei capitolo precedenti e nella nota integrativa, giova comunque ricordare che il piano di razionalizzazione e sviluppo che si dovrà sviluppare andrà realizzato proprio allo scopo di definire in maniera compiuta l'offerta che il Por Inrca di Cosenza dovrà erogare e che la stessa sia inserita a pieno titolo nell'ambito del Sistema Sanitario regionale. Un'offerta che dovrà caratterizzarsi per una ulteriore "geriatrizzazione" del presidio, un rafforzamento della vocazione riabilitativa di recente attuazione e un incremento nella presenza sul territorio attraverso un forte ampliamento dell'attività ambulatoriale di tipo diagnostico e cardiologico. Questo percorso di generale riconversione del Presidio potrà tradursi in una definitiva entrata a regime del Presidio tra il 2018 e il 2019, non appena sarà definito il Piano, perché solo da esso potranno essere avviati percorsi di ricollocazione delle professionalità non più necessarie a fronte invece di carenze di altre professionalità.

4.3.2 Assistenza Territoriale

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

L'attività territoriale del presidio è individuabile nell'attività ambulatoriale erogata dai diversi reparti aziendali unicamente all'attività diagnostica e di laboratorio erogata dai due differenti reparti.

4.3.3 Prevenzione

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

4.3.4 Ricerca (solo per gli IRCCS)

A) STATO DELL'ARTE

Prima di specificare gli ambiti di ricerca in cui si orienta l'Inrca appare necessario premettere che nell'ambito dei diversi Presidi dell'Istituto l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nei Por Inrca piena applicazione e attuazione. Accanto all'attività dei Presidi vi è poi l'attività di ricerca svolta dalle uu.oo. appartenenti al Polo Scientifico e Tecnologico, che svolgono sia attività di ricerca in proprio che attività di supporto alla ricerca scientifica fatta dalle uu.oo. clinico assistenziali.

In questa logica quindi tutte le uu.oo. aziendali sono dedicate a svolgere, interamente o parzialmente, progetti di ricerca corrente e finalizzata.

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLE STRUTTURE E ALL'ORGANIZZAZIONE DELLA RICERCA

L'indirizzo strategico nell'ambito dell'area di riconoscimento geriatrico-gerontologica è stato impostato con l'obiettivo di organizzare la ricerca all'interno del disegno di riordino avviato per l'Istituto, volto ad assicurare una visione unitaria, ad avere obiettivi comuni ed a permettere un costante interscambio tra le diverse funzioni, facendo convergere la ricerca scientifica con l'attività assistenziale, le diverse discipline e le diverse funzioni, orientandole verso il miglioramento dello stato di salute dell'anziano.

In Italia e nella maggior parte dei Paesi sviluppati, la durata media della vita all'inizio del Terzo Millennio ha raggiunto valori che fino ai primi anni del '900 erano inimmaginabili. Se l'aumento dell'aspettativa di vita ormai consente a molti soggetti di raggiungere l'età avanzata in discreto benessere e indipendenza, esso contemporaneamente sta determinando anche un importante aumento della prevalenza di multimorbilità, fragilità e disabilità, che pongono problematiche socio-assistenziali così complesse da rappresentare una sfida non solo in termini sanitari, ma anche per l'intero sistema sociale. L'incremento del fabbisogno assistenziale per le persone anziane necessita di una serie di iniziative capaci di migliorare l'attuale efficienza dei servizi, in modo da favorire un'ottimizzazione delle risorse.

Il 50% dei soggetti con età superiore ai 65 anni presenta "multimorbilità", con conseguenti problemi di mobilità o difficoltà nello svolgimento delle attività della vita quotidiana in almeno il 40% dei casi; il 10% dei soggetti con età superiore ai 70 anni, inoltre, ha uno stato di salute instabile. Ci si riferisce a questi soggetti con il termine di soggetti "fragili" e la letteratura affronta sempre più di frequente il tema della fragilità, analizzandone i modelli interpretativi, gli strumenti di misura, il ruolo della Valutazione Multidimensionale Geriatrica (VMD), gli interventi individualizzati e globali.

L’aumento dell’aspettativa di vita ha consentito a una parte degli individui di raggiungere un’età avanzata in buone condizioni di salute. Si tratta del cosiddetto invecchiamento “attivo” (definizione dell’OMS per gli anziani che conservano una capacità funzionale per una vita autonoma e priva di disabilità), anche noto come invecchiamento “di successo”. La ricerca scientifica rivolge oggi grande attenzione allo studio dei fattori determinanti l’invecchiamento attivo, in particolare ai fattori sociali che possono influenzare lo stato di salute, ai fattori economici, ambientali e individuali, e agli stili di vita.

Grazie ai progressi teorici e tecnologici degli ultimi anni, la ricerca scientifica ha compiuto importanti passi avanti nella comprensione dei meccanismi biologici alla base della longevitá, della fragilitá dell´anziano e dei determinanti genetici, bio-molecolari e ambientali delle maggiori patologie etá-dipendenti. Le nuove evidenze suggeriscono che il processo di invecchiamento sia piú malleabile di quanto prima si credesse. Tuttavia, gli attuali deficit informativi limitano le possibilitá di progredire in questo settore e di svelarne i meccanismi sottostanti.

Garantire un’assistenza continua ed integrata (gestione del paziente ospedalizzato, transizione tra ospedale e territorio, assistenza nella comunità) è un’esigenza ormai imprescindibile e in alcuni Paesi riveste una caratteristica di vera e propria emergenza sanitaria e sociale. Non sempre, infatti, all’espandersi delle fasce di popolazione più anziane e fragili è corrisposto un pronto adeguamento della risposta assistenziale. Le risposte possono essere diverse, ma esiste senz’altro la necessità di studiare e sperimentare sempre più efficienti modelli organizzativi.

Un aspetto rilevante nell’analisi dell’ambiente e del contesto di riferimento, come sottolineato nel tempo in più parti e più di recente nel nuovo Patto per la Salute 2014-2016, è rappresentato dallo sviluppo delle nuove tecnologie, non solo nell’ambito strettamente sanitario (dalle nuove tecnologie nella ricerca di base alla prevenzione, trattamento e management delle condizioni patologiche in setting diversi e collegati fra loro – telemedicina, teleconsulto, ecc), ma più in generale dedicate alle esigenze ed a facilitare la vita quotidiana degli anziani nelle diverse condizioni (dall’invecchiamento attivo alla condizione di non autosufficienza), anche al proprio domicilio.

Il messaggio chiave che deriva dall’analisi riguarda quindi gli effetti e l’impatto di questi mutamenti demografici che richiedono un approccio multidisciplinare e multi competente in tutte le aree (la ricerca, l’assistenza, ma anche la gestione dell’invecchiamento attivo). Approccio che deve essere in grado di definire le relazioni tra gli aspetti biomedici, clinici ed epidemiologici, socioeconomici e tecnologici, culturali ed etici e di mettere a punto strategie coordinate e integrate di intervento, anche in uno scenario critico per la diminuzione delle risorse e degli investimenti disponibili.

La pianificazione dell'attività di ricerca sanitaria, coerente con l’area di riconoscimento del carattere scientifico dell’IRCCS e con l’attività assistenziale svolta, rappresenta la base sulla quale costruire programmi e progetti in accordo con le priorità indicate dal Programma nazionale della Ricerca Sanitaria. Il programma di ricerca e’ stato quindi focalizzato su quattro linee di ricerca istituzionali come definito all’interno della programmazione triennale della Ricerca Corrente per il periodo 2013-2015, prorogata anche negli anni 2016 e 2017, così come approvata dalla Commissione Nazionale Ricerca Sanitaria nel corso del 2013, e dettagliate come segue:

1. Determinanti cellulari, molecolari e genetici di invecchiamento, longevità e patologie età associate;
2. Prevenzione e trattamento della fragilità e management delle patologie e delle sindromi geriatriche;
3. Invecchiamento e Farmaci;
4. Valutazione multidimensionale, continuità assistenziale, health technology assessment e ambient assisted living

4.4 L'attività del periodo

4.4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Per quanto riguarda l'attività di ricovero rispetto al 2016 si osserva un peggioramento nell'attività di ricovero erogata nonostante l'incremento del Drg medio e il leggerissimo miglioramento della degenza media. Tale diminuzione complessiva dell'attività è legata solo in parte ad una riduzione dei posti letto mediamente utilizzati e rafforza ancora di più la necessità per un definitivo salto di qualità l'attuazione del percorso di razionalizzazione che comporterebbe un cambiamento nell'ambito delle professionalità mediche in un senso più adeguato alle esigenze di un presidio geriatrico.

Por di Cosenza		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
POSTI LETTO Degenza Ordinaria	46,83	43,58
Numero Ricoveri Degenza Ordinaria	1.076,00	992,00
GG Degenza Ordinaria	14.714,00	13.336,00
Tasso Occupazione PL Degenza Ordinaria	86%	84%
VALORE Degenza Ordinaria	3.938.500,93	3.778.125,02
DRG Medio Degenza Ordinaria	3.660,32	3.808,59
Degenza media DO	13,94	13,63
Numero ricoveri	1.076,00	992,00
VALORE ricoveri	3.938.500,93	3.778.125,02

4.4.2 Assistenza Territoriale

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale rappresentata nella tabella precedente si osserva come la stessa sia in forte diminuzione quantitativa e valoriale per l'effetto sul laboratorio di analisi del decreto sull'appropriatezza prescrittiva di inizio 2016.

Por di Cosenza		
Indicatori di produttività - Attività di ricovero ed Ambulatoriale	**Anno 2016**	**Anno 2017**
Descrizione	**Consuntivo**	**Consuntivo**
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI ESTERNE	72.699,00	62.987,00
VALORE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	646.731,06	531.067,57

4.4.3 PREVENZIONE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

4.4.4 Ricerca (solo per gli Irccs)

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T -1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Prima di procedere all'analisi ed ai confronti sulle attività condotte si intende premettere che nel corso del 2016 la conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto e' stata certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016: Conferma del riconoscimento del carattere scientifico, dell'IRCCS di diritto pubblico «INRCA - Istituto nazionale di ricovero e cura per anziani», in Ancona, per la disciplina di «geriatria». (16A02914) (GU Serie Generale n.87 del 14-4-2016).

Nel corso dell'esercizio 2017 il programma di ricerca e' proseguito sulla base della declinazione degli obiettivi prioritari della ricerca condotta nell'Istituto sull'invecchiamento attivo e a partire dalla conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto - certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016 – e dalla definizione all'interno della programmazione triennale – approvata dal Ministero della Salute per il periodo 2013-2015, prorogata anche per gli anni 2016 e 2017 - delle quattro le Linee di Ricerca dell'Istituto, continuando in particolare ad enfatizzare la traslazionalità della ricerca tra scienze sociali e mediche, tra ricerca biomedica e clinica nello studio dei processi di invecchiamento, delle patologie età-correlate e dei problemi e bisogni dell'anziano. Il programma ha incluso il regolare proseguimento di 69 progetti nelle quattro linee di ricerca, con la partecipazione delle diverse professionalità dell'Istituto.

Questa progettualità ha dato luogo nel corso del 2017 ad un rilevante progresso nella produzione scientifica, particolarmente in termini di qualità, di impatto scientifico e di rispetto dei criteri di valutazione adottati dal Ministero della Salute per la ripartizione dei finanziamenti tra gli IRCCS. Ci si riferisce in particolare alla riorganizzazione globale della policy per la produzione scientifica – in termini di articoli e pubblicazioni diverse – implementando una continua selezione e verifica dell'attinenza delle diverse tematiche studiate e della loro rilevanza nell'ambito geriatrico-gerontologico e considerando il ruolo primario dei ricercatori afferenti all'Istituto. Si evidenziano di seguito i principali risultati per il 2017 – in riferimento anche al biennio precedente - per quanto riguarda il ruolo delle diverse linee di ricerca o le attività delle diverse sedi considerando il carattere di multiregionalità dell'IRCCS INRCA.

	2015	2016	2017
Impact Factor Ministeriale	385,60	437,40	465,50
N° pubblicazioni indicizzate	89	112	119
Impact Factor medio per articolo	4,33	3,91	3,91
N° citazioni	3373	4239	5207
N° di pubblicazioni con IFM > 4 (% rispetto al totale delle pubblicazioni indicizzate)	58 (65,2%)	68 (60,7%)	72 (60,5%)

Nel 2017 è stato raggiunto un significativo aumento del valore di Impact Factor Ministeriale (IFM o IF normalizzato secondo i criteri ministeriali, riconosciuto come criterio di valutazione dal Ministero della Salute), con una produzione pari a 465,50 punti. Questo incremento è accompagnato da un aumento sostanziale del peso qualitativo della produzione scientifica e dall'aumento del numero delle pubblicazioni su prestigiose riviste nazionali ed internazionali con Impact Factor più elevato. Sono incrementate anche le citazioni - ovvero diffusione e riconoscimento - che articoli e pubblicazioni dell'Istituto hanno ricevuto nel periodo di riferimento. Si rileva inoltre che ben oltre la metà delle

pubblicazioni effettuate nei tre anni di riferimento presenta un valore di IFM superiore al valore medio dell'Istituto. Questo risultato è il frutto della produzione scientifica sostenuta in tutte le quattro linee di ricerca come illustrato nella tabella seguente:

	2015		2016		2017	
	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM
Linea di Ricerca 1	20	93	27	134	36	168,3
Linea di Ricerca 2	30	136,4	38	154,2	41	143,6
Linea di Ricerca 3	20	95,2	23	69	23	88,6
Linea di Ricerca 4	19	61	24	80	19	65

Inoltre, il risultato globale è correlato al coordinamento delle tematiche della ricerca che viene svolto all'interno delle quattro linee di ricerca istituzionali che integrano l'attività scientifica condotta all'interno delle diverse articolazioni organizzative, siano esse le diverse Sedi dei Presidi Ospedalieri di Ricerca o le strutture Dipartimentali.

Si riportano di seguito alcune tabelle generali di presentazione dei risultati della produzione scientifica in modalità aggregata per:

- SEDE/POR
- Dipartimento.
- Direzione Scientifica/Staff

Tali dati rappresentano il contributo delle singole strutture al valore complessivo di IFM raggiunto dall'Istituto, considerando però che a ciascuna pubblicazione possono avere partecipato e contribuito ricercatori afferenti a strutture diverse (ad es. un ricercatore del PST, ricercatori clinici appartenenti a POR diversi, un ricercatore dello staff) nella logica perseguita del lavoro di team intra-aziendale.

IFM PER SEDE / POR			
	2015	2016	2017
SEDE DI ANCONA	380	421,20	442,5
POR DI FERMO	16,2	25,20	15,40
POR DI CASATENOVO	3	4	3,60
POR DI COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIPARTIMENTO			
	2015	2016	2017
POST ACUZIE CONTINUITA' DELL'ASSISTENZA	45	66	60,60
GERIATRICO AD INDIRIZZO MEDICO - AN	222,40	173,70	212,40
GERIATRICO AD INDIRIZZO CHIRURGICO - AN	34	81,0	91
SERVIZI, LABORATORI CLINICI E DI RICERCA –	43	83,5	98,50
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIO-CEREBRO VASCOLARE – FERMO	16,20	25,20	15,40
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO PNEUMOLOGICO – CASATENOVO	3	4	3,60

GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIOVASCOLARE – COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIREZIONE SCIENTIFICA E STAFF			
	2015	2016	2017
DIREZIONE SCIENTIFICA E CENTRO SERVIZI DI STAFF	207	97	94

L'analisi globale dei risultati della produzione scientifica conferma quindi un miglioramento sostanziale degli indicatori di performance in termini di IFM e di contributo delle singole strutture e dei singoli professionisti dell'Istituto.

Anche i risultati delle singole linee di ricerca, che possono variare di anno in anno in relazione alle attività programmate, contribuiscono in buona sostanza al miglioramento globale del risultato: la diversificazione delle attività e la conseguente programmazione autonoma ed asincrona nelle quattro linee permette facilmente di compensare periodi meno produttivi di una linea con una maggiore produttività di altre linee, rappresentando una modalità programmatoria vantaggiosa per l'Istituto.

L'attività di ricerca e la produzione scientifica istituzionale si estrinsecano inoltre in studi e sperimentazioni cliniche, sviluppati all'interno dell'Istituto o commissionati da sponsor esterni, condotti nelle diverse Sedi dopo aver ottenuto l'approvazione da parte del Comitato di Bioetica. Si rende necessario ricordare che nel 2015 l'operatività del Comitato Etico sia stata temporalmente limitata a causa della fase di riordino dei Comitati Etici stessi. Infatti, il Comitato Etico IRCCS INRCA è stato di fatto operativo all'interno dell'Istituto fino a luglio 2014, avendo in seguito trasferito le proprie competenze all'unico Comitato Etico Regionale (CER). Il Comitato Etico Regionale (CER) istituito dalla Regione Marche con DGR n.1104 del 29 settembre 2014 è stato formalmente costituito nell'ottobre 2014 e reso operativo a partire dalla primavera del 2015 e ha continuato le sue attività di riferimento per l'IRCCS INRCA per tutto il 2016.

Nel corso del 2016, in base a quanto stabilito dal DM 8 febbraio 2013, l'IRCCS-INRCA ha avviato l'iter di costituzione del proprio Comitato Etico di riferimento per tutte le sedi dell'Istituto che si è formalmente insediato nel giugno 2017. Nella successiva tabella sono riportati i principali indicatori globali in termini di nuovi studi approvati, studi attivi e numerosità dei pazienti arruolati.

	2015	2016	2017
N° studi approvati	7	7	6
N° Studi Attivi	41	31	33
N° pazienti arruolati	991	1708	1968

L'esercizio 2017 ha fatto registrare un discreto incremento delle risorse messe a disposizione della ricerca finalizzata, essendo stati attivati diversi progetti nuovi oltre alla gestione di quelli già esistenti.

Il dato relativo al 2017 risulta però essere in decremento rispetto all'anno precedente, in quanto sono stati finanziati 13 progetti per un totale di € 1.361.022,52 a fronte di 14 progetti approvati nel 2016 per un importo di € 4.073.245,10, di cui 2,3 milioni destinati interamente all'Istituto.

Si riportano di seguito i nuovi progetti avviati nel 2017, per ordine di avvio cronologico.

Nr. Commessa	Nome Progetto	Ente finanziatore	Responsabile	Finanziamento
COM170022	PROGETTO DI RICERCA "OPEN CARE"	AUTOMA SRL	ING. LORENA ROSSI	5.400,00
		NBS UNIPERSONALE		32.400,00
		TELEMEDWARE SRL		18.000,00
		IRCR MACERATA		9.590,17
		ASP MACERATA		9.590,17
		GRIMATI BUTTARI		9.590,17
COM170023	PRINT AGE	REGIONE MARCHE	DOTT. ANTONICELLI	87.649,26
COM170024	DC PRESSURE	REGIONE MARCHE	DOTT. ROMAGNOLI	417.452,48
COM170031	ALLESTIMENTO MODELLO MURINO	FONDAZIONE SANTA LUCIA	DOTT. PROVINCIALI	4.120,00
COM170032	THE DIAL AGE	SCOIETA' ITALIANA DI NEFROLOGIA	DOTT.SSA LENCI	100.000,00
COM170033	PROGETTO DI RICERCA MAYBE	FONDAZIONE CARIPLO	DOTT. PROVINCIALI	36.000,00
COM170035	LONGEVITA' ATTIVA ED INNOVAZIONE SOCIALE	REGIONE MARCHE	DOTT.SSA GAGLIARDI	4.220,00
COM170037	PROGETTO DI RICERCA "ROSEnet"	NATIONAL UNIVERSITY OF IRELAND	DOTT. LAMURA	6.133,27
COM170038	CARERS OF OLDER PEOPLE WITH PARKINSON'S	EUROCARERS	DOTT. LAMURA	21.500,00
COM170039	DIGITAL TRAINING OPPORTUNITIES ON DEMENTIA...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA GAGLIARDI	30.002,00
COM170042	ASSISTENZA 2.0 COMUNITA'	AZ.PUBBLICA SERV. PERSONA "IRCR MC"	DOTT.SSA GIULI	5.000,00
COM170044	EMPATIA@LECCO	UNIVERLECCO/REGIONE LOMBARDIA	DOTT.SSA LATTANZIO	306.000,00
COM170046	Me-WE: SYCOSOCIAL SUPPORT FOR PROMOTING...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA SANTINI	258.375,00
			TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

I progetti più rilevanti tra quelli avviati nel 2017 risultano essere:

- ⇨ PRINTAGE
- ⇨ DC PRESSURE
- ⇨ EMPATIA@LECCO
- ⇨ OPENCARE
- ⇨ ME-WE
- ⇨ DIALAGE

PrInT-Age "Un approccio integrato per la promozione della salute degli anziani e delle persone fragili: prevenzione delle infezioni, integrazione nutrizionale e terapie personalizzate " è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Sfruttando le competenze e le sinergie del partenariato il progetto intende sviluppare prodotti che saranno poi impiegati, attraverso un approccio integrato, per migliorare le condizioni di salute delle persone fragili ed anziane, ottimizzando al tempo stesso la spesa pubblica.

Nello specifico le attività prevedono lo sviluppo di:

- Kit diagnostici a supporto delle cure personalizzate rivolte alle persone fragili;
- Kit diagnostici per la prevenzione del rischio clinico nelle strutture sanitarie;
- Nutraceutici destinati alle persone fragili.

Nell'ambito del progetto l'INRCA si occuperà di due distinti studi clinici, che verranno condotti presso l'Unità di Cardiologia.

DC Pressure "Sistema integrato per la Prevenzione e Gestione delle Ulcere da Pressione" è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Il progetto Dc Pressure si pone l'obiettivo di studiare, sviluppare e sperimentare, un sistema di tre Dispositivi Medici Attivi, un materasso, un cuscino per sedia a rotelle ed un plantare, monitorabili e gestibili da remoto attraverso un'infrastruttura ICT dedicata, efficaci nella prevenzione e trattamento mirato delle lesioni da pressione.

Si tratta di un progetto di ricerca industriale che coinvolge cinque aziende della regione Marche : Salvatelli, 2KSoft, Marel, Aethra e Pieretti.

L'INRCA nell'ambito del progetto svolge il ruolo di ente sperimentatore per valutare l'efficacia dell'utilizzo delle soluzioni sviluppate. La stretta collaborazione tra gli esperti dell'INRCA ed i progettisti delle aziende consentirà di sviluppare dispositivi che tengano conto delle reali esigenze degli utilizzatori e siano rispondenti ai loro bisogni.

"Il progetto **EMPATIA@LECCO (EMpowerment del PAzienTe In cAsa)**, finanziato da Fondazione Cariplo, ha l'obiettivo di favorire lo sviluppo nel territorio lecchese di sistemi riabilitativi innovativi indirizzati a persone con fragilità di diverse fasce di età (dai bambini agli anziani), al fine di dotare il paziente e la sua famiglia di nuovi strumenti per fronteggiare la patologia cronica e gestire al meglio la sua evoluzione.
Il progetto coinvolge un team di ricercatori e clinici del Politecnico di Milano, del CNR di Lecco, dell'ASST di Lecco, dell'Istituto Medea di Bosisio Parini, dell'Ospedale Valduce di CostaMasnaga e del nostro Istituto.
Nello specifico, la Pneumologia Riabilitativa del POR di Casatenovo si sta occupando dei sistemi riabilitativi per pazienti anziani con patologie respiratorie croniche, implementando dei dispositivi di valutazione della meccanica respiratoria e della postura e sviluppando degli ambienti riabilitativi digitali.
EMPATIA si articola in una prima fase progettuale, l'attuale, in cui si stanno elaborando dei nuovi sistemi di acquisizione di parametri di meccanica toracica, di equilibrio e postura utili per personalizzare il più possibile i programmi riabilitativi e realizzando degli ambienti di realtà virtuale da inserire nei programmi di riabilitazione respiratoria. A partire da quest'autunno farà seguito una seconda fase in cui i nuovi strumenti verranno testati inizialmente in ambito ospedaliero e successivamente asportati anche al domicilio del paziente.

OpenCare è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"
L`obiettivo del progetto OPENCARE è quello di realizzare un nuovo modello di gestione per garantire la trasparenza, l`efficacia e l`efficienza dei processi assistenziali nelle residenze per anziani non autosufficienti, tramite l`utilizzo di una piattaforma modulare integrata con un ambiente intelligente distribuito.
La partnership di progetto è composta da aziende e soggetti sperimentatori del territorio marchigiano. Le imprese coinvolte, ovvero Auroma, Arielab, Telemedware, Dago ed NBS, attraverso la collaborazione con importanti centri di ricerca, rappresentati dall'INRCA, dall'Università Politecnica delle Marche e dall'Università di hanno la possibilità di creare una sinergia che permetterà di sfruttare le competenze scientifiche e industriali al fine di creare una soluzione che sia in grado di rispondere alle reali esigenze degli utenti.
Nell'ambito del progetto quanto sviluppato verrà testato in ambiente reale presse 3 Aziende Pubbliche dei Servizi alla Persona, la Grimani Buttari di Osimo, l'IRCR di Macerata e l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano.

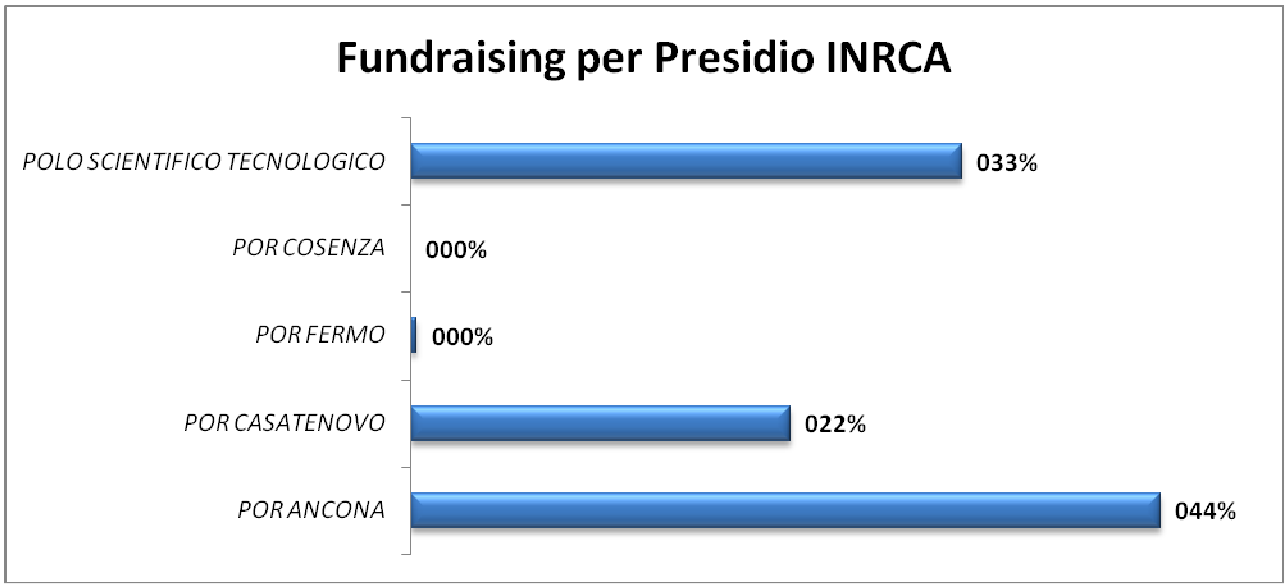
Il progetto europeo **ME-WE - Psycho-social Support for Promoting Mental Health and Well-being among Adolescent Young Carers in Europe** ha l'obiettivo generale di rafforzare la resilienza dei giovani caregiver (Adult Yuong Carers-AYC) di persone anziane e disabili in transizione verso l'età adulta, al fine di impattare positivamente sulla loro salute mentale e sul loro benessere e di mitigare l'influenza negativa di fattori ambientali e psico-sociali sulle loro vite. Il progetto è stato finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del programma quadro Horizon 2020 e vede coinvolti 6 Paesi Europei quali, Svezia, Regno Unito, Olanda, Italia, Slovenia e Svizzera. Il progetto contribuirà ad una migliore comprensione dei bisogni e delle preferenze dei giovani caregiver in sei Paesi Europei e proporrà un innovativo quadro di interventi di prevenzione primaria (OMS, 1998) adattabili rispetto alle peculiarità di ciascun paese ed in grado di prevenire l'insorgenza di malattie mentali, co-morbidità e svantaggi socio-economici durante il corso della vita.

Il progetto **DIAL-AGE** (studio prospettico-osservazionale), finanziato dalla Società Italiana di Nefrologia, si propone di valutare l'impatto delle tre possibili opzioni terapeutiche (dialisi extracorporea -dialisi peritoneale -terapia conservativa (0,3 g/kg +cheto analoghi) sulla qualità della vita dei pazienti uremici in predialisi over 75 nell'Intera Regione Marche. Valutare i costi associati ad ogni terapia ed effettuare una analisi preliminare costo –beneficio.
Obiettivo primario dello studio è quello di valutare la qualità della vita misurata a 1, 6, 12, 18 mesi usando "the Kidney Disease Quality of Life (KDQOL)" questionnaire Short-form .
Obiettivi secondari sono :Mortalità; complicanze dell'insufficienza renale cronica (anemia, iperparatiroidismo, iperfosforemia, iperkalemia, acidosi metabolica e ipoalbuminemia); Eventi vascolari quali, eventuali angioplastiche arti inferiori o regolarizzazioni arti inferiori ; L'incidenza di maggiori comorbidità come IMA, ricovero per angina instabile, TIA/ICTUS, scompenso cardiaco, impianto di stent in emodinamica

In termini di valore economico si rileva una netta prevalenza dei finanziamenti regionali (Regione Marche e Regione Lombardia), seguiti da quelli europei e dei privati.

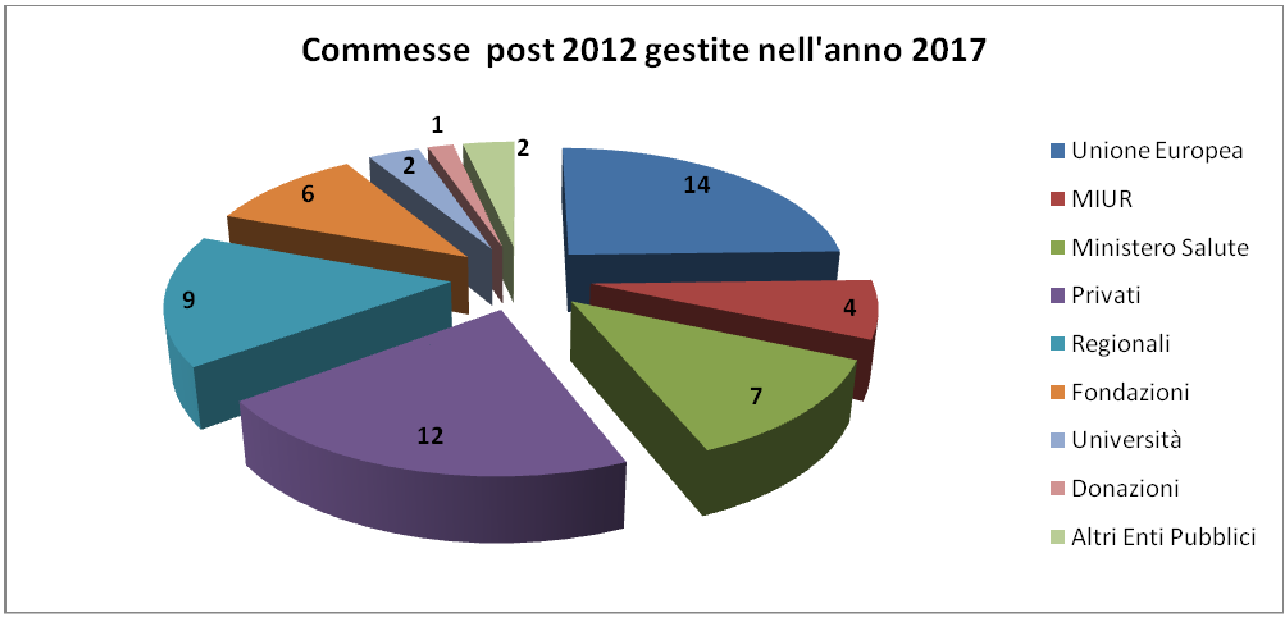
Finanziatore	Progetti Finanziati	Totale Finanziamento
UNIONE EUROPEA	2	288.377,00
PRIVATI	4	211.070,51
ALTRI ENTI PUBBLICI	2	10.253,27
FONDAZIONI	1	36.000,00
REGIONI	4	815.321,74
	TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

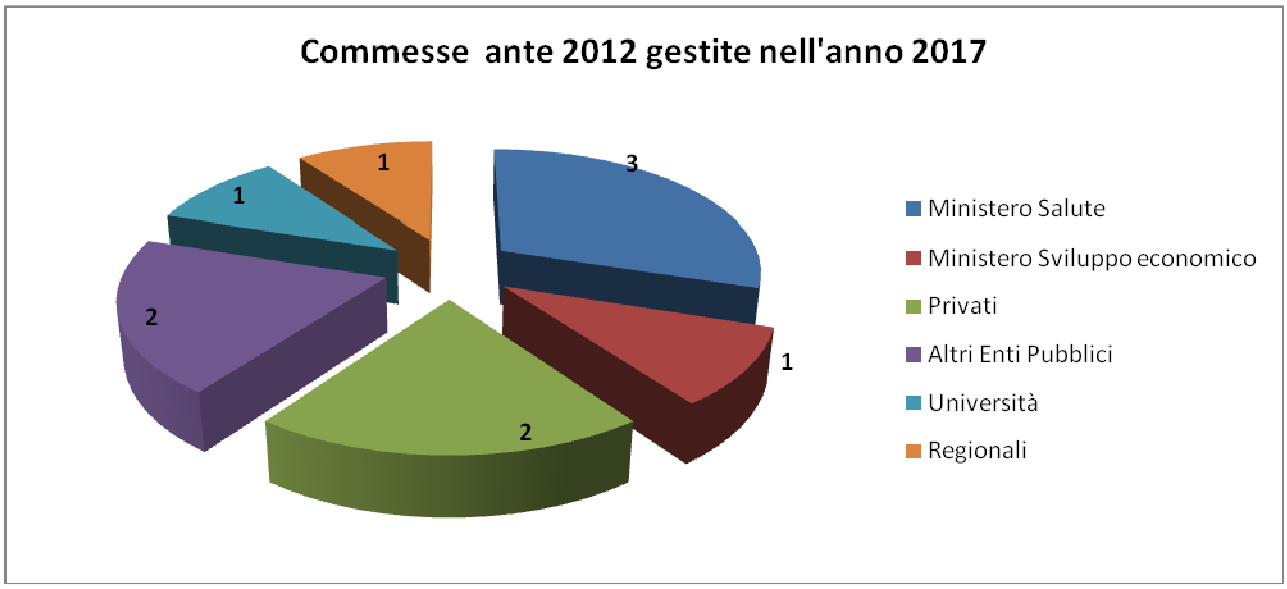
Analizzando la capacità di attrarre risorse dei diversi Presidi Inrca, si evidenzia un maggior fundraising del POR di Ancona, seguito dal Polo Scientifico Tecnologico.



Nel corso del 2017, sono state gestite amministrativamente e contabilmente 67 commesse di ricerca finalizzata relative agli anni 2017 e precedenti, di cui:

- 57 aperte negli anni 2012-2017
- 10 aperte precedentemente al 2012.





Sono stati effettuati e inviati ai finanziatori dei progetti di ricerca 13 report economici, 3 dei quali soggetti ad Audit finanziario da parte di organi di controllo contabile accreditati presso la Commissione Europea.

4.5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Di seguito si rappresentano sinteticamente le risultanze del bilancio del Presidio Inrca di Cosenza.

4.5.1 Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento Degli Obiettivi economico-finanziari

La tabella della pagina seguente rappresenta il bilancio 2017 del Por di Cosenza confrontato con il bilancio 2016.

Prima di analizzare sinteticamente le risultanze del bilancio appare necessario precisare che non c'è stata nessuna contrattazione di budget con la Regione Calabria ma solo una assegnazione definitiva, per il 2017, attribuita con DCA Regione Calabria n. 60 del 22/02/2018 avente come oggetto "*Riparto provvisorio del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e delle quote a destinazione vincolata anno 2017, ai sensi dell 'art. 2 comma 2-sexies lett. d), del D.Lgs.502/ 92 e successive modificazioni ed integrazioni*"

Cod	Descrizione	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	Variazioni Bilancio Consuntivo 2017 - Bilancio Consuntivo 2016	
A	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 1.177.231,88	- 991.070	- 186.162	18,8%
A1	TOTALE RICAVI	6.683.057,71	7.065.925	- 382.867	-5,4%
A11	CONTRIBUTI REGIONALI	2.091.643,98	2.441.538	- 349.894	-14,3%
A111	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO INDISTINTI DA REGIONE	2.110.854,56	2.468.921	- 358.066	-14,5%
A112	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI DA REGIONE	-	-	-	
A113	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	- 19.210,58	- 27.383	8.172	-29,8%
A114	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE PER QUOTA DEL FONDO VINCOLATO	-	-	-	
A12	ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	
A121	ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	
A13	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.513.532,78	4.527.503	- 13.970	-0,3%
A131	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-REGIONALI	4.433.000,00	4.472.366	- 39.366	-0,9%
A132	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EXTRA-REGIONALI	51.000,00	41.537	9.463	22,8%
A133	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	29.532,78	13.600	15.932	117,1%
A14	ENTRATE PROPRIE	77.880,95	96.884	- 19.003	-19,6%
A141	COMPARTECIPAZIONI	49.873,47	71.245	- 21.371	-30,0%
A142	LIBERA PROFESSIONE	16.710,00	20.381	- 3.671	-18,0%
A143	ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	11.296,47	5.246	6.050	115,3%
A144	RICAVI NON CARATTERISTICI	1,01	12	- 11	-91,6%
A145	RICAVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-	-	-	
A15	RICAVI STRAORDINARI	-	-	-	
A151	SOPRAVV. ATTIVE, INSUSSISTENZE DEL PASSIVO E RIVALUTAZIONI	-	-	-	
A152	PLUSVALENZE	-	-	-	
A16	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
A161	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
A17	RICAVI INTRA-AZIENDA			-	
A171	SCARICO COSTI GENERALI RIBALTATI			-	
A172	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-AZIENDA			-	
A2	TOTALE COSTI	7.860.289,59	8.056.995	- 196.705	-2,4%
A21	PERSONALE	5.568.827,73	5.723.802	- 154.974	-2,7%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	2.516.883,22	2.517.127	- 243	0,0%
A212	PERSONALE COMPARTO	3.034.292,01	3.179.459	- 145.167	-4,6%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPEDENTE	8.970,63	18.738	- 9.767	-52,1%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPEDENTE (-)	-	-	-	
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	8.681,87	8.479	203	2,4%
A22	BENI	393.740,92	406.868	- 13.127	-3,2%
A220	FARMACI	63.919,01	98.361	- 34.442	-35,0%
A221	BENI SANITARI	311.296,71	289.925	21.371	7,4%
A222	BENI NON SANITARI	18.525,20	18.582	- 57	-0,3%
A23	SERVIZI	1.803.034,16	1.831.496	- 28.461	-1,6%
A231	APPALTI	591.784,32	618.303	- 26.519	-4,3%
A232	MANUTENZIONI	160.830,21	173.563	- 12.733	-7,3%
A233	UTENZE	91.261,28	86.778	4.484	5,2%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	-	-	-	
A235	CONSULENZE SANITARIE	-	-	-	
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	75.717,12	63.987	11.730	18,3%
A237	COSTI GENERALI	883.441,23	888.865	- 5.423	-0,6%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-	
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	9.715,64	11.390	- 1.674	-14,7%
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	9.715,64	11.390	- 1.674	
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A26	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	
A261	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	
A27	FARMACEUTICA	-	-	-	
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A28	MEDICINA DI BASE	-	-	-	
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A29	ALTRE PRESTAZIONI	-	-	-	
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A30	LIBERA PROFESSIONE	13.549,48	17.142	- 3.592	-21,0%
A301	LIBERA PROFESSIONE	13.549,48	17.142	- 3.592	-21,0%
A31	AMMORTAMENTI	6.004,64	14.706	- 8.702	-59,2%
A311	AMMORTAMENTI	228.575,13	257.571	- 28.996	-11,3%
A312	STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI (-)	- 222.570,49	- 242.864	20.294	-8,4%
A32	ACCANTONAMENTI	60.425,14	48.142	12.283	25,5%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	59.820,74	21.953	37.868	
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	-	-	
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-	
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	604,40	26.190	- 25.585	-97,7%
A33	TRASFERIMENTI	-	-	-	
A331	TRASFERIMENTI	-	-	-	
A34	ONERI FINANZIARI	194,10	280	- 86	-30,8%
A341	ONERI FINANZIARI	194,10	280	- 86	-30,8%
A35	ONERI STRAORDINARI	4.797,78	3.169	1.629	51,4%
A351	SOPRAVV. PASSIVE, INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SVALUTAZIONI	4.797,78	3.169	1.629	51,4%
A352	MINUSVALENZE	-	-	-	
A36	COSTI INTRA-AZIENDA			-	
A361	RIBALTAMENTO COSTI GENERALI			-	
A362	COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTERAZIENDALI			-	

Innanzitutto dalla tabella si evince un peggioramento della perdita d'esercizio tra il 2017 e il 2016. Tale maggior perdita è interamente dovuta al decremento del finanziamento assegnato considerando che prosegue la diminuzione dei costi a dimostrazione del virtuoso trend di razionalizzazione da anni avviato.

Dal lato dei ricavi si osserva che la valorizzazione dei ricavi per ricoveri e attività ambulatoriali è stata fatta seguendo le indicazioni regionali e la voce contributi in c/esercizio rappresenta il valore residuale per arrivare alla cifra complessivamente assegnata. Sommando algebricamente queste voci si evidenziano le somme di cui sopra relativamente all'assegnazione complessiva che rispetto all'anno precedente è in diminuzione per poco meno di 400 mila €. Estremamente contenuta è poi la diminuzione delle entrate proprie legate alla diminuzione dei ticket conseguente alla riduzione di attività ambulatoriale già evidenziata.

Dal lato dei costi si evidenzia invece il proseguimento del virtuoso percorso di riduzione. Al di là delle diverse variazioni intervenute di segno contrario fra loro si osservano come particolarmente significative le seguenti variazioni:

- Riduzione del costo del personale derivante dalla mancata sostituzione di cessazioni intervenute nel corso del 2017;
- Riduzione nel consumo dei beni sanitari e nei farmaci collegata soprattutto all'aspetto della rilevazione delle scorte di reparto che ha garantito una variazione contabile più che gestionale. Nello specifico l'impatto delle scorte di reparto migliorano il dato contabile di quasi 27 mila €;
- L'incremento nell'ambito degli accantonamenti relativi al personale dipendente compensata dalal riduzione degli accantonamenti rischi;

In ogni caso la riduzione dei costi evidenzia comunque la ferma volontà dell'Istituto di agire in tale direzione, anticipando, per quanto possibile i percorsi di razionalizzazione da realizzare.

4.5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Prendendo come schema di confronto il Ce Ministeriale ed in particolare ponendo sempre l'attenzione sugli scostamenti tra il bilancio consuntivo 2017, il bilancio preventivo 2017 e il bilancio consuntivo 2016, si osservano analiticamente diverse variazioni.

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
	A) Valore della produzione			
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**2.076.855**	**2.498.823,39**	**2.392.823**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***2.076.855***	***2.498.823,39***	***2.392.823***
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*2.076.855*	*2.498.823,39*	*2.392.823*
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	-	-	-
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	-	-	-
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)	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-	-	-
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	-	-	-
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	-	-	-
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	-	-	-
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	-	-	-
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	-	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	***-19.211***	***- 27.382,64***	***15.852***
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	*-19.211*	*- 27.382,64*	*-15.852*
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**	***4.565.992***	***4.519.916,27***	***4.636.201***
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*4.518.000*	*4.484.000,00*	*4.590.000*
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*4.501.000*	*4.433.000,00*	*4.550.000*
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	*3.955.000*	*3.897.000,00*	*4.050.000*
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	*546.000*	*536.000,00*	*500.000*
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-
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	-	-	-
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	-	-	-
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*17.000*	*51.000,00*	*40.000*
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	*16.000*	*49.000,00*	*40.000*
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	*1.000*	*2.000,00*	-

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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	-	-	-
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***	*31.282*	*15.535,05*	*29.160*
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	*16.710*	*20.381,22*	*17.041*
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-	-
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*16.710*	*18.770,00*	*16.500*
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)*	-	*1.611,22*	*541*
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	-
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-	-
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della*	-	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**9.548**	**3.311,42**	**9.450**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	-	-
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***	***3.254***	***2.903,58***	***3.254***
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*	*3.254*	*2.903,58*	*3.254*
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*6.294*	*407,84*	*6.196*
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*6.294*	*407,84*	*6.196*
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**49.873**	**71.244,59**	**52.500**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	*49.873*	*71.244,59*	*52.500*
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto***	-	-	-
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-	-
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	***222.570***	***242.864,42***	***220.750***
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	*138.906*	-	-
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	-	*195.374,25*	*194.145*
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***	*28.549*	*47.490,17*	*26.605*
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***	*55.115*	-	-
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	***1***	***12,00***	***1***
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-	-
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	-	-	-

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	*1*	*12,00*	*1*
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**6.905.628**	**7.308.789,45**	**7.295.875**
	B) Costi della produzione			-
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**430.274**	**399.288,40**	**467.647**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***410.645***	***379.180,59***	***451.847***
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*99.348*	*89.255,38*	*97.559*
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*99.190*	*89.032,54*	*97.500*
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*158*	*222,84*	*59*
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*	*310.282*	*289.388,43*	*353.586*
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*68.587*	*65.948,85*	*63.586*
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*241.695*	*223.439,58*	*290.000*
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*864*	*526,80*	*648*
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-	-	-
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*151*	*9,98*	*53*
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*	-	-	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***19.629***	***20.107,81***	***15.800***
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*3*	*3,43*	*4*
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*654*	*326,96*	*549*
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*750*	*746,46*	*573*
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*15.169*	*13.765,90*	*11.700*
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*2.040*	*3.015,21*	*1.797*
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*1.013*	*2.249,85*	*1.177*
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**802.253**	**852.378,64**	**861.595**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**52.406**	**53.496,76**	**56.013**
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***	***9.716***	***11.389,85***	-
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	*9.716*	*11.389,85*	-
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)*	-	-	-
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	-	-	-

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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 soggette a compensazione*	-	-	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-	-	-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-	-
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) Acquisto prestazioni termali 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*	-	-	-
BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	***30.119***	***26.243,80***	***32.500***
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*	*30.119*	*26.243,80*	*32.500*
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 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)***	***12.571***	***15.863,11***	***12.123***
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*	*12.571*	*14.491,83*	*11.663*
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)*	-	*1.371,28*	*460*
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*	-	-	-
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***	-	-	-
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-	-
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	-	-	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	-	-	-

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
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***	-	-	***11.390***
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	*11.390*
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	-	-
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	-	-
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	-	-	-
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**	***749.848***	***798.881,88***	***805.582***
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***741.441***	***787.624,97***	***794.181***
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*111.124*	*120.858,91*	*122.554*
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*141.449*	*126.363,62*	*141.500*
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	*139.398*	*153.441,84*	*152.500*
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*150.648*	*161.419,74*	*156.736*
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	-	-	-
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*51*	-	*16*
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*18.710*	*25.651,50*	*22.500*
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*11.015*	*8.278,45*	*11.222*
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*64.947*	*60.754,52*	*60.000*
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*15.299*	*17.744,61*	*17.600*
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	*77.968*	*88.548,03*	*88.548*
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	*5.679*	*6.002,43*	*6.002*
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	*72.289*	*82.545,60*	*82.546*
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*10.831*	*24.563,75*	*21.006*
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	*10.831*	*24.563,75*	*21.006*
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non***	***8.107***	***7.903,91***	***8.048***
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-	-
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da*	*8.107*	*7.903,91*	*8.048*
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	*8.107*	*7.903,91*	*8.048*
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)***	***300***	***3.353,00***	***3.353***
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	-	-	-
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*300*	*3.353,00*	*3.353*
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**160.830**	**173.563,09**	**156.480**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	*35.067*	*22.974,65*	*22.834*
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	*44.998*	*49.713,99*	*40.000*
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	*56.306*	*70.624,77*	*69.166*
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	-	-
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	*60*	*190,00*	*80*
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	*24.399*	*30.059,68*	*24.399*
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**75.717**	**63.987,07**	**63.395**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	-	-	-
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	***75.717***	***63.987,07***	***63.395***
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*57.523*	*57.523,00*	*57.523*
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*18.194*	*6.464,07*	*5.872*
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***	-	-	-

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA2080	Totale Costo del personale	5.232.669	5.371.241,59	5.227.476
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	4.528.890	4.598.501,48	4.521.814
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.295.730	2.295.580,96	2.281.237
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	2.209.561	2.220.241,37	2.205.898
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.209.561	2.220.241,37	2.205.898
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	86.169	75.339,59	75.340
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	86.169	75.339,59	75.340
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	2.233.160	2.302.920,52	2.240.577
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.173.800	2.236.085,98	2.173.742
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	59.361	66.834,54	66.835
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	433.078	479.731,67	437.732
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	433.078	479.731,67	437.732
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	433.078	479.731,67	437.732
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	270.701	293.008,44	267.930
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	77.197	77.160,52	65.207
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	5.540
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	77.197	77.160,52	59.668
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	193.503	215.847,92	202.723
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	193.503	215.847,92	202.723
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	803.571	795.461,27	805.338
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	49.907	49.693,43	49.880
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	753.664	745.767,84	755.458
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	60	-	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	753.604	745.767,84	755.458
BA2560	Totale Ammortamenti	228.575	257.570,64	227.284
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	3.471	8.199,58	3.471
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	223.813
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	81.218	90.672,84	81.070
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	81.218	90.672,84	81.070
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	143.886	158.698,22	142.743
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	25.493,10	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	25.493,10	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-36.533	7.579,77	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-35.429	9.105,79	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-1.104	- 1.526,02	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	60.425	22.649,20	22.649
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
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	-	-	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
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	60.425	22.649,20	22.649
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	-	-	-

INRCA POR COSENZA

CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	*24.196*	*8.879,18*	*8.879*
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	*1.664*	*610,74*	*611*
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	*33.961*	*12.462,65*	*12.463*
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	*604*	*696,63*	*697*
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**7.757.781**	**7.969.212,77**	**7.831.863**
	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**	-	-	**209**
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***	-	-	*209*
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**194**	**280,36**	-
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	*194*	*280,36*	-
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-194**	**- 280,36**	**-209**
	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**	-	-	-
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	-	-	-
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-	-	-
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	-	-	-
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	-	-	-
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	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-
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	-	-	-
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**	**4.798**	**3.168,61**	**2.000**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	-	-	-
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	***4.798***	***3.168,61***	***2.000***
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*	*4.798*	*3.168,61*	*2.000*
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*4.798*	*3.168,61*	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	*4.798*	*3.168,61*	-
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	-	-	*2.000*
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-	-	-
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-	-	-
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-	-	-

INRCA POR COSENZA				
CODICE	VOCE MODELLO CE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO PREVENTIVO 2017
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	*2.000*
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
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	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-	-	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-4.798**	**- 3.168,61**	**-2.000**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**-857.145**	**- 663.872,29**	**-538.198**
	Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	**Y.1) IRAP**	**320.087**	**327.197,70**	**317.400**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	*318.533*	*325.343,99*	*315.796*
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	*575*	*575,16*	*575*
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	*978*	*1.278,55*	*1.029*
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-	-	-
YA0060	**Y.2) IRES**	-	-	-
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	-	-	-
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	-	-	-
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-	-	-
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**320.087**	**327.197,70**	**317.400**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**-1.177.232**	**- 991.069,99**	**-855.598**

Le dinamiche sopra descritte si ripropongono anche attraverso la rappresentazione dei CE che pone a confronto il 2017 con il 2016, il preventivo 2017 (fatto con le logiche tipicamente interne e non dopo negoziazione budgettaria con la Regione Calabria).

Posta la diminuzione nei contributi per le motivazioni sopra descritte collegata alla variazione nell'ambito dei ricavi per prestazioni, si osserva dal lato dei costi di produzione una diminuzione rilevante tra il 2017 ed il 2016 indice della razionalizzazione avviata.

4.5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

Analizzando i costi dell'esercizio 2016 secondo il modello LA è possibile evidenziare la "destinazione" dei costi in termini di macroaree assistenziali.

Ciò premesso un primo elemento di osservazione è costituito dal sostanziale equilibrio dei costi tra il 2015 ed il 2016.

Proseguendo nell'analisi, si rileva una trend nell'allocazione dei costi all'interno dell'assistenza ospedaliera tra il 2017 ed il 2016 e che "fotografa" il processo di riconversione avviato già dal 2013 con la leggera ma costante diminuzione nell'ambito dell'assistenza ospedaliera per acuti a favore di un incremento nell'ambito dell'assistenza ospedaliera per riabilitazione. Questo "trasferimento" nel consumo delle risorse è coerente con il cambiamento organizzativo realizzato seguendo le indicazioni regionali e si pone in un ottica di sviluppo del Presidio di Cosenza in un versante di maggiore appropriatezza e maggiore rispondenza alle necessità dell'utenza anziana.

Un consumo di risorse come appena descritto è un elemento fortemente coerente con la mission aziendale e cioè della cura dell'anziano che trova sempre più risposta nell'area ospedaliera non acuta piuttosto che in quella ospedaliera per acuti. Questa dinamica è quella che in termini sanitari tende a concretizzarsi con la cosiddetta continuità delle cure che rappresentare nell'anziano, più che in altre fasce di utenti, un valore aggiunto imprescindibile.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA - ATTIVITA' SANITARIA (IRCCS)

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE		ASL /AO	

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2017

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													-
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-
10400	Sanità pubblica veterinaria													-
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10500a	a) Vaccinazioni													-
10500b	b) Attività di "Screening"													-
10500c	c) Altre attività di prevenzione rivolte alla persona													-
10600	Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600a	a)Attività del Servizio medico-legale													-
10600b	b) Visite Fiscali													-
10600c	c) Attività di Medicina sportiva													-
19999	**Totale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													-
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20201a	a) Attività in convenzione													-
20201b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20201c	c) prestazioni erogate in RSA/Case protette e assistenza semiresidenziale													-
20201d	d) campagne vaccinali													-
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202a	a) Attività in convenzione													-
20202b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20202c	d) campagne vaccinali													-
20300	Emergenza sanitaria territoriale													-
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica ("Doppio canale" e "Primo ciclo terapeutico")													-
20402a	--Farmaci del File F (ad esclusione "Doppio canale", "Primo ciclo terapeutico" e incluso Farmaci Fascia H)													-
20500	Assistenza Integrativa													-
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	4	2			60	112			10	20		26	**234**
20602	--Attività di laboratorio	63	1			27	162		40	16	14		40	**363**
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	5	3			00	162			15	30		36	**339**
20700	Assistenza Protesica													-
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)													-
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													-
20803	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20803a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici;													-
20803b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20806	--Assistenza agli anziani													-
20807	--Assistenza ai malati terminali													-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici;													-
20901b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20904	--Assistenza agli anziani													-
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20906	--Assistenza ai malati terminali													-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica													-
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
21004	--Assistenza agli anziani													-
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													-
21006	--Assistenza ai malati terminali													-
21100	Assistenza Idrotermale													-
29999	**Totale**	**72**	**6**	**-**	**-**	**167**	**436**	**-**	**40**	**41**	**72**	**-**	**102**	**936**
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601a	a) Attività di Pronto Soccorso non seguita da ricovero													-
30100b	b) Attività di Pronto Soccorso seguita da ricovero													-
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery													-
30202	--in degenza ordinaria	251	10	27		600	3.330		240	207	122	5	525	**5.317**
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti													-
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	53	3	13		218	985		264	69	34		180	**1.819**
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali													-
30700	Trapianto organi e tessuti													-
39999	**Totale**	**304**	**13**	**40**	**-**	**818**	**4.315**	**-**	**504**	**276**	**156**	**5**	**705**	**7.136**
49999	**TOTALE (SANITARIO)**	**376**	**19**	**40**	**-**	**985**	**4.751**	**-**	**544**	**317**	**228**	**5**	**807**	**8.072**

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE		ASL /AO	CONSUNTIVO ANNO	2016

VALORI IN MIGLIAIA DI EURO

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica													-
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													-
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-
10400	Sanità pubblica veterinaria													-
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10500a	a) Vaccinazioni													-
10500b	b) Attività di "Screening"													-
10500c	c) Altre attività di prevenzione rivolte alla persona													-
10600	Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600a	a)Attività del Servizio medico-legale													-
10600b	b) Visite Fiscali													-
10600c	c) Attività di Medicina sportiva													-
19999	**Totale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													-
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20201a	a) Attività in convenzione													-
20201b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20201c	c) prestazioni erogate in RSA/Case protette e assistenza semiresidenziale													-
20201d	d) campagne vaccinali													-
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202a	a) Attività in convenzione													-
20202b	b) prestazioni erogate in ADI/ADP													-
20202c	d) campagne vaccinali													-
20300	Emergenza sanitaria territoriale													-
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica ("Doppio canale" e "Primo ciclo terapeutico")													-
20402a	--Farmaci del File F (ad esclusione "Doppio canale", "Primo ciclo terapeutico" e incluso Farmaci Fascia H)													-
20500	Assistenza Integrativa													-
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	4	2			72	117			10	26		26	**257**
20602	--Attività di laboratorio	75	1			33	172		40	16	14		40	**391**
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	5	3			90	172			15	50		36	**371**
20700	Assistenza Protesica													-
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)													-
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													-
20803	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20803a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici,													-
20803b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20806	--Assistenza agli anziani													-
20807	--Assistenza ai malati terminali													-
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901a	a) a favore di persone con problemi psichiatrici,													-
20901b	b) a favore di minori con problemi neuropsichiatrici													-
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
20904	--Assistenza agli anziani													-
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													-
20906	--Assistenza ai malati terminali													-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica													-
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													-
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													-
21004	--Assistenza agli anziani													-
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													-
21006	--Assistenza ai malati terminali													-
21100	Assistenza Idrotermale													-
29999	**Totale**	**84**	**6**	**-**	**-**	**195**	**461**	**-**	**40**	**41**	**90**	**-**	**102**	**1.019**
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20601a	a) Attività di Pronto Soccorso non seguita da ricovero													-
30100b	b) Attività di Pronto Soccorso seguita da ricovero													-
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery													-
30202	--in degenza ordinaria	251	11	18	9	617	3.362		240	207	132	3	543	**5.393**
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti													-
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	53	3	8	5	222	1.035		264	69	36		177	**1.872**
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali													-
30700	Trapianto organi e tessuti													-
39999	**Totale**	**304**	**14**	**26**	**14**	**839**	**4.397**	**-**	**504**	**276**	**168**	**3**	**720**	**7.265**
49999	**TOTALE (SANITARIO)**	**388**	**20**	**26**	**14**	**1.034**	**4.858**	**-**	**544**	**317**	**258**	**3**	**822**	**8.284**

4.5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)

Come già detto in precedenza l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nel Por Inrca piena applicazione e attuazione. Questo aspetto di fatto impedisce l'evidenziazione di un bilancio sezionale della ricerca.

4.5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data 24/05/2018 si è concluso tra la Regione Marche, la Regione Calabria e l'Inrca l'accordo transattivo con il quale si prevede il riconoscimento a favore di INRCA di una somma di € 16,5 mln a fronte della rinuncia del contenzioso pendente nei confronti della Regione Calabria per il riconoscimento delle perdite pregresse. Tale somma, come sancito dal co. 1 dell'art. 3 sarà così corrisposta:

- la somma di € 13.650.000 entro 30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo;
- la rimanente somma di € 2.850.000 in 5 rate annuali di € 570.000 da corrispondersi a partire dall'esercizio 2019, entro il 30 giugno.

Sempre entro 30 gg dalla sottoscrizione dell'accordo, la Regione Calabria si è impegnata poi a liquidare l'importo di € 5.605.243 per le perdite già maturate, certificate e coperte con DCA nn. 86/2015, 53/2016, 103/2016 e 174/2017 relative agli anni 2013, 2014 e 2015.

Nell'ambito di tale accordo poi estremamente importante è anche l'articolo 2 dello stesso che specifica che: "*Le Parti stabiliscono che il POR INRCA di Cosenza continua l'erogazione di tutte le prestazioni e di tutti i servizi attualmente erogati nell'ambito della programmazione annuale, rinviando ad un successivo Accordo per la definizione del Piano di razionalizzazione e sviluppo dell'INRCA di Cosenza, da sottoscriversi entro e non oltre il 30/09/2018 al fine di garantire l'inizio della relativa operatività fin dall'anno 2018*" a testimonianza del fatto che l'accordo transattivo non ha una visione esclusivamente retrospettiva ma anche prospettica onde evitare nei prossimi anni il ripetersi delle problematiche che hanno caratterizzato il presidio di Cosenza in questi anni.

4.5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile

Relativamente al bilancio d'esercizio 2017 e nello specifico delle modalità di copertura delle perdite si deve rilevare come già detto che la stessa derivi solo dal sezionale della Calabria e conseguentemente sia imputabile solo al Presidio di Cosenza. In questa logica la modalità di copertura della perdita non potrà che riguardare la sola Regione Calabria.

Con riferimento alla perdita citata si osserva in maniera generica come il deficit d'esercizio dipenda da un mancato o ridotto extra finanziamento dell'attività erogata, posto che tutte le aziende sanitarie pubbliche si trovano nella condizione, al fine di raggiungere un equilibrio economico finanziario, di avere bisogno di un finanziamento ulteriore rispetto al valore della produzione erogata.

In questo senso l'accordo concluso tra la Regione Calabria, l'Inrca e la Regione Marche è impostato in questa direzione, nel senso di superare le problematiche sin qui emerse attraverso una transazione sulle perdite pregresse e la realizzazione di un percorso virtuoso di razionalizzazione e sviluppo per il triennio futuro. Dunque un accordo che oltre a transare sul tema della copertura delle perdite pregresse, getta le basi perché le stesse non possano generarsi in futuro.

Pertanto la perdita di esercizio 2017 troverà copertura secondo le modalità già descritte in precedenza per gli esercizi antecedenti al 2017. Modalità che trovano piena conferma anche con quanto indicato al comma 4 dell'articolo 3 dell'accordo transattivo laddove è specificato che:

4. Per gli esercizi successivi al 2015 la Regione Calabria si impegna a riconoscere le perdite d'esercizio maturate dal Presidio ospedaliero INRCA di Cosenza attraverso l'adozione di specifici provvedimenti commissariali di copertura, garantendo l'erogazione delle somme disponibili entro 2 mesi dalla loro adozione fino alla messa a regime del Piano di razionalizzazione e sviluppo di cui all'articolo 2.

5. RELAZIONE SULLA GESTIONE AREA SCIENTIFICA E AMMINISTRATIVA DI SUPPORTO

5.1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2015 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio che saranno evidenziate nei paragrafi successivi.

5.2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda

L'area direzionale e di supporto scientifica e amministrativa viene evidenziata in maniera separata semplicemente per la particolare struttura dell'azienda Inrca con particolare riferimento alla sua multiregionalità da una parte e alla sua unicità aziendale dall'altra. In questo contesto, considerato che la regionalizzazione della sanità è un dato di fatto, la struttura direzionale e di supporto scientifica e amministrativa, seppur qui evidenziata separatamente, è poi attribuita quota parte ai singoli sezionali regionali, come descritto nel paragrafo 1.5.1. Pertanto il saldo negativo tra costi e ricavi che le caratterizza (peraltro scontato visto che le aree di supporto non hanno solitamente ricavi salvo situazioni marginali e/o straordinarie) e che sarà evidenziato nei prospetti successivi non rappresenta una perdita ulteriore poiché lo stesso è già stato riattribuito nella voce altri oneri di gestione dei sezionali precedentemente analizzati.

Da un punto di vista operativo l'area direzionale scientifica e amministrativa di supporto svolge attività di supporto strumentale all'attività assistenziale e scientifica di cui beneficiano indistintamente tutte le strutture.

L'area ha subito profonde modifiche organizzative in questi ultimi esercizi e solo dal 2013 si è raggiunta una certa stabilità / consolidamento degli assetti precedentemente fissati.

Così da una parte si è consolidato il percorso della dipartimentalizzazione mista volto a rafforzare il carattere di unicità e scientificità dell'intero Istituto, rafforzando la rivisitazione delle competenze focalizzata all'ottenimento di una produzione scientifica sempre più basata sull'integrazione delle singole componenti della ricerca. In questa logica la dimensione nazionale e l'unicità dell' INRCA rappresentano, quindi, un "valore aggiunto" che deve essere alimentato e sviluppato grazie ad una organizzazione a rete e soprattutto alla capacità di proporsi a tutti gli effetti ed in tutte le sedi quale "reference point" e partner di settore in termini di studio e di proposta per le problematiche dell'invecchiamento

Dall'altra parte si è consolidato già dal 2012 il percorso di deleghe verso i livelli dirigenziali sub apicali di cui alla determina n 571/2011. In particolare, con questo processo la direzione ha inteso rafforzare il principio di separazione tra funzioni di programmazione - indirizzo - controllo e funzioni di gestione, al fine di garantire il decentramento operativo e gestionale, in applicazione della normativa vigente.

Da un punto di vista organizzativo l'area di supporto specificatamente scientifica è strutturata all'interno dei dipartimenti misti già evidenziati in precedenza nell'ambito dei diversi Presidi considerati. Diversamente l'area di supporto più propriamente amministrativa (comprensiva degli staff) è invece strutturata a livello organizzativo nelle modalità di seguito rappresentate.

CENTRI SERVIZI E ALTRI INCARICHI	SEDE	REGIONE DI RIFERIMENTO	UNITA' OPERATIVA	STRUTTURA	NOTE
CENTRO SERVIZI ATL	Amm.Centr. Ancona	Marche	Attività Tecniche/Nuove Opere/Patrimonio	Complessa	
		Marche	Amministrazione Risorse Umane	Complessa	
		Marche	Acquisizione Beni e Servizi/Logistica	Complessa	
		Marche	Direzione Amministrativa Ancona Fermo e Appignano e Amministrazione della Ricerca	Complessa	(*)
		Lombardia	Direzione Amministrativa Casatenovo	Complessa	(*)
		Calabria	Direzione Amministrativa Cosenza	Complessa	(*)
		Marche	Amministrazione e Finanza	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Sistemi Informativi e Tecnologie Informatiche e Telematiche	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Affari Generali	Semplice Dipartimentale	
CENTRO SERVIZI DIREZIONALI	Amm.Centr. Ancona	Marche	Affari legali e Contenzioso	Complessa	
		Marche	Controllo di gestione programmazione e flussi informativi	Complessa	
		Marche	Servizio prevenzione e protezione	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Formazione e aggiornamento del personale , comunicazione	Semplice Dipartimentale	
		Marche	Modelli assistenziali e nuove teconologia	Semplice Dipartimentale	Area Ricerca
		Marche	Ricerca Innovazione e Trasferimento tecnologico	Semplice Dipartimentale	Area Ricerca
DIREZIONE SANITARIA	Amm.Centr. Ancona	Marche	Direzione Medica Ancona/Fermo/Appignano	Complessa	
		Marche	Integrazione ospedale/territorio per valutazioni e dimissioni protette	Semplice	Afferente alla DM Ancona Fermo Appignano
		Marche	Gestione del Rischio Clinico	Semplice	Afferente alla DM Ancona Fermo Appignano
		Marche	Fisica Sanitaria e pianificazione e gestione delle tecnologie biomediche	Semplice Dipartimentale	
		Lombardia	Direzione Medica Casatenovo	Complessa	
		Lombrdia	Risk Management Qualità e Controllo	Semplice	Afferente alla DM Casatenovo
		Calabria	Direzione Medica Cosenza	Complessa	
		Calabria	Gestione dati sanitari verifiche e controlli produzione	Semplice	Afferente alla DM Cosenza

(*)come indicato nel paragrafo " L'AREA AMMINISTRATIVA/TECNICO/LOGISTICA" punto 2
«Le DAPO dipendono gerarchicamente dal Direttore Amministrativo, ma si rapportano con il Coordinatore del CSATL al fine di garantire l'omogeneità nell'esplicazione dell'azione amministrativa.»

5.3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asp)

5.3.1. Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

5.3.2. Assistenza Territoriale

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

5.3.3. Prevenzione

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

5.3.4. Ricerca (solo per gli IRCCS)

A) STATO DELL'ARTE

B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLE STRUTTURE E ALL'ORGANIZZAZIONE DELLA RICERCA

Prima di specificare gli ambiti di ricerca in cui si orienta l'Inrca appare necessario premettere che nell'ambito dei diversi Presidi dell'Istituto l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nei Por Inrca piena applicazione e attuazione. Accanto all'attività dei Presidi vi è poi l'attività di ricerca svolta dalle uu.oo. appartenenti al Polo Scientifico e Tecnologico, che svolgono sia attività di ricerca in proprio che attività di supporto alla ricerca scientifica fatta dalle uu.oo. clinico assistenziali.

In questa logica quindi tutte le uu.oo. aziendali sono dedicate a svolgere, interamente o parzialmente, progetti di ricerca corrente e finalizzata.

L'indirizzo strategico nell'ambito dell'area di riconoscimento geriatrico-gerontologica è stato impostato con l'obiettivo di organizzare la ricerca all'interno del disegno di riordino avviato per l'Istituto, volto ad assicurare una visione unitaria, ad avere obiettivi comuni ed a permettere un costante interscambio tra le diverse funzioni, facendo convergere la ricerca scientifica con l'attività assistenziale, le diverse discipline e le diverse funzioni, orientandole verso il miglioramento dello stato di salute dell'anziano.

In Italia e nella maggior parte dei Paesi sviluppati, la durata media della vita all'inizio del Terzo Millennio ha raggiunto valori che fino ai primi anni del '900 erano inimmaginabili. Se l'aumento dell'aspettativa di vita ormai consente a molti soggetti di raggiungere l'età avanzata in discreto benessere e indipendenza, esso contemporaneamente sta determinando anche un importante aumento della prevalenza di multimorbilità, fragilità e disabilità, che pongono problematiche socio-assistenziali così complesse da rappresentare una sfida non solo in termini sanitari, ma anche per l'intero sistema sociale. L'incremento del fabbisogno assistenziale per le persone anziane necessita di una serie di iniziative capaci di migliorare l'attuale efficienza dei servizi, in modo da favorire un'ottimizzazione delle risorse.

Il 50% dei soggetti con età superiore ai 65 anni presenta "multimorbilità", con conseguenti problemi di mobilità o difficoltà nello svolgimento delle attività della vita quotidiana in almeno il 40% dei casi; il 10% dei soggetti con età superiore ai 70 anni, inoltre, ha uno stato di salute instabile. Ci si riferisce a questi soggetti con il termine di soggetti "fragili" e la letteratura affronta sempre più di frequente il

tema della fragilità, analizzandone i modelli interpretativi, gli strumenti di misura, il ruolo della Valutazione Multidimensionale Geriatrica (VMD), gli interventi individualizzati e globali.

L'aumento dell'aspettativa di vita ha consentito a una parte degli individui di raggiungere un'età avanzata in buone condizioni di salute. Si tratta del cosiddetto invecchiamento "attivo" (definizione dell'OMS per gli anziani che conservano una capacità funzionale per una vita autonoma e priva di disabilità), anche noto come invecchiamento "di successo". La ricerca scientifica rivolge oggi grande attenzione allo studio dei fattori determinanti l'invecchiamento attivo, in particolare ai fattori sociali che possono influenzare lo stato di salute, ai fattori economici, ambientali e individuali, e agli stili di vita.

Grazie ai progressi teorici e tecnologici degli ultimi anni, la ricerca scientifica ha compiuto importanti passi avanti nella comprensione dei meccanismi biologici alla base della longevitá, della fragilitá dell´anziano e dei determinanti genetici, bio-molecolari e ambientali delle maggiori patologie etá-dipendenti. Le nuove evidenze suggeriscono che il processo di invecchiamento sia piú malleabile di quanto prima si credesse. Tuttavia, gli attuali deficit informativi limitano le possibilitá di progredire in questo settore e di svelarne i meccanismi sottostanti.

Garantire un'assistenza continua ed integrata (gestione del paziente ospedalizzato, transizione tra ospedale e territorio, assistenza nella comunità) è un'esigenza ormai imprescindibile e in alcuni Paesi riveste una caratteristica di vera e propria emergenza sanitaria e sociale. Non sempre, infatti, all'espandersi delle fasce di popolazione più anziane e fragili è corrisposto un pronto adeguamento della risposta assistenziale. Le risposte possono essere diverse, ma esiste senz'altro la necessità di studiare e sperimentare sempre più efficienti modelli organizzativi.

Un aspetto rilevante nell'analisi dell'ambiente e del contesto di riferimento, come sottolineato nel tempo in più parti e più di recente nel nuovo Patto per la Salute 2014-2016, è rappresentato dallo sviluppo delle nuove tecnologie, non solo nell'ambito strettamente sanitario (dalle nuove tecnologie nella ricerca di base alla prevenzione, trattamento e management delle condizioni patologiche in setting diversi e collegati fra loro – telemedicina, teleconsulto, ecc), ma più in generale dedicate alle esigenze ed a facilitare la vita quotidiana degli anziani nelle diverse condizioni (dall'invecchiamento attivo alla condizione di non autosufficienza), anche al proprio domicilio.

Il messaggio chiave che deriva dall'analisi riguarda quindi gli effetti e l'impatto di questi mutamenti demografici che richiedono un approccio multidisciplinare e multi competente in tutte le aree (la ricerca, l'assistenza, ma anche la gestione dell'invecchiamento attivo). Approccio che deve essere in grado di definire le relazioni tra gli aspetti biomedici, clinici ed epidemiologici, socioeconomici e tecnologici, culturali ed etici e di mettere a punto strategie coordinate e integrate di intervento, anche in uno scenario critico per la diminuzione delle risorse e degli investimenti disponibili.

La pianificazione dell'attività di ricerca sanitaria, coerente con l'area di riconoscimento del carattere scientifico dell'IRCCS e con l'attività assistenziale svolta, rappresenta la base sulla quale costruire programmi e progetti in accordo con le priorità indicate dal Programma nazionale della Ricerca Sanitaria. Il programma di ricerca e' stato quindi focalizzato su quattro linee di ricerca istituzionali come definito all'interno della programmazione triennale della Ricerca Corrente per il periodo 2013-2015, prorogata anche negli anni 2016 e 2017, così come approvata dalla Commissione Nazionale Ricerca Sanitaria nel corso del 2013, e dettagliate come segue:

1. Determinanti cellulari, molecolari e genetici di invecchiamento, longevità e patologie età associate;
2. Prevenzione e trattamento della fragilità e management delle patologie e delle sindromi geriatriche;
3. Invecchiamento e Farmaci;
4. Valutazione multidimensionale, continuità assistenziale, health technology assessment e ambient assisted living

5.4. L'attività del periodo

5.4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

5.4.2. ASSISTENZA TERRITORIALE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

5.4.3. PREVENZIONE

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

5.4.4. RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T -1

B) Obiettivi di Attività dell'esercizio T e confronto con il livello programmato

Prima di procedere all'analisi ed ai confronti sulle attività condotte si intende premettere che nel corso del 2016 la conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto e' stata certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016: Conferma del riconoscimento del carattere scientifico, dell'IRCCS di diritto pubblico «INRCA - Istituto nazionale di ricovero e cura per anziani», in Ancona, per la disciplina di «geriatria». (16A02914) (GU Serie Generale n.87 del 14-4-2016).

Nel corso dell'esercizio 2017 il programma di ricerca e' proseguito sulla base della declinazione degli obiettivi prioritari della ricerca condotta nell'Istituto sull'invecchiamento attivo e a partire dalla conferma del riconoscimento del carattere scientifico dell'Istituto - certificata dal Decreto del Ministero della Salute del 21 marzo 2016 – e dalla definizione all'interno della programmazione triennale – approvata dal Ministero della Salute per il periodo 2013-2015, prorogata anche per gli anni 2016 e 2017 - delle quattro le Linee di Ricerca dell'Istituto, continuando in particolare ad enfatizzare la traslazionalità della ricerca tra scienze sociali e mediche, tra ricerca biomedica e clinica nello studio dei processi di invecchiamento, delle patologie età-correlate e dei problemi e bisogni dell'anziano. Il programma ha incluso il regolare proseguimento di 69 progetti nelle quattro linee di ricerca, con la partecipazione delle diverse professionalità dell'Istituto.

Questa progettualità ha dato luogo nel corso del 2017 ad un rilevante progresso nella produzione scientifica, particolarmente in termini di qualità, di impatto scientifico e di rispetto dei criteri di valutazione adottati dal Ministero della Salute per la ripartizione dei finanziamenti tra gli IRCCS. Ci si riferisce in particolare alla riorganizzazione globale della policy per la produzione scientifica – in termini di articoli e pubblicazioni diverse – implementando una continua selezione e verifica dell'attinenza delle diverse tematiche studiate e della loro rilevanza nell'ambito geriatrico-gerontologico e considerando il ruolo primario dei ricercatori afferenti all'Istituto. Si evidenziano di seguito i principali risultati per il 2017 – in riferimento anche al biennio precedente - per quanto riguarda il ruolo delle diverse linee di ricerca o le attività delle diverse sedi considerando il carattere di multiregionalità dell'IRCCS INRCA.

	2015	2016	2017
Impact Factor Ministeriale	385,60	437,40	465,50
N° pubblicazioni indicizzate	89	112	119
Impact Factor medio per articolo	4,33	3,91	3,91
N° citazioni	3373	4239	5207

N° di pubblicazioni con IFM > 4 (% rispetto al totale delle pubblicazioni indicizzate)	58 (65,2%)	68 (60,7%)	72 (60,5%)

Nel 2017 è stato raggiunto un significativo aumento del valore di Impact Factor Ministeriale (IFM o IF normalizzato secondo i criteri ministeriali, riconosciuto come criterio di valutazione dal Ministero della Salute), con una produzione pari a 465,50 punti. Questo incremento è accompagnato da un aumento sostanziale del peso qualitativo della produzione scientifica e dall'aumento del numero delle pubblicazioni su prestigiose riviste nazionali ed internazionali con Impact Factor più elevato. Sono incrementate anche le citazioni - ovvero diffusione e riconoscimento - che articoli e pubblicazioni dell'Istituto hanno ricevuto nel periodo di riferimento. Si rileva inoltre che ben oltre la metà delle pubblicazioni effettuate nei tre anni di riferimento presenta un valore di IFM superiore al valore medio dell'Istituto. Questo risultato è il frutto della produzione scientifica sostenuta in tutte le quattro linee di ricerca come illustrato nella tabella seguente:

	2015		2016		2017	
	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM	N° articoli	IFM
Linea di Ricerca 1	20	93	27	134	36	168,3
Linea di Ricerca 2	30	136,4	38	154,2	41	143,6
Linea di Ricerca 3	20	95,2	23	69	23	88,6
Linea di Ricerca 4	19	61	24	80	19	65

Inoltre, il risultato globale è correlato al coordinamento delle tematiche della ricerca che viene svolto all'interno delle quattro linee di ricerca istituzionali che integrano l'attività scientifica condotta all'interno delle diverse articolazioni organizzative, siano esse le diverse Sedi dei Presidi Ospedalieri di Ricerca o le strutture Dipartimentali.

Si riportano di seguito alcune tabelle generali di presentazione dei risultati della produzione scientifica in modalità aggregata per:

- SEDE/POR
- Dipartimento.
- Direzione Scientifica/Staff

Tali dati rappresentano il contributo delle singole strutture al valore complessivo di IFM raggiunto dall'Istituto, considerando però che a ciascuna pubblicazione possono avere partecipato e contribuito ricercatori afferenti a strutture diverse (ad es. un ricercatore del PST, ricercatori clinici appartenenti a POR diversi, un ricercatore dello staff) nella logica perseguita del lavoro di team intra-aziendale.

IFM PER SEDE / POR			
	2015	2016	2017
SEDE DI ANCONA	380	421,20	442,5
POR DI FERMO	16,2	25,20	15,40
POR DI CASATENOVO	3	4	3,60
POR DI COSENZA	61	35,20	50

IFM PER DIPARTIMENTO

	2015	2016	2
POST ACUZIE CONTINUITA' DELL'ASSISTENZA	45	66	6
GERIATRICO AD INDIRIZZO MEDICO - AN	222,40	173,70	2
GERIATRICO AD INDIRIZZO CHIRURGICO - AN	34	81,0	9
SERVIZI, LABORATORI CLINICI E DI RICERCA -	43	83,5	9
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIO-CEREBRO VASCOLARE – FERMO	16,20	25,20	1 5,40
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO PNEUMOLOGICO – CASATENOVO	3	4	3 ,60
GERIATRICO RIABILITATIVO AD INDIRIZZO CARDIOVASCOLARE – COSENZA	61	35,20	5 0

IFM PER DIREZIONE SCIENTIFICA E STAFF			
	2015	2016	2017
DIREZIONE SCIENTIFICA E CENTRO SERVIZI DI STAFF	207	97	94

L'analisi globale dei risultati della produzione scientifica conferma quindi un miglioramento sostanziale degli indicatori di performance in termini di IFM e di contributo delle singole strutture e dei singoli professionisti dell'Istituto.

Anche i risultati delle singole linee di ricerca, che possono variare di anno in anno in relazione alle attività programmate, contribuiscono in buona sostanza al miglioramento globale del risultato: la diversificazione delle attività e la conseguente programmazione autonoma ed asincrona nelle quattro linee permette facilmente di compensare periodi meno produttivi di una linea con una maggiore produttività di altre linee, rappresentando una modalità programmatoria vantaggiosa per l'Istituto.

L'attività di ricerca e la produzione scientifica istituzionale si estrinsecano inoltre in studi e sperimentazioni cliniche, sviluppati all'interno dell'Istituto o commissionati da sponsor esterni, condotti nelle diverse Sedi dopo aver ottenuto l'approvazione da parte del Comitato di Bioetica. Si rende necessario ricordare che nel 2015 l'operatività del Comitato Etico sia stata temporalmente limitata a causa della fase di riordino dei Comitati Etici stessi. Infatti, il Comitato Etico IRCCS INRCA è stato di fatto operativo all'interno dell'Istituto fino a luglio 2014, avendo in seguito trasferito le proprie competenze all'unico Comitato Etico Regionale (CER). Il Comitato Etico Regionale (CER) istituito dalla Regione Marche con DGR n.1104 del 29 settembre 2014 è stato formalmente costituito nell'ottobre 2014 e reso operativo a partire dalla primavera del 2015 e ha continuato le sue attività di riferimento per l'IRCCS INRCA per tutto il 2016.

Nel corso del 2016, in base a quanto stabilito dal DM 8 febbraio 2013, l'IRCCS-INRCA ha avviato l'iter di costituzione del proprio Comitato Etico di riferimento per tutte le sedi dell'Istituto che si è formalmente insediato nel giugno 2017. Nella successiva tabella sono riportati i principali indicatori globali in termini di nuovi studi approvati, studi attivi e numerosità dei pazienti arruolati.

	2015	2016	2017
N° studi approvati	7	7	6
N° Studi Attivi	41	31	33
N° pazienti arruolati	991	1708	1968

L'esercizio 2017 ha fatto registrare un discreto incremento delle risorse messe a disposizione della ricerca finalizzata, essendo stati attivati diversi progetti nuovi oltre alla gestione di quelli già esistenti.

Il dato relativo al 2017 risulta però essere in decremento rispetto all'anno precedente, in quanto sono stati finanziati 13 progetti per un totale di € 1.361.022,52 a fronte di 14 progetti approvati nel 2016 per un importo di € 4.073.245,10, di cui 2,3 milioni destinati interamente all'Istituto.

Si riportano di seguito i nuovi progetti avviati nel 2017, per ordine di avvio cronologico.

Nr. Commessa	Nome Progetto	Ente finanziatore	Responsabile	Finanziamento
COM170022	PROGETTO DI RICERCA "OPEN CARE"	AUTOMA SRL	ING. LORENA ROSSI	5.400,00
		NBS UNIPERSONALE		32.400,00
		TELEMEDWARE SRL		18.000,00
		IRCR MACERATA		9.590,17
		ASP MACERATA		9.590,17
		GRIMATI BUTTARI		9.590,17
COM170023	PRINT AGE	REGIONE MARCHE	DOTT. ANTONICELLI	87.649,26
COM170024	DC PRESSURE	REGIONE MARCHE	DOTT. ROMAGNOLI	417.452,48
COM170031	ALLESTIMENTO MODELLO MURINO	FONDAZIONE SANTA LUCIA	DOTT. PROVINCIALI	4.120,00
COM170032	THE DIAL AGE	SCOIETA' ITALIANA DI NEFROLOGIA	DOTT.SSA LENCI	100.000,00
COM170033	PROGETTO DI RICERCA MAYBE	FONDAZIONE CARIPLO	DOTT. PROVINCIALI	36.000,00
COM170035	LONGEVITA' ATTIVA ED INNOVAZIONE SOCIALE	REGIONE MARCHE	DOTT.SSA GAGLIARDI	4.220,00
COM170037	PROGETTO DI RICERCA "ROSEnet"	NATIONAL UNIVERSITY OF IRELAND	DOTT. LAMURA	6.133,27
COM170038	CARERS OF OLDER PEOPLE WITH PARKINSON'S	EUROCARERS	DOTT. LAMURA	21.500,00
COM170039	DIGITAL TRAINING OPPORTUNITIES ON DEMENTIA...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA GAGLIARDI	30.002,00
COM170042	ASSISTENZA 2.0 COMUNITA'	AZ.PUBBLICA SERV. PERSONA "IRCR MC"	DOTT.SSA GIULI	5.000,00
COM170044	EMPATIA@LECCO	UNIVERLECCO/REGIONE LOMBARDIA	DOTT.SSA LATTANZIO	306.000,00
COM170046	Me-WE: SYCOSOCIAL SUPPORT FOR PROMOTING...	UNIONE EUROPEA	DOTT.SSA SANTINI	258.375,00
			TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

I progetti più rilevanti tra quelli avviati nel 2017 risultano essere:

- ⇨ PRINTAGE
- ⇨ DC PRESSURE
- ⇨ EMPATIA@LECCO
- ⇨ OPENCARE
- ⇨ ME-WE
- ⇨ DIALAGE

PrInT-Age "Un approccio integrato per la promozione della salute degli anziani e delle persone fragili: prevenzione delle infezioni, integrazione nutrizionale e terapie personalizzate " è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Sfruttando le competenze e le sinergie del partenariato il progetto intende sviluppare prodotti che saranno poi impiegati, attraverso un approccio integrato, per migliorare le condizioni di salute delle persone fragili ed anziane, ottimizzando al tempo stesso la spesa pubblica.

Nello specifico le attività prevedono lo sviluppo di:

- Kit diagnostici a supporto delle cure personalizzate rivolte alle persone fragili;
- Kit diagnostici per la prevenzione del rischio clinico nelle strutture sanitarie;
- Nutraceutici destinati alle persone fragili.

Nell'ambito del progetto l'INRCA si occuperà di due distinti studi clinici, che verranno condotti presso l'Unità di Cardiologia.

DC Pressure "Sistema integrato per la Prevenzione e Gestione delle Ulcere da Pressione" è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"

Il progetto Dc Pressure si pone l'obiettivo di studiare, sviluppare e sperimentare, un sistema di tre Dispositivi Medici Attivi, un materasso, un cuscino per sedia a rotelle ed un plantare, monitorabili e gestibili da remoto attraverso un'infrastruttura ICT dedicata, efficaci nella prevenzione e trattamento mirato delle lesioni da pressione.
Si tratta di un progetto di ricerca industriale che coinvolge cinque aziende della regione Marche : Salvatelli, 2KSoft, Marel, Aethra e Pieretti.
L'INRCA nell'ambito del progetto svolge il ruolo di ente sperimentatore per valutare l'efficacia dell'utilizzo delle soluzioni sviluppate. La stretta collaborazione tra gli esperti dell'INRCA ed i progettisti delle aziende consentirà di sviluppare dispositivi che tengano conto delle reali esigenze degli utilizzatori e siano rispondenti ai loro bisogni.

"Il progetto **EMPATIA@LECCO (EMpowerment del PAzienTe In cAsa)**, finanziato da Fondazione Cariplo, ha l'obiettivo di favorire lo sviluppo nel territorio lecchese di sistemi riabilitativi innovativi indirizzati a persone con fragilità di diverse fasce di età (dai bambini agli anziani), al fine di dotare il paziente e la sua famiglia di nuovi strumenti per fronteggiare la patologia cronica e gestire al meglio la sua evoluzione.
Il progetto coinvolge un team di ricercatori e clinici del Politecnico di Milano, del CNR di Lecco, dell'ASST di Lecco, dell'Istituto Medea di Bosisio Parini, dell'Ospedale Valduce di CostaMasnaga e del nostro Istituto.
Nello specifico, la Pneumologia Riabilitativa del POR di Casatenovo si sta occupando dei sistemi riabilitativi per pazienti anziani con patologie respiratorie croniche, implementando dei dispositivi di valutazione della meccanica respiratoria e della postura e sviluppando degli ambienti riabilitativi digitali.
EMPATIA si articola in una prima fase progettuale, l'attuale, in cui si stanno elaborando dei nuovi sistemi di acquisizione di parametri di meccanica toracica, di equilibrio e postura utili per personalizzare il più possibile i programmi riabilitativi e realizzando degli ambienti di realtà virtuale da inserire nei programmi di riabilitazione respiratoria. A partire da quest'autunno farà seguito una seconda fase in cui i nuovi strumenti verranno testati inizialmente in ambito ospedaliero e successivamente asportati anche al domicilio del paziente.

OpenCare è un progetto finanziato nell'ambito dell'intervento POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – Obiettivo Specifico 3 – Azione 3.1: "Promuovere soluzioni innovative per affrontare le sfide delle comunità locali nell'ambito della salute e benessere"
L`obiettivo del progetto OPENCARE è quello di realizzare un nuovo modello di gestione per garantire la trasparenza, l`efficacia e l`efficienza dei processi assistenziali nelle residenze per anziani non autosufficienti, tramite l`utilizzo di una piattaforma modulare integrata con un ambiente intelligente distribuito.
La partnership di progetto è composta da aziende e soggetti sperimentatori del territorio marchigiano. Le imprese coinvolte, ovvero Auroma, Arielab, Telemedware, Dago ed NBS, attraverso la collaborazione con importanti centri di ricerca, rappresentati dall'INRCA, dall'Università Politecnica delle Marche e dall'Università di hanno la possibilità di creare una sinergia che permetterà di sfruttare le competenze scientifiche e industriali al fine di creare una soluzione che sia in grado di rispondere alle reali esigenze degli utenti.
Nell'ambito del progetto quanto sviluppato verrà testato in ambiente reale presse 3 Aziende Pubbliche dei Servizi alla Persona, la Grimani Buttari di Osimo, l'IRCR di Macerata e l'ASP Vittorio Emanuele II di Fabriano.

Il progetto europeo **ME-WE - Psycho-social Support for Promoting Mental Health and Well-being among Adolescent Young Carers in Europe** ha l'obiettivo generale di rafforzare la resilienza dei giovani caregiver (Adult Yuong Carers-AYC) di persone anziane e disabili in transizione verso l'età adulta, al fine di impattare positivamente sulla loro salute mentale e sul loro benessere e di mitigare l'influenza negativa di fattori ambientali e psico-sociali sulle loro vite. Il progetto è stato finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito del programma quadro Horizon 2020 e vede coinvolti 6 Paesi Europei quali, Svezia, Regno Unito, Olanda, Italia, Slovenia e Svizzera. Il progetto contribuirà ad una migliore comprensione dei bisogni

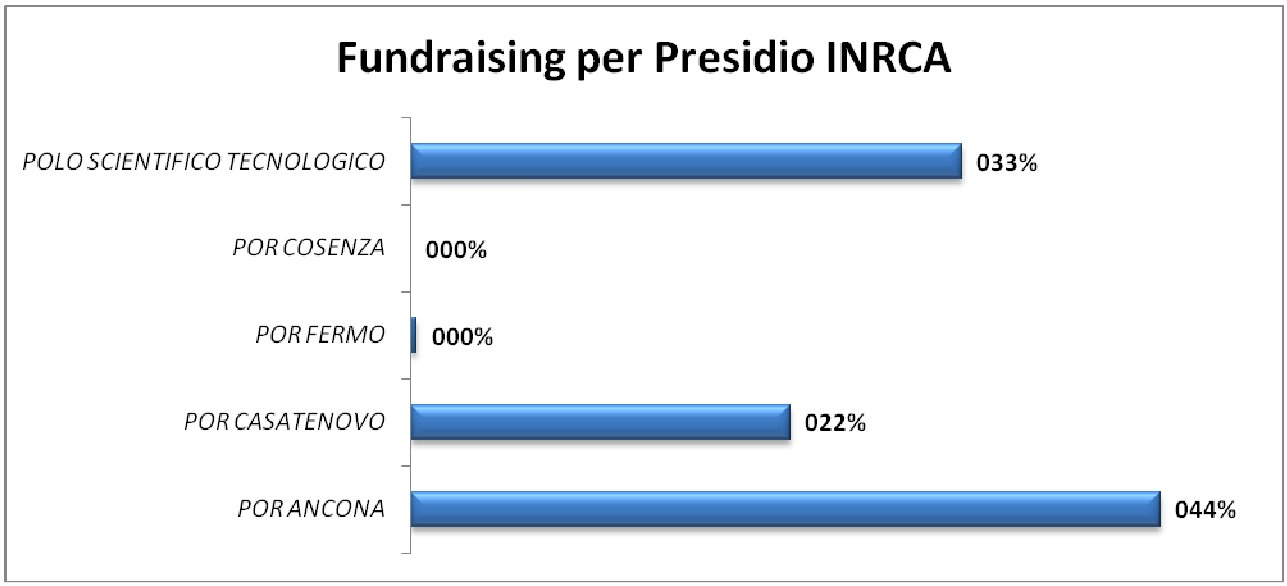
e delle preferenze dei giovani caregiver in sei Paesi Europei e proporrà un innovativo quadro di interventi di prevenzione primaria (OMS, 1998) adattabili rispetto alle peculiarità di ciascun paese ed in grado di prevenire l'insorgenza di malattie mentali, co-morbidità e svantaggi socio-economici durante il corso della vita.

Il progetto **DIAL-AGE** (studio prospettico-osservazionale), finanziato dalla Società Italiana di Nefrologia, si propone di valutare l'impatto delle tre possibili opzioni terapeutiche (dialisi extracorporea -dialisi peritoneale -terapia conservativa (0,3 g/kg +cheto analoghi) sulla qualità della vita dei pazienti uremici in predialisi over 75 nell'Intera Regione Marche. Valutare i costi associati ad ogni terapia ed effettuare una analisi preliminare costo –beneficio.
Obiettivo primario dello studio è quello di valutare la qualità della vita misurata a 1, 6, 12, 18 mesi usando "the Kidney Disease Quality of Life (KDQOL)" questionnaire Short-form .
Obiettivi secondari sono :Mortalità; complicanze dell'insufficienza renale cronica (anemia, iperparatiroidismo, iperfosforemia, iperkalemia, acidosi metabolica e ipoalbuminemia); Eventi vascolari quali, eventuali angioplastiche arti inferiori o regolarizzazioni arti inferiori ; L'incidenza di maggiori comorbidità come IMA, ricovero per angina instabile, TIA/ICTUS, scompenso cardiaco, impianto di stent in emodinamica

In termini di valore economico si rileva una netta prevalenza dei finanziamenti regionali (Regione Marche e Regione Lombardia), seguiti da quelli europei e dei privati.

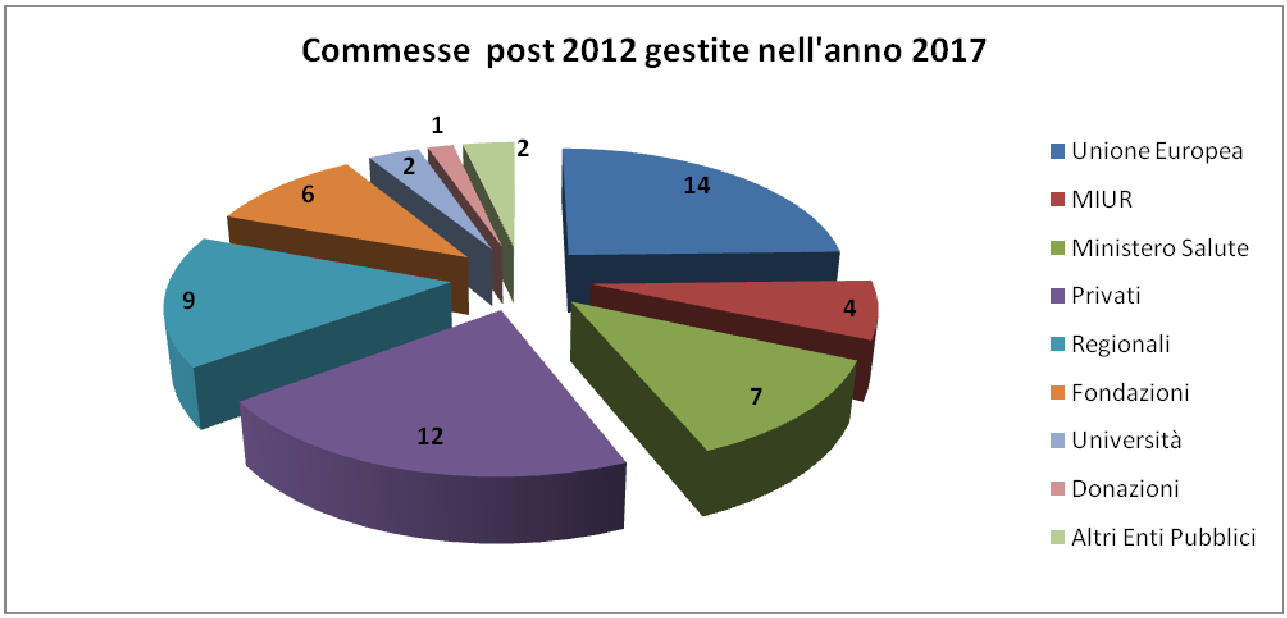
Finanziatore	Progetti Finanziati	Totale Finanziamento
UNIONE EUROPEA	2	288.377,00
PRIVATI	4	211.070,51
ALTRI ENTI PUBBLICI	2	10.253,27
FONDAZIONI	1	36.000,00
REGIONI	4	815.321,74
	TOTALE ANNO 2017	**1.361.022,52**

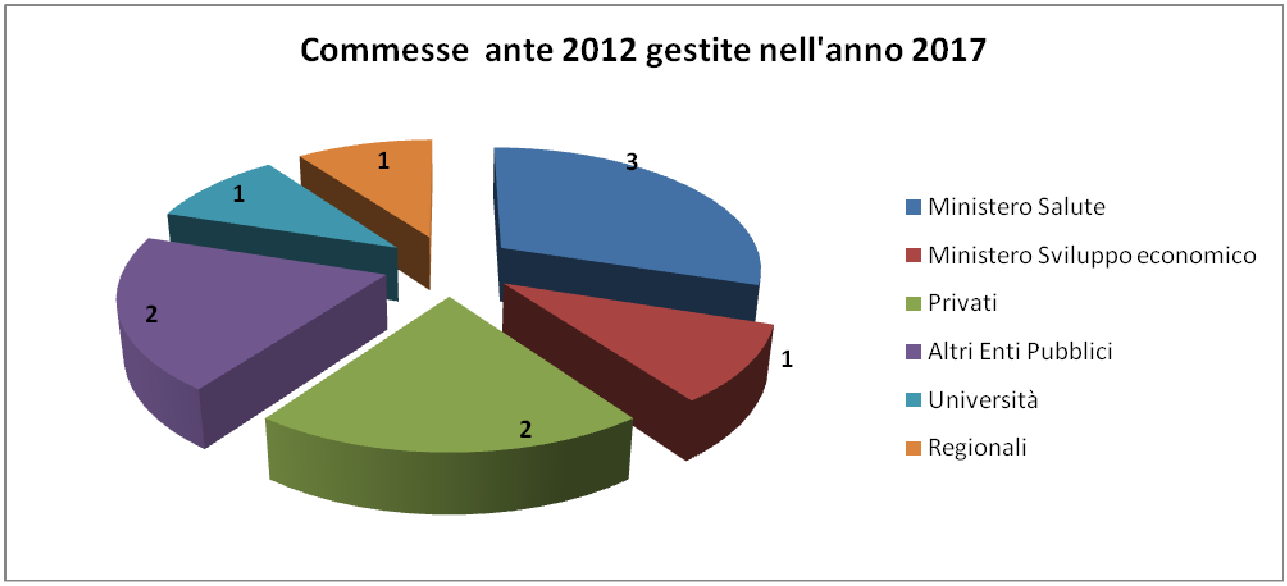
Analizzando la capacità di attrarre risorse dei diversi Presidi Inrca, si evidenzia un maggior fundraising del POR di Ancona, seguito dal Polo Scientifico Tecnologico.



Nel corso del 2017, sono state gestite amministrativamente e contabilmente 67 commesse di ricerca finalizzata relative agli anni 2017 e precedenti, di cui:

- 57 aperte negli anni 2012-2017
- 10 aperte precedentemente al 2012.





Sono stati effettuati e inviati ai finanziatori dei progetti di ricerca 13 report economici, 3 dei quali soggetti ad Audit finanziario da parte di organi di controllo contabile accreditati presso la Commissione Europea.

5.5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

5.5.1. SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Di seguito si da rappresentazione degli aggregati economici che compongono l'area scientifica e amministrativa di supporto.

L'analisi è poi fatta nelle due disarticolazioni che compongono l'area al fine anche di meglio valutare gli scostamenti che le hanno caratterizzate.

Cod	Servizi scientifici e amministrativi di supporto	BILANCIO ESERCIZIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2015 - BILANCIO CONSUNTIVO 2014	
A	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 8.183.081	- 10.033.416	- 1.850.335	22,6%
A1	TOTALE RICAVI	9.377.877	6.936.762	- 2.441.115	-26,0%
A11	CONTRIBUTI REGIONALI	4.634.924	3.802.342	- 832.582	-18,0%
A111	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO INDISTINTI DA REGIONE	-	-	-	
A112	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI DA REGIONE	4.634.924	3.802.342	- 832.582	-18,0%
A113	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	#DIV/0!
A114	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE PER QUOTA DEL FONDO VINCOLATO	-	-	-	
A12	ALTRI CONTRIBUTI	2.212.116	2.203.621	- 8.496	-0,4%
A121	ALTRI CONTRIBUTI	2.212.116	2.203.621	- 8.496	-0,4%
A13	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	#DIV/0!
A131	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-REGIONALI	-	-	-	#DIV/0!
A132	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A133	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	
A14	ENTRATE PROPRIE	430.574	212.329	- 218.244	-50,7%
A141	COMPARTECIPAZIONI	-	-	-	
A142	LIBERA PROFESSIONE	-	-	-	
A143	ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	231.829	74.875	- 156.954	-67,7%
A144	RICAVI NON CARATTERISTICI	198.740	137.452	- 61.288	-30,8%
A145	RICAVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	4	2	- 3	
A15	RICAVI STRAORDINARI	2.100.263	718.470	- 1.381.793	-65,8%
A151	SOPRAVV. ATTIVE, INSUSSISTENZE DEL PASSIVO E RIVALUTAZIONI	2.100.263	718.470	- 1.381.793	-65,8%
A152	PLUSVALENZE	-	-	-	#DIV/0!
A16	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
A161	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
A17	RICAVI INTRA-AZIENDA	-	-	-	
A171	SCARICO COSTI GENERALI RIBALTATI	-	-	-	
A172	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-AZIENDA	-	-	-	
A2	TOTALE COSTI	17.560.958	16.970.177	- 590.780	-3,4%
A21	PERSONALE	7.950.381	7.806.965	- 143.417	-1,8%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	3.841.501	3.650.140	- 191.361	-5,0%
A212	PERSONALE COMPARTO	2.994.924	3.060.944	66.020	2,2%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPEDENTE	65.312	97.360	32.049	49,1%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPEDENTE (-)	-	- 68.792	- 68.792	
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	1.048.644	1.067.313	18.669	1,8%
A22	BENI	422.262	199.348	- 222.914	-52,8%
A220	FARMACI	2.105	598	- 1.506	-71,6%
A221	BENI SANITARI	231.512	163.963	- 67.550	-29,2%
A222	BENI NON SANITARI	188.645	34.787	- 153.858	-81,6%
A23	SERVIZI	3.128.172	4.128.821	1.000.649	32,0%
A231	APPALTI	625.208	470.540	- 154.668	-24,7%
A232	MANUTENZIONI	333.539	417.540	84.001	25,2%
A233	UTENZE	224.614	230.425	5.812	2,6%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	6.324	26.428	20.104	317,9%
A235	CONSULENZE SANITARIE	-	-	-	
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	30.999	41.590	10.591	34,2%
A237	COSTI GENERALI	1.827.879	2.878.820	1.050.941	57,5%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	79.610	63.477	- 16.133	-20,3%
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	8.147	11.639	3.492	
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	8.147	11.639	3.492	
A26	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	
A261	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	
A27	FARMACEUTICA	-	-	-	
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A28	MEDICINA DI BASE	-	-	-	
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A29	ALTRE PRESTAZIONI	30.288	1.001.843	971.554	3207,7%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	#DIV/0!
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	30.288	1.001.843	971.554	3207,7%
A30	LIBERA PROFESSIONE	44.452	44.458	6	0,0%
A301	LIBERA PROFESSIONE	44.452	44.458	6	0,0%
A31	AMMORTAMENTI	69.183	60.273	- 8.910	-12,9%
A311	AMMORTAMENTI	415.566	499.540	83.974	20,2%
A312	STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI (-)	- 346.383	- 439.267	- 92.884	26,8%
A32	ACCANTONAMENTI	5.882.529	3.577.019	- 2.305.510	-39,2%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	443.408	241.664	- 201.745	-45,5%
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	-	-	
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-	
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	5.439.120	3.335.355	- 2.103.765	-38,7%
A33	TRASFERIMENTI	-	-	-	
A331	TRASFERIMENTI	-	-	-	
A34	ONERI FINANZIARI	6.811	7.838	1.027	15,1%
A341	ONERI FINANZIARI	6.811	7.838	1.027	15,1%
A35	ONERI STRAORDINARI	18.732	131.974	113.242	604,5%
A351	SOPRAVV. PASSIVE, INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SVALUTAZIONI	18.732	131.974	113.242	604,5%
A352	MINUSVALENZE	-	-	-	#DIV/0!
A36	COSTI INTRA-AZIENDA	-	-	-	
A361	RIBALTAMENTO COSTI GENERALI	-	-	-	
A362	COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTERAZIENDALI	-	-	-	

Cod	Servizi scientifici e amministrativi di supporto - sub area scientifica	BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016	BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2017 - BILANCIO CONSUNTIVO 2016		BILANCIO CONSUNTIVO SUB RICERCA CORRENTE 2016	BILANCIO CONSUNTIVO SUB RICERCA CORRENTE 2017	VARIAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2017 - BILANCIO CONSUNTIVO 2016 RICERCA CORRENTE		BILANCIO CONSUNTIVO SUB RICERCA FINALIZZATA 2016	BILANCIO CONSUNTIVO SUB RICERCA FINALIZZATA 2017	VARIAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2017 - BILANCIO CONSUNTIVO 2016 RICERCA FINALIZZATA	
A	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 1.009.806	- 917.082	92.724	-9%	- 1.217.494	- 1.457.401	- 239.907	20%	207.688	540.319	332.631	160%
A1	TOTALE RICAVI	7.127.756	6.647.775	- 479.981	-7%	1.531.419	1.400.137	- 131.282	-9%	5.596.337	5.247.638	- 348.699	-6%
A11	CONTRIBUTI REGIONALI	4.634.924	3.802.342	- 832.582	-18%	1.454.466	1.395.922	- 58.545	-4%	3.180.457	2.406.420	- 774.037	-24%
A111	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO INDISTINTI DA REGIONE	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!
A112	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI DA REGIONE	4.634.924	3.802.342	- 832.582	-18%	1.454.466	1.395.922	- 58.545	-4%	3.180.457	2.406.420	- 774.037	-24%
A113	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!
A114	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE PER QUOTA DEL FONDO VINCOLATO	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!
A12	ALTRI CONTRIBUTI	2.212.116	2.202.571	- 9.546	0%	69.597	-	- 69.597	-100%	2.142.519	2.202.571	60.051	3%
A121	ALTRI CONTRIBUTI	2.212.116	2.202.571	- 9.546	0%	69.597	-	- 69.597	-100%	2.142.519	2.202.571	60.051	3%
A13	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A131	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A132	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EXTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A133	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A14	ENTRATE PROPRIE	8.483	4.263	- 4.220	-50%	7.198	4.216	- 2.982	-41%	1.285	47	- 1.238	-96%
A141	COMPARTECIPAZIONI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A142	LIBERA PROFESSIONE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A143	ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	7.883	4.259	- 3.624	-46%	7.198	4.212	- 2.986	-41%	685	47	- 638	-93%
A144	RICAVI NON CARATTERISTICI	600	4	- 596	-99%	-	4	4		600	-	- 600	-100%
A145	RICAVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A15	RICAVI STRAORDINARI	272.233	638.600	366.367	135%	158	-	- 158	-100%	272.075	638.600	366.524	135%
A151	SOPRAVV. ATTIVE, INSUSSISTENZE DEL PASSIVO E RIVALUTAZIONI	272.233	638.600	366.367	135%	158	-	- 158	-100%	272.075	638.600	366.524	135%
A152	PLUSVALENZE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A16	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A161	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A17	RICAVI INTRA-AZIENDA	-	-	-				-				-	
A171	SCARICO COSTI GENERALI RIBALTATI	-	-	-				-				-	
A172	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-AZIENDA	-	-	-				-				-	
A2	TOTALE COSTI	8.137.562	7.564.857	- 572.705	-7%	2.748.913	2.857.538	108.625	4%	5.388.649	4.707.319	- 681.331	-13%
A21	PERSONALE	2.901.084	2.834.967	- 66.117	-2%	1.980.707	1.932.946	- 47.761	-2%	920.376	902.021	- 18.356	-2%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	1.535.206	1.449.675	- 85.531	-6%	1.476.097	1.437.889	- 38.207	-3%	59.109	11.785	- 47.324	-80%
A212	PERSONALE COMPARTO	302.970	280.016	- 22.955	-8%	302.961	280.016	- 22.945	-8%	9	-	- 9	-100%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPEDENTE	34.072	40.942	6.869	20%	11.212	5.963	- 5.249	-47%	22.861	34.979	12.119	53%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPEDENTE (-)	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	1.028.835	1.064.334	35.499	3%	190.438	209.078	18.640	10%	838.397	855.256	16.859	2%
A22	BENI	390.120	183.681	- 206.439	-53%	125.825	162.220	36.395	29%	264.295	21.461	- 242.834	-92%
A220	FARMACI	2.105	598	- 1.506	-72%	2.105	598	- 1.506	-72%	-	-	-	
A221	BENI SANITARI	231.498	163.963	- 67.535	-29%	117.858	160.364	42.506	36%	113.640	3.599	- 110.041	-97%
A222	BENI NON SANITARI	156.518	19.120	- 137.398	-88%	5.863	1.258	- 4.605	-79%	150.655	17.862	- 132.793	-88%
A23	SERVIZI	686.420	1.894.570	1.208.150	176%	593.245	693.755	100.509	17%	93.174	1.200.815	1.107.641	1189%
A231	APPALTI	296.092	275.932	- 20.159	-7%	239.686	252.501	12.815	5%	56.406	23.432	- 32.974	-58%
A232	MANUTENZIONI	150.966	160.663	9.697	6%	150.966	160.663	9.697	6%	-	-	-	
A233	UTENZE	116.206	117.437	1.232	1%	116.206	117.397	1.192	1%	-	40	40	
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	-	11.322	11.322		-	-	-		-	11.322	11.322	
A235	CONSULENZE SANITARIE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	9.219	19.645	10.425	113%	7.139	6.377	- 762	-11%	2.080	13.268	11.187	538%
A237	COSTI GENERALI	113.937	1.309.571	1.195.634	1049%	79.248	156.817	77.568	98%	34.689	1.152.755	1.118.066	3223%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	8.147	11.639	3.492	43%	8.147	11.639	3.492		-	-	-	
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	8.147	11.639	3.492	43%	8.147	11.639	3.492		-	-	-	
A26	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A261	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A27	FARMACEUTICA	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A28	MEDICINA DI BASE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A29	ALTRE PRESTAZIONI	18.018	984.893	966.874	5366%	-	7.062	7.062		18.018	977.831	959.812	5327%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	18.018	984.893	966.874	5366%	-	7.062	7.062		18.018	977.831	959.812	5327%
A30	LIBERA PROFESSIONE	-	681	681		-	681	681		-	-	-	
A301	LIBERA PROFESSIONE	-	681	681		-	681	681		-	-	-	
A31	AMMORTAMENTI	34.555	30.690	- 3.865	-11%	33.825	30.690	- 3.135	-9%	730	-	- 730	-100%
A311	AMMORTAMENTI	250.892	276.163	25.272	10%	117.483	162.271	44.788	38%	133.408	113.892	- 19.516	-15%
A312	STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI (-)	- 216.336	- 245.474	- 29.137	13%	- 83.658	- 131.581	- 47.923	57%	- 132.678	- 113.892	18.786	-14%
A32	ACCANTONAMENTI	4.085.048	1.517.376	- 2.567.673	-63%	6.392	17.417	11.026	173%	4.078.657	1.499.958	- 2.578.698	-63%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	6.392	17.417	11.026	173%	6.392	17.417	11.026	173%	-	-	-	
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	4.078.657	1.499.958	- 2.578.698	-63%	-	-	-		4.078.657	1.499.958	- 2.578.698	-63%
A33	TRASFERIMENTI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A331	TRASFERIMENTI	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A34	ONERI FINANZIARI	78	-	- 78	-100%	78	-	- 78	-100%	-	-	-	
A341	ONERI FINANZIARI	78	-	- 78	-100%	78	-	- 78	-100%	-	-	-	
A35	ONERI STRAORDINARI	14.091	106.361	92.270	655%	693	1.129	435	63%	13.398	105.232	91.834	685%
A351	SOPRAVV. PASSIVE, INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SVALUTAZIONI	14.091	106.361	92.270	655%	693	1.129	435	63%	13.398	105.232	91.834	685%
A352	MINUSVALENZE	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
A36	COSTI INTRA-AZIENDA	-	-	-				-				-	
A361	RIBALTAMENTO COSTI GENERALI	-	-	-				-				-	
A362	COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTERAZIENDALI	-	-	-				-				-	

Cod	Servizi scientifici e amministrativi di supporto - sub area amministrativa	BILANCIO CONSUNTIVO 2016	BILANCIO CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2017 - BILANCIO CONSUNTIVO 2016	
A	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 7.173.275	- 9.116.334	- 1.943.059	27,1%
A1	TOTALE RICAVI	2.250.121	288.987	- 1.961.134	-87,2%
A11	CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	#DIV/0!
A111	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO INDISTINTI DA REGIONE	-	-	-	
A112	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO VINCOLATI DA REGIONE	-	-	-	#DIV/0!
A113	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	#DIV/0!
A114	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE PER QUOTA DEL FONDO VINCOLATO	-	-	-	
A12	ALTRI CONTRIBUTI	-	1.050	1.050	
A121	ALTRI CONTRIBUTI	-	1.050	1.050	
A13	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	
A131	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A132	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A133	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	-	-	-	
A14	ENTRATE PROPRIE	422.091	208.066	- 214.024	-50,7%
A141	COMPARTECIPAZIONI	-	-	-	
A142	LIBERA PROFESSIONE	-	-	-	
A143	ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	223.946	70.617	- 153.330	-68,5%
A144	RICAVI NON CARATTERISTICI	198.140	137.448	- 60.692	-30,6%
A145	RICAVI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	4	2	- 3	
A15	RICAVI STRAORDINARI	1.828.030	79.870	- 1.748.160	-95,6%
A151	SOPRAVV. ATTIVE, INSUSSISTENZE DEL PASSIVO E RIVALUTAZIONI	1.828.030	79.870	- 1.748.160	-95,6%
A152	PLUSVALENZE	-	-	-	#DIV/0!
A16	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
A161	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	
A17	RICAVI INTRA-AZIENDA			-	
A171	SCARICO COSTI GENERALI RIBALTATI			-	
A172	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-AZIENDA			-	
A2	TOTALE COSTI	9.423.396	9.405.320	- 18.075	-0,2%
A21	PERSONALE	5.049.297	4.971.998	- 77.299	-1,5%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	2.306.295	2.200.465	- 105.830	-4,6%
A212	PERSONALE COMPARTO	2.691.953	2.780.928	88.975	3,3%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPEDENTE	31.239	56.419	25.179	80,6%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPEDENTE (-)	-	- 68.792	- 68.792	
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	19.809	2.979	- 16.830	-85,0%
A22	BENI	32.142	15.667	- 16.475	-51,3%
A220	FARMACI	-	-	-	
A221	BENI SANITARI	15	-	- 15	
A222	BENI NON SANITARI	32.128	15.667	- 16.460	-51,2%
A23	SERVIZI	2.441.753	2.234.251	- 207.502	-8,5%
A231	APPALTI	329.116	194.607	- 134.509	-40,9%
A232	MANUTENZIONI	182.573	256.877	74.304	40,7%
A233	UTENZE	108.408	112.988	4.580	4,2%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	6.324	15.107	8.783	138,9%
A235	CONSULENZE SANITARIE	-	-	-	
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	21.780	21.946	166	0,8%
A237	COSTI GENERALI	1.713.942	1.569.249	- 144.693	-8,4%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	79.610	63.477	- 16.133	-20,3%
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	-	-	-	
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	-	-	-	
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A26	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	
A261	SPECIALISTICA INTERNA	-	-	-	
A27	FARMACEUTICA	-	-	-	
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A28	MEDICINA DI BASE	-	-	-	
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	-	-	-	
A29	ALTRE PRESTAZIONI	12.270	16.950	4.680	38,1%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	-	-	-	
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	-	-	-	
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	12.270	16.950	4.680	38,1%
A30	LIBERA PROFESSIONE	44.452	43.777	- 676	-1,5%
A301	LIBERA PROFESSIONE	44.452	43.777	- 676	-1,5%
A31	AMMORTAMENTI	34.628	29.583	- 5.044	-14,6%
A311	AMMORTAMENTI	164.675	223.377	58.702	35,6%
A312	STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI (-)	- 130.047	- 193.793	- 63.746	49,0%
A32	ACCANTONAMENTI	1.797.480	2.059.643	262.163	14,6%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	437.017	224.246	- 212.771	-48,7%
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	-	-	
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-	
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.360.464	1.835.397	474.933	34,9%
A33	TRASFERIMENTI	-	-	-	
A331	TRASFERIMENTI	-	-	-	
A34	ONERI FINANZIARI	6.733	7.838	1.106	16,4%
A341	ONERI FINANZIARI	6.733	7.838	1.106	16,4%
A35	ONERI STRAORDINARI	4.641	25.613	20.972	451,9%
A351	SOPRAVV. PASSIVE, INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SVALUTAZIONI	4.641	25.613	20.972	451,9%
A352	MINUSVALENZE	-	-	-	
A36	COSTI INTRA-AZIENDA			-	
A361	RIBALTAMENTO COSTI GENERALI			-	
A362	COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTERAZIENDALI			-	

Il maggior impatto dell'area direzionale e di scientifica e amministrativa di supporto nel 2017 rispetto al 2016 è interamente dovuto ad un peggioramento del risultato nell'ambito della sub area amministrativa di supporto.

Al contrario nello specifico della sub area scientifica all'interno dei servizi scientifici ed amministrativi di supporto si osserva un leggero miglioramento del saldo costi ricavi rispetto a quello del consuntivo 2016. Tale risultato deriva dal frutto algebrico delle seguenti variazioni diverse tra loro:

- Il peggioramento del risultato nell'area corrente dovuto all'effetto congiunto del decremento del finanziamento dell'area della ricerca corrente sceso addirittura sotto 1,4 milioni di € (contro i 2 mln ad esempio del 2015) e del leggero incremento dei costi (a sua volta derivante dal frutto algebrico di più variazioni diverse fra loro).
- Il risultato positivo nell'ambito della ricerca finalizzata 2017 molto superiore a quello registrato nel 2016. Nello specifico a fronte di un differenziale positivo pari a circa 208 mila nel 2016 si evidenzia un risultato positivo nel 2017 intorno ai 540 mila €. Tale miglior risultato deriva dalla chiusura nel corso del 2017 di diverse ricerche avviate negli anni antecedenti al 2012 e quindi gestite contabilmente con il metodo precedente all'entrata in vigore del decreto legislativo 118/2011. Il differenziale positivo tra i due consuntivi supera i 330 mila €.

Nello specifico della sub area amministrativa all'interno dei servizi scientifici e amministrativi di supporto si osserva invece come già detto sopra un consistente peggioramento del risultato come effetto congiunto di una fortissima diminuzione nei ricavi e una leggera diminuzione nei costi.

Nello specifico i minori costi derivano dall'effetto congiunto di più voci le più significative delle quali sono:

- Riduzione del costo del personale per mancata sostituzione di cessazioni intervenute nel 2017
- Riduzione dei costi nei servizi appaltati per il trascinamento positivo della conclusione nel corso del 2016 dei costi del servizio di vigilanza dei presidi di Roma e Cagliari.
- I maggiori accantonamenti collegati a contenziosi che hanno più che compensato la riduzione degli accantonamenti al costo del personale, al decreto legislativo 50/2016 e quelli per contenzioso del personale

A fronte di tali riduzione di costi si evidenzia un decremento consistente nei ricavi derivante dal fatto che nel 2016 era stata registrata una posta straordinaria positiva pari a oltre 1,8 milioni di € e derivante dalla positiva conclusione giudiziaria della causa con la Regione Lazio. In considerazione della positiva conciliazione numero cronologico 13061/2016 del 20/10/2016 RG n. 42857/2015 la posta a copertura del rischio accantonata nel 2012 era stata "liberata" generando pertanto un insussistenza del passivo ovviamente non ripetibile nel 2017.

5.5.2. CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.5.3. RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.5.4. RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

Come già detto in precedenza l'attività di ricerca e l'attività clinico assistenziale sono tra di loro correlate fortemente e pertanto è sostanzialmente impraticabile percorrere l'ipotesi di suddividerle fra di loro. La logica traslazionale della ricerca attuata negli IRCCS, anche considerando l'ambito di attività del Presidio, trova nel Por Inrca piena applicazione e attuazione. Questo aspetto di fatto impedisce l'evidenziazione di un bilancio sezionale della ricerca

Il Direttore Generale
Dott. Gianni Genga
F.to digitalmente ai sensi del D. lgs 82/2005, modificato ed integrato dal D. Lgs 235/2010 e dal D.p.R. n. 445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Allegato Relazione Direttore Generale

ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2017

In ottemperanza a quanto disposto dall'art.41 c.1 (attestazione dei tempi di pagamento) del D.L. 24/04/2014 n. 66, che prevede, a decorrere dall'esercizio 2014, di allegare alle relazioni dei bilanci consuntivi *"un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione",*

si attesta

che in attuazione dell'art. 33 D.Lgs. n.33 del 14/03/2013 che prevede obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti» e in applicazione dell'art.9 del D.P.C.M. del 22.09.2014, in cui viene definito il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, l'Azienda si è dotata di una funzionalità nel sistema informativo per assolvere a quanto richiesto dal D.P.C.M. citato, con il seguente risultato

RISULTATO INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2017

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	- 364.801.575	=	**-13**
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 8.761 documenti)	27.585.802		

Il risultato negativo indica che, in media, i pagamenti sono avvenuti circa 13 giorni prima della scadenza.
Si riporta di seguito l'indicatore per singola struttura INRCA:

Sede	Numero Fatture	Importo Pagamenti	Importo Calcolato	Indicatore Tempestività Pagamenti
		(A)	(B)	(B)/(A)
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	661	950.883	-15.470.868	**-16**
POLO S.T.	383	764.567	-9.419.765	**-12**
SEDE DI COSENZA	769	1.220.977	-9.430.709	**-8**
SEDE Di ROMA	3	20.419	0	**0**
SEDE DI CASATENOVO	1332	2.609.101	-46.564.538	**-18**
P.O.R. MARCHE	5432	20.547.189	-255.065.653	**-12**
D. R. S. FINALIZZATE	181	1.172.666	-28.850.042	**-25**

Prospetto di cui all'art. 41 D.L. 66/2014 convertito il L. 89/2014

	pagamenti effettuati durante l'anno solare 2017 (01/01/2017-31/12/2017) per anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014		Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2017
enti	ante 2014	2014	2015	2016	2017	TOTALE			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)			
INRCA	45.232	908	37.968	4.788.477	18.320.775	**23.193.360**	**1.046.454**		**-13**

Il Direttore Generale
Dott. Gianni Genga
F.to digitalmente ai sensi del D. lgs 82/2005, modificato ed integrato dal D. Lgs 235/2010 e dal D.p.R. n. 445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.