



Azienda Ospedaliera di Perugia

Direzione Generale e Sede Ammin.va: c/o "Villa Capitini" Via Martiri 28 marzo, 35 - 06129 PERUGIA
Sede Legate: Ospedale S. Maria della Misericordia - S. Andrea delle Fratte - 06156 PERUGIA
Codice Fiscale e Part.IVA 02101050546 Tel. : 075.5781 - Fax. : 075.5783531 - Sito Internet:
www.ospedale.perugia.it

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

27 NOV. 2014 N° 1618

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2015 e del Programma triennale dei lavori.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione N. 37 del 14/11/2014 di pari oggetto predisposta dalla competente Articolazione Organizzativa e allegata a questo atto come parte integrante:

**ACQUISITI I PARERI FAVOREVOLI
DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DEL DIRETTORE SANITARIO**

DELIBERA

DI FARE INTEGRALMENTE PROPRIA LA MENZIONATA PROPOSTA DI DELIBERA
E DI DISPORRE QUINDI COSI' COME IN ESSA INDICATO

IL DIRETTORE GENERALE (Dr. Walter Orlandi) _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi) _____

IL DIRETTORE SANITARIO (Dr.ssa Manuela Pioppo) _____

**DIREZIONE
CONTABILITA' E BILANCIO**

PROPOSTA DI DELIBERA N° 33 del 12/11/2014

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2015 e del Programma triennale dei lavori.

PREMESSO:

A decorrere dall'esercizio 2012 per la predisposizione del Bilancio preventivo economico delle Aziende del SSN si applicano le disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 23/6/2011 n. 118 Titolo II "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario".

Le disposizioni del D. Lgs. 23/6/2011 n. 118 costituiscono i principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, finalizzate a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci.

Tali disposizioni sono volte a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte delle Aziende Sanitarie, nonché a dettare i principi contabili cui le stesse debbono attenersi.

L'articolo 25 del richiamato D. Lgs. stabilisce che il Bilancio preventivo economico annuale include il conto economico preventivo, il piano dei flussi di cassa prospettici, un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e successive modificazioni ed integrazioni ed è corredato da una nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio preventivo economico annuale, dalla relazione del Direttore Generale che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali, e, infine, dal piano degli investimenti. Lo stesso articolo prevede che il documento di bilancio deve essere corredato dalla relazione del Collegio Sindacale.

La Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale, con una comunicazione di posta elettronica certificata del 04/11/2014, ha anticipato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre i contenuti della Deliberazione della Giunta regionale n. 1383 del 03/11/2014 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015.

Il documento di bilancio preventivo economico 2015, allegato al presente atto sub. 1), è stato formulato sulla scorta degli elementi di valutazione disponibili alla data odierna e agli indirizzi formulati dalla Regione con la delibera sopra ricordata. Tale documento contiene la previsione di un volume complessivo di ricavi, per il 2015, pari ad € 310.966.655,85; una quota di tale importo pari a 3 milioni di euro viene destinata al finanziamento degli investimenti ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 e come previsto dalla DGRU n. 1158 del 15/09/2014. La quota di ricavi destinata al finanziamento della spesa corrente ammonta pertanto ad € 307.966.655,85. Nello stesso esercizio le risorse assegnate ai centri di responsabilità portano ad un ammontare di

costi di €. 307.966.655,85 per cui il bilancio si presenta in equilibrio, in ottemperanza alla vigente normativa.

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006 n.163 e dell'art. 13 del D.P.R. 21.12.99 n.554, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma triennale è stato predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale e viene allegato al presente atto sub 2) quale parte integrante e sostanziale.

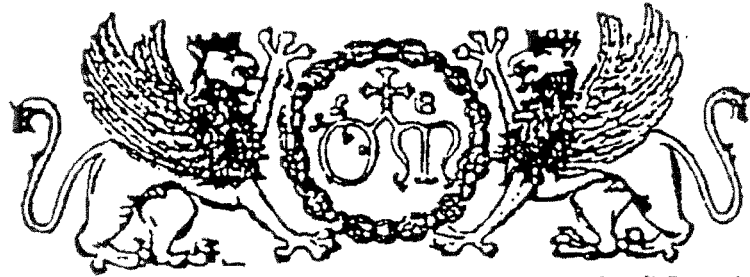
Tutto ciò premesso e considerato

SI PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

- 1) Adottare il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2015 secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011, quale risulta dall'allegato n. 1 che fa parte sostanziale e integrante del presente atto. Tale documento di bilancio espone i ricavi per €. 307.966.655,85 e costi per lo stesso ammontare e pertanto si presenta in equilibrio. Il documento che si approva è composto dalle seguenti parti: il conto economico preventivo, il conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., il bilancio preventivo economico redatto per mastri e conti, i budgets dei centri di responsabilità, il piano dei flussi di cassa prospettici, la nota illustrativa, il piano degli investimenti.
- 2) Approvare il Programma triennale 2015/2017 e l'elenco annuale 2015 dei lavori, quale risulta dall'allegato n. 2 che fa parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 3) Trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale dell'Umbria ai fini del controllo previsto dall'art. 47 della L.R. n. 18 del 12/11/2012 corredato del parere del Collegio Sindacale.
- 4) Trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria per l'acquisizione del previsto parere.

L'estensore
Dr. Roberto Ambrogi

Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi



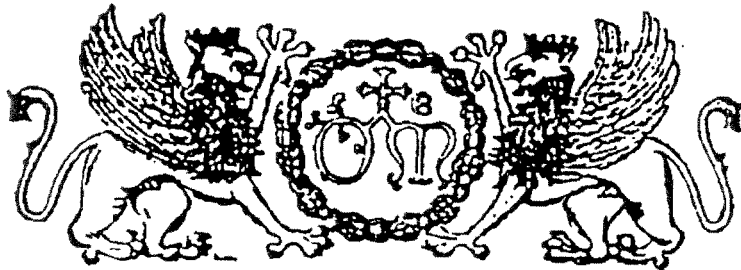
Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27. NOV. 2014 16/8 P. H. 2



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

ALLEGATO 1 ATTIVITÀ OPERAZIONE
27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 3

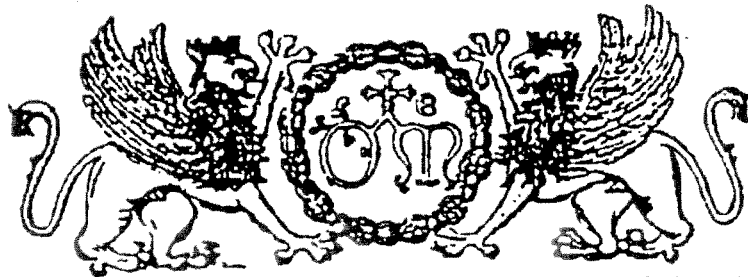
CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	66.496.911
1) Contributi in c/esercizio	66.496.911
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	66.496.911
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rincarati	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	225.424.477
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	194.911.477
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.756.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.757.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.955.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.771.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.758.268
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	531.000
Totale A)	307.936.656
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	86.936.619
1) Acquisti di beni	83.725.431
a) Acquisti di beni sanitari	83.725.431
b) Acquisti di beni non sanitari	3.211.187
2) Acquisti di servizi sanitari	13.814.953
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.448.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.609.106
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	434.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.004.320
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	319.527
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	34.923.815
a) Servizi non sanitari	33.711.678
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.100.832
c) Formazione	111.305
4) Manutenzione e riparazione	7.282.653
5) Godimento di beni di terzi	4.411.603
6) Costi del personale	134.939.062
a) Personale dirigente medico	46.012.539
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.431.611

c) Personale comparto ruolo sanitario	61.137.816
d) Personale dirigente altri ruoli	908.362
e) Personale comparto altri ruoli	22.448.734
7) Oneri diversi di gestione	1.538.254
8) Ammortamenti	10.650.236
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	239.578
b) Ammortamenti dei fabbricati	5.147.312
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.263.346
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0
11) Accantonamenti	3.510.647
a) Accantonamenti per rischi	142.000
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	3.368.647
Totale B)	298.007.842
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.928.814
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	30.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	474.200
Totale C)	-444.200
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	12.364
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	12.364
Totale E)	-12.364
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.472.249
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	9.337.249
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81.204
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	306.774
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0
2) IRES	135.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale Y)	9.472.249
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ALLEGATO 1 ALLA SINGOLAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 4

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 5



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO REDATTO
PER MASTRI E CONTI**

PIANO DEI CONTI			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		
			COSTI	
240	0	0	ACQUISTI DI BENI SANITARI	
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale	
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale	
240	10	21	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	23	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240	10	30	Ossigeno attività commerciale	
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale	
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale	
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale	
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	113.673,79
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	7.180.335,27
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	4.259.338,16
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.620.100,00
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	20.116.000,00
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale	
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	648.510,01
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale	
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	734.535,58
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	10.000,00
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	97	Medicinali senza AIC - farmaci esteri	856.793,60
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale	
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 1618 PAG. 11/6

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		76.240,91
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza		
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza		
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.		
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.		
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari		
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari		
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi		
240	60	10	Mat. Protesici		
240	60	20	Mat. per emodialisi		
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario		
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale		
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale		
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario		
240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale		
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale		
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari		
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari		958.244,49
240	10	0	Beni e prodotti sanitari da ASL AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
240	130	0	Sangue ed emocomponenti		
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale		
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti		1.360.588,44
240	140	0	Dispositivi medici		
240	140	10	Dispositivi medici		25.382.874,30
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi		2.847.259,54
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		14.490.334,10
240	150	0	Prodotti chimici		
240	150	10	Prodotti chimici		70.602,95
250	0	0	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI		
250	10	0	Prodotti alimentari		
250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale		
250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale		1.554.000,00
250	20	0	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		
250	20	10	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		327.268,06
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	40	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto		
250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto		120.000,00
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria		
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria		50.000,00
250	60	0	Altri prodotti		
250	60	10	Altri prodotti		715.917,32
250	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
250	70	10	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. N. 7

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
		0			
260	0	0	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA		
260	10	0	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati		
260	10	10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili		
260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili		193.913,45
260	20	0	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		1.228.086,55
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		5.434.000,00
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		100.000,00
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		128.500,00
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		191.653,00
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		444.002,00
260	80	0	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
260	80	10	Manutenzioni e riparazioni da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione		6.500,00
		0			
270	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		
270	10	0	Conv. per ass. di base medico generica		
270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica		
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica		
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica		
270	40	0	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		
270	40	0	Conv. per ass. di base domiciliare		
270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare		
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		
270	50	10	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		
270	50	11	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica		
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118		
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base		
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base		
		0			
280	0	0	CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		
280	10	0	Convenzioni per assistenza farmaceutica		
280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica		
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali		
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali		
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette		
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette		
280	40	0	Distribuzione diretta File F		
280	40	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale		
280	40	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale		
280	40	30	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione		
		0			
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA		
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna		
290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna		
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi		

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 1618 TAB. N. 8

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
290	20	10		Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	
290	30	0		Conv. per ass. specialistica biologi	
290	30	10		Conv. per ass. specialista biologi	
290	40	0		Conv. per ass. specialistica psicologi	
290	40	10		Conv. per ass. specialista psicologi	
290	50	0		Accantonamento al f.do SUMAI	
290	50	10		Accantonamento al f.do SUMAI	
290	60	0		Conv. per ass. specialistica veterinari	
290	60	10		Conv. per ass. specialista veterinari	
		0			
300	0	0		CONVENZIONI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA	
300	10	0		Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento	
300	10	10		Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento	
300	10	11		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	
300	10	12		Assistenza specialistica da altri soggetti privati	
300	10	13		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da privato cittadini non residenti extraregione	
300	10	14		Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
300	10	15		Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
300	10	16		Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione	
300	20	0		Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento	
300	20	10		Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento	
300	20	11		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private	
300	20	12		Assistenza specialistica da altri soggetti privati	
300	20	13		Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da privato cittadini non residenti extraregione	
		0			
310	0	0		CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	
310	10	0		Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84	
310	10	10		Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84	
310	10	11		Ass. protesica DM 332/99	
310	10	12		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1	
310	10	13		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	
310	10	14		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	
310	10	15		Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	
310	10	16		Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione	
310	20	0		Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)	
310	20	10		Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)	
310	30	0		Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78	
310	30	10		Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78	
310	30	11		Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78	
310	30	12		Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale	
310	30	13		Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	
310	30	14		Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione	
310	40	0		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	
310	40	10		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	
310	40	11		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale	
310	40	12		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	
310	50	0		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	
310	50	10		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	
310	50	11		Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale	
310	50	12		Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	
310	60	0		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	
310	60	10		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	

ALLEGATO 1 ALL. ELENCO AZIONE
 27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 3.....

MASTRO	COMTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
310	60	20			Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti	
310	60	21			Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale	
310	60	22			Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	
310	60	23			Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale	
310	60	24			Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale	
310	70	0			Altra ass. resid.(alcolisti)	
310	70	10			Altra ass. resid.(alcolisti)	
310	70	11			Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale	
310	70	12			Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale	
310	80	0			Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti	
310	80	10			Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti	
310	80	20			Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti	
310	80	21			Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale	
310	80	22			Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	
310	80	23			Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale	
310	80	24			Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale	
310	90	0			Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
310	90	10			Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
310	100	0			Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	
310	100	10			Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	
320	0	0			ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO	
320	10	0			Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	
320	10	10			Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	
320	10	11			Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale	
320	10	12			Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale	
320	10	13			Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Domiciliare	
320	10	14			Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale	
320	10	15			Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale	
320	10	16			Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale	
320	10	17			Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale	
320	10	18			Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale	
320	10	19			Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Domiciliare da privato extraregionale	
320	20	0			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	
320	20	10			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	
320	20	11			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Ambulatoriale	
320	20	12			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Semiresidenziale	
320	20	13			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Domiciliare	
320	20	16			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato intraregionale	
320	20	17			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale	
320	20	18			Assistenza psichiatrica da altri soggetti pubblici della Regione	
320	30	0			Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
320	30	10			Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
320	30	11			Ass.integr territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale	
320	30	12			Ass.integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale	
320	30	13			Ass.integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare	
320	30	14			Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura	
320	30	15			Ass.TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti	
320	30	16			Quota Sociale dell'Ass.integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale	

ALLEGATO 1 ALL'OPERAZIONE
27 NOV. 2014 1/1618 PAG. 11/10

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale	
320	30	18	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare	
320	30	19	Ass. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti-Assegno di sollievo	
320	30	20	Quota sociale dell'Ass TUTELEARI /DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti	
320	30	21	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale	
320	30	22	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale	
320	30	23	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	
320	30	24	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale	
320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	
320	30	26	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale	
320	30	27	Quota Sociale dell'Ass. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale	
320	30	28	Quota Sociale dell'Ass. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale	
320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale	
320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale	
320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale	
320	30	32	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale	
320	40	0	Ass. integr. diversa	
320	40	10	Ass. integr. diversa	
320	40	20	Ass. integrativa da privato	
320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione	
320	50	0	Ass. termale e diversa	
320	50	10	Ass. termale e diversa	
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilita attiva in compensazione)	
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione	
320	50	13	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	
320	60	0	Attività di consultorio familiare	
320	60	10	Attività di consultorio familiare	
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale	
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale	
330	0	0	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE	
330	10	0	Ass. in istituti privati	
330	10	10	Ass. in case di cura private	
330	10	11	Assistenza ospedaliera da case di cura private	
330	10	12	Assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	
330	10	13	Assistenza ospedaliera da privato - cittadini non residenti extraregione	
330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione	
330	10	16	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione	
		0		
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.	
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero	
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriale e di pronto soccorso non seguite da ricovero	
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	
340	20	40	Prestazioni di screening	
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario	
340	10	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	

ALLEGATO 1
 27 NOV 2014
 1618
 SEPARAZIONE

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE

2.7 NOV 2014 1618 12

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

Bilancio preventivo economico 2015

Bilancio preventivo contabile

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
340	30	11			Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - termale in conv. da pubbl. (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	30	12			Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib. farm. file F da pubbl. (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	30	13			Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - Acq. prestaz. di trasp. emergenza e urgenza	
340	30	14			Farmaceutica da az. del S.S.R.	
340	30	15			Prest. servizi medicina di base	
340	30	16			Altre prestazioni di carattere sanitario	314.527,11
340	30	17			Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib. farm. file F da pubbl. (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	
340	30	18			Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib. farm. file F da pubbl. (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	
340	30	19			Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	
340	40	0			Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR	
340	40	10			Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR	38.918,52
340	50	0			Consulenze sanitarie da aziende del SSR	
340	50	10			Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR	113.746,05
340	60	0			Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26	
340	60	10			Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl. (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 l. 833/78	
340	70	0			Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	
340	70	10			Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	80	0			Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	
340	80	10			Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	90	0			Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	
340	90	10			Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	100	0			Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	
340	100	10			Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	
340	110	0			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	
340	110	10			Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	
340	120	0			Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
340	120	10			Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
340	130	0			Ass. integr. diversa	
340	130	10			Ass. integr. diversa	
340	140	0			Ass. protesica	
340	140	10			Ass. protesica	
340	140	11			Ass. protesica DM 332/99	
340	150	0			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)	
340	150	10			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)	
340	150	20			Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
		0				
350	0	0			PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.	
350	20	0			Prestazioni sanitarie di ricovero	
350	20	10			Prestazioni sanitarie di ricovero	
350	20	0			Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
350	20	10			Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
350	20	20			Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	
350	20	30			Prestazioni di neuropsichiatria infantile	
350	20	40			Prestazioni di screening	
350	30	0			Altre prestazioni di carattere sanitario	
350	30	10			Altre prestazioni di carattere sanitario	
350	30	11			Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	
350	30	12			Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	
350	30	13			Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	
350	30	14			Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci file F da pubblico (extra Regione)	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
350	30	15		Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	
350	30	16		Altre prestazioni di carattere sanitario	5.000,00
350	30	17		Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	
350	40	0		Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	
350	40	10		Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	232.500,00
350	50	0		Consulenze sanitarie da aziende del SSN	
350	50	10		Consulenze sanitarie da aziende del SSN	78.356,50
350	60	0		Assistenza riabilitativa residenziale EK ART. 26	
350	60	10		Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EK ART. 26 l. 813/78	
350	70	0		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	
350	70	10		Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	
350	80	0		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	
350	80	10		Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	
350	90	0		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	
350	90	10		Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	
350	100	0		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	
350	100	10		Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	
350	110	0		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	
350	110	10		Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	
350	120	0		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
350	120	10		Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
350	130	0		Ass. integr. diversa	
350	130	10		Ass. integr. diversa	
350	140	0		Mobilità internazionale passiva	
350	140	10		Mobilità internazionale passiva	
350	150	0		Costi per differenziale tariffe TUC	
350	150	10		Costi per differenziale tariffe TUC	
350	160	0		Ass. protesica	
350	160	10		Ass. protesica DM 332/99	
		0			
360	0	0		RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI	
360	10	0		Rimborsi per ricoveri in Italia	
360	10	10		Rimborsi per ricoveri in Italia	
360	20	0		Rimborsi per ricoveri all'estero	
360	20	10		Rimborsi per ricoveri all'estero	
360	30	0		Rimborsi per altra assistenza sanitaria	
360	30	10		Rimborsi per altra assistenza sanitaria	
360	40	0		Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	
360	40	10		Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	
360	40	11		Contributo Legge 710/92	
360	40	12		Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	
360	50	0		Contributi ad associazioni di volontariato	
360	50	10		Contributi ad associazioni di volontariato	430.000,00
360	60	0		Contributi ad enti	
360	60	10		Contributi ad enti	
360	60	20		Contributi a società/enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione	
360	60	30		Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	
360	60	40		Contributi ad altri enti	
360	70	0		Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	
360	70	10		Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	
360	80	0		Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	
360	80	10		Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 M. 1618 PAG. N. 13

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
360	90	0	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero		
360	120	0	Contributi per Agenzie regionali		
360	120	10	Contributi per Arpa		
360	120	11	Contributi ad altre agenzie		4.000,00
360	130	0	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
		0			
370	0	0	CONSULENZE		
370	10	0	Consulenze sanitarie		
370	10	10	Consulenze sanitarie		
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio, da privato		
370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria		
370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria		
370	10	14	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
370	10	15	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici		
370	10	16	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria		
370	10	17	Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza		
370	10	18	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNI 8 giugno 2008		
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		102.000,00
370	20	0	Consulenze tecniche		
370	20	10	Consulenze tecniche		
370	20	11	Consulenze tecniche da privato		
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		3.875,28
370	20	13	Lavoro interinale -area tecnica		
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica		5.000,00
370	20	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica		
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	10	Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	11	Consulenze amministrative e fiscali da privato		
370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		21.100,00
370	30	13	Lavoro interinale -area amministrativo-fiscale		
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici		
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale		
370	40	0	Consulenze legali		
370	40	10	Consulenze legali		
370	40	11	Consulenze legali da privato		
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	40	13	Lavoro interinale -area legale		
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici		
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale		
		0			
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
380	10	0	Fitti passivi		
380	10	10	Fitti passivi		17.000,00

ALLEGATO 1 RENDICONTAZIONE
 2.7 NOV. 2014 5/618 PRO. N. 14

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
380	10	20	Fitti passivi per sale convegno		
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 27 NOV. 2014 1618 PRO. N. 15 </div>	66.651,00
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		4.178,85
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		3.838.483,15
380	40	0	Canoni di leasing		
380	40	10	Canoni di leasing operativo		
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		485.290,00
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria		
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi		
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi		0,00
380	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
		0			
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		
390	10	0	Competenze fisse		
390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico		
390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico		
390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	19	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico		
390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		21.608.069,08
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		2.156.011,26
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		28.499.887,62
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		3.910.116,56
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		449.798,96
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		4.987.231,22
390	20	0	Competenze accessorie		
390	20	10	Straordinario attività commerciale		
390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	13	Straordinario attività attività commerciale personale comparto		
390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		

PIANO DEI CONTI			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	20	Straordinario attività non commerciale	
390	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	22	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	23	Straordinario attività non commerciale personale comparto	
390	20	24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.567.596,76
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	56.680,27
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	4.314.863,54
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	319.827,15
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	11.292,16
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	851.586,85
390	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
390	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	38	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	39	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.275.092,65
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	534.691,11
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.075.812,28
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	922.199,19
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.858,89
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	305.476,91
390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione attività commerciale	
390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività commerciale	
390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) attività commerciale	
390	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione attività non commerciale	
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività non commerciale	
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) attività non commerciale	
390	20	70	Altre competenze attività commerciale	
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto	

ALLEGATO 1
 7 NOV. 2014
 OPERAZIONE
 1618/116

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale	
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	56.596,24
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	8.500,00
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	165.499,93
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.403,76
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	1.500,00
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	34.500,07
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	98.770,51
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	166.203,98
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.106.435,32
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	20.389,62
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.395,90
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	172.107,29
390	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico	
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico	
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	

ALLEGATO 1
 27. NOV. 2014
 1618 PAG. 19

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
390	30	19	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico	
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	8.457.189,23
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	792.077,85
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	11.579.905,82
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.601.288,36
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	159.600,49
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.979.509,39
390	40	0	Indennità di fine servizio	
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico	
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico	
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico	
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico	
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto	

ALLEGATO *d* DELIBERAZIONE
 2.7. NOV. 2014 1618 PAG. 11/18

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	132.000,00
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	50.000,00
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	50	0	Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute	
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO	
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO	
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
390	70	0	Accantonamenti per TFR	
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO	
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO	
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	
400	10	0	Competenze fisse	
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 APPROVAZIONE
 1.1618 PAG. 19

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	
400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	0	Competenze accessorie	
400	20	10	Straordinario attività commerciale	
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	20	Straordinario attività non commerciale	
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	6.099,93
400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	81.552,08
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl AQ, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	
400	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	
400	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estere-regione) Attività commerciale	
400	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	
400	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl AQ, IRCCS, Policlinici della Regione - attività non commerciale	
400	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività non commerciale	

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
CON DELIBERAZIONE
11618 PAG. N. 20

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
400	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extraregione) attività non commerciale	
400	20	70	Altre competenze attività commerciale	
400	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	
400	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	
400	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	80	Altre competenze attività non commerciale	
400	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	
400	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	
400	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	14.926,13
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
400	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	
400	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	63.196,58
400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
400	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
400	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	
400	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	0	Indennità di fine servizio	
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
ALLA DELIBERAZIONE
N. 1618 PAG. N. 21

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
400	40	15			Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	40	16			Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	20			Indennità di fine servizio attività non commerciale	
400	40	21			Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	
400	40	22			Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	
400	40	23			Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	24			Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	40	25			Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	40	26			Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	30			Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
400	40	31			Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	
400	40	32			Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	
400	40	33			Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	34			Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	40	35			Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	40	36			Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	40			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
400	40	41			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	
400	40	42			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto	
400	40	43			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	44			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	40	45			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	40	46			Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	50	0			Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
400	50	10			Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
400	50	11			Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
400	50	12			Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
400	50	13			Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
400	50	14			Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
400	50	15			Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
400	60	0			Accantonamenti per ferie maturate e non godute	
400	60	10			Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	
400	60	11			Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
400	60	12			Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	60	13			Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	60	14			Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
400	60	15			Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
400	70	0			Accantonamenti per TFR	
400	70	10			Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	
400	70	11			Accantonamenti per TFR COMPARTO	
400	70	12			Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	70	13			Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	70	14			Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
400	70	15			Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
400	80	0			Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
400	80	10			Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	
400	80	11			Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
400	80	12			Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	80	13			Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
		0				

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
ALLEGATO 1
16/8 PAG. 122

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
410	0	0	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO		
410	10	0	Competenze fisse		
410	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
410	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente		
410	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
410	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
410	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente		
410	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
410	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		8.613.170,59
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		1.283.311,31
410	20	0	Competenze accessorie		
410	20	10	Straordinario attività commerciale		
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente		
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto		
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	20	Straordinario attività non commerciale		
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente		
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto		
410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		922.276,00
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		153.567,52
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale		
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente		
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto		
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		1.053.789,17
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		19.691,69
410	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando (da Azi AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Attività commerciale		
410	20	57	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando (da Enti Pubblici, Regioni, Università) - Attività commerciale		
410	20	54	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando (da Aziende di altre Regioni (Extra regione) - Attività commerciale		
410	20	60	Competenze al personale comandato		

ALLEGATO 2 ALLE DELIBERAZIONE
27 NOV 2014 n. 1618 TAB. II. 23

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
410	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	
410	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività non commerciale	
410	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) attività non commerciale	
410	20	70	Altre competenze attività commerciale	
410	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	
410	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	
410	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	80	Altre competenze attività non commerciale	
410	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	
410	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	
410	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	43.700,00
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	5.300,00
410	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
410	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	
410	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	313.379,22
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	48.254,53
410	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
410	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
410	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	
410	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.087.095,82
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	473.854,13
410	40	0	Indennità di fine servizio	
410	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
410	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
410	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 H. 1618. PAG. N. 24

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
410	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
410	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	
410	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	
410	40	23	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
410	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	
410	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	
410	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
410	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	
410	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	
410	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	50	9	Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
410	50	10	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
410	50	11	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
410	50	12	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
410	60	9	Accantonamenti per ferie maturate e non godute	
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
410	70	9	Accantonamenti per TFR	
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
410	80	9	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. n. 25

PIANO DEI CONTI			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		
		0		
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	
420	10	0	Competenze fisse	
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
420	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
420	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto	
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	193.058,16
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.624.114,46
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	92.385,91
420	20	0	Competenze accessorie	
420	20	10	Straordinario attività commerciale	
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	20	Straordinario attività non commerciale	
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto	
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	3.406,23
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	45.541,63
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	479,37
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
420	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
420	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
420	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
420	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto	
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	215.221,74
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.046.644,98
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.745,30
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da ASI AO, IRCCS, Policlinici della Regione Attività commerciale	
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)-Attività commerciale	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. 11, 26

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
420	20	60	Competenze al personale comandato	
420	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	
420	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	
420	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extrarregione)-attività non commerciale	
420	20	70	Altre competenze attività commerciale	
420	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	
420	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	
420	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	80	Altre competenze attività non commerciale	
420	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	
420	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	
420	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.650,00
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	350,00
		0		
420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	
420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	
420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	36.079,70
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	153.189,90
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	3.536,85
420	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
420	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
420	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
420	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	
420	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
420	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
420	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	
420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	159.797,75
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.336.306,10
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	32.399,36
420	40	0	Indennità di fine servizio	
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	

ALLEGATO *d* **RELAZIONE**
 27 NOV 2014 n. 1618 PAG. N. 29

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	20.000,00
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute	
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
420	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
420	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
420	70	0	Accantonamenti per TFR	
420	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	
420	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
420	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
420	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
420	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
420	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
420	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
420	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	

ALLEGATO 1
 27 NOV 2014
 1618
 28

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTI - TEMPO INDETERMINATO		
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO - TEMPO INDETERMINATO		
		0			
430	0	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		
430	10	0	Personale esterno con contratto di diritto privato		
430	10	10	Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza		
430	10	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		396.261,16
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		296.929,99
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato		
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato		
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza		
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza		
430	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		120.996,48
430	40	0	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	10	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di agglor. svolta da personale dipendente		
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di agglor. svolta da personale dipendente		
430	60	0	Compensi a docenti esterni		
430	60	10	Compensi a docenti esterni		
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico		27.588,54
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato		77.716,93
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra		6.000,00
430	70	0	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria		7.313.956,66
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria		381.511,64
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
		0			
440	0	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		
440	10	0	Compensi diretti per attività libero professionale		
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale		
440	10	20	Compensi diretti per consulenze		
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL		
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto		
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto		
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		
440	40	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
440	40	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		
440	50	0	IRAP ALP		
440	50	10	IRAP ALP		306.773,99
440	60	0	IRAP personale supporto		
440	60	10	IRAP personale supporto		
440	70	0	Oneri sociali personale supporto		
440	70	10	Oneri sociali personale supporto		

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014 1618 PAG. 11/29

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014
 1618 PAG. 39

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
440	80	0			Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intraoena)	
440	80	10			Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoena - Area ospedaliera	
440	80	20			Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoena - Area specialistica	219.132,40
440	80	30			Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoena - Area sanità pubblica	2.553.968,84
440	80	40			Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoena - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	
440	80	50			Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoena - Altro	836.004,58
		0				
450	0	0			COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	
450	10	0			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	
450	10	10			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	
450	20	0			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	206.610,56
450	20	10			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	
450	30	0			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	167.118,65
450	30	10			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	
450	40	0			Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	185.582,88
450	40	10			Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	
450	50	0			Indennità e oneri sociali per commissioni varie	86.800,00
450	50	10			Indennità e oneri sociali per commissioni varie	
450	60	0			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	33.900,00
450	60	10			Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	
450	70	0			Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	
450	70	10			Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	
		0				
460	0	0			SPESE AMMINISTRATIVE	
460	10	0			Spese di rappresentanza	
460	10	10			Spese di rappresentanza	
460	20	0			Spese di pubblicità	
460	20	10			Spese di pubblicità	
460	30	0			Spese postali	117.800,00
460	30	10			Spese postali	
460	40	0			Quote per spese condominiali	191.000,00
460	40	10			Quote per spese condominiali	
460	40	20			Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	500,00
460	50	0			Spese legali	
460	50	10			Spese legali	
460	60	0			Bolli e marche	310.000,00
460	60	10			Bolli e marche	
460	70	0			Abbonamenti, riviste e libri	
460	70	10			Abbonamenti, riviste e libri	
460	80	0			Premi di assicurazione	37.100,00
460	80	10			Premi di assicurazione	
460	80	11			Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.556.000,00
460	80	12			Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	255.849,08
460	90	0			Contravvenzioni	
460	90	10			Contravvenzioni	5.000,00
460	100	0			Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	
460	100	10			Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	31.000,00
460	110	0			Altre spese generali e amministrative	
460	110	10			Altre spese generali e amministrative	510.639,04
460	110	12			Altre spese generali ed amministrative - Progetti P.S.R. - Intesa S.S.R./Università	500.780,00
460	110	20			Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	
460	120	0			Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
		0			
470	0	0	UTENZE		
470	10	0	Energia elettrica		
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale		
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale		2.899.999,00
470	20	0	Acqua		
470	20	10	Acqua attività commerciale		
470	20	20	Acqua attività non commerciale		550.000,00
470	30	0	Telefono		
470	30	10	Telefono attività commerciale		
470	30	20	Telefono attività non commerciale		1.104.000,00
470	40	0	Gas		
470	40	10	Gas attività commerciale		
470	40	20	Gas attività non commerciale		3.050.000,00
470	50	0	Internet		
470	50	10	Internet		
470	60	0	Canoni radiotelevisivi		
470	60	10	Canoni radiotelevisivi		401,76
470	70	0	Altre utenze		
470	70	10	Altre utenze		
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
		0			
480	0	0	SERVIZI APPALTATI		
480	10	0	Lavanderia		
480	10	10	Lavanderia		5.054.000,00
480	20	0	Pulizie		
480	20	10	Pulizie		5.900.001,00
480	30	0	Mensa		
480	30	10	Mensa attività commerciale		
480	30	20	Mensa attività non commerciale		0,00
480	40	0	Riscaldamento		
480	40	10	Riscaldamento		200.000,00
480	50	0	Servizi di elaborazione dati		
480	50	10	Servizi di elaborazione dati		1.625.641,00
480	60	0	Servizi di trasporto		
480	60	10	Servizi di trasporto		
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari		15.000,00
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato		148.000,00
480	60	13	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	14	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione		
480	70	0	Smaltimento rifiuti		
480	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Ekokorso		1.300.000,00
480	70	10	Smaltimento rifiuti		1.734.000,00
480	80	0	Vigilanza		
480	80	10	Vigilanza		
480	90	0	Altri servizi appaltati		
480	90	10	Altri servizi appaltati		
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati da pubblico (Asi, AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		400.000,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati da pubblico		
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati da privato		5.698.966,81

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
DELIBERAZIONE
1618 DEL 04.11.14

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
480	90	14		Servizi di Tesoreria	
480	100	0		Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza	
480	100	10		Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico	
480	100	11		Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato	
		0			
490	0	0		ONERI FINANZIARI	
490	10	0		Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	
490	10	10		Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	
490	20	0		Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge	
490	20	10		Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge	
490	30	0		Interessi passivi su mutui	
490	30	10		Interessi passivi su mutui	
490	40	0		Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92	410.837,00
490	40	10		Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92	
490	50	0		Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili	
490	50	10		Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili	
490	60	0		Interessi moratori e rivalutazione monetaria	
490	60	10		Interessi moratori e rivalutazione monetaria	
490	70	0		Differenze passive di cambio	63.363,44
490	70	10		Differenze passive di cambio	
490	80	0		Altri interessi passivi	
490	80	10		Altri interessi passivi	
490	80	11		Altri interessi passivi	
490	80	12		Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)	
490	90	0		Altri oneri bancari	
490	90	10		Altri oneri bancari	
490	100	0		Altri oneri finanziari	
490	100	10		Altri oneri finanziari	
490	100	20		Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. lgs 118/2011	
		0			
500	0	0		MINUSVALENZE	
500	10	0		Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali	
500	10	10		Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali	
500	20	0		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	
500	20	10		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	
500	30	0		Altre Minusvalenze	
500	30	10		Altre Minusvalenze	
		0			
510	0	0		IMPOSTE E TASSE	
510	10	0		Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	
510	10	10		Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	821.741,51
510	20	0		IRAP	
510	20	10		IRAP	
510	20	11		IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271,45
510	20	12		IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81.204,02
510	20	13		IRAP relativa ad attività commerciali	
510	20	14		IRAP relativa al personale convenzionato	
510	30	0		Imposte e tasse diverse	
510	30	10		Imposte e tasse diverse	
510	30	20		Imposte differite	
510	30	30		IRES su attività istituzionale	
510	30	31		IRES su attività commerciale	135.000,00
		0			

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 32

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
520	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
520	10	0	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento			
520	10	10	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento			
520	20	0	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo			
520	20	10	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo			
520	30	0	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
520	30	10	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca			
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari			
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari			239.577,95
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali			
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali			
520	60	20	Ammortamento migliorie su beni di terzi			
520	60	30	Ammortamento Pubblicità			
		0				
530	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
530	10	0	Ammortamento fabbricati			
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili			5.147.312,13
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili			
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari			
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari			653.437,50
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie			
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie			3.082.402,87
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi			
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi			774.374,36
530	50	0	Ammortamento automezzi			
530	50	10	Ammortamento automezzi			58.049,76
530	60	0	Ammortamento altri beni			
530	60	10	Ammortamento altri beni			695.081,17
		0				
540	0	0	ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI			
540	10	0	Accantonamento svalutazione crediti			
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti			
540	20	0	Svalutazione immobilizzazioni			
540	20	10	Svalutazione immobilizzazioni immateriali			
540	20	20	Svalutazione immobilizzazioni materiali			
540	20	30	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie			
540	20	40	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento			
540	20	50	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo			
540	20	60	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
540	20	70	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali			
540	20	80	Svalutazione terreni			
540	20	90	Svalutazione fabbricati			
540	20	100	Svalutazione impianti e macchinari			
540	20	110	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche			
540	20	120	Svalutazione mobili e arredi			
540	20	130	Svalutazione automezzi			
540	20	140	Svalutazione oggetti d'arte			
540	20	150	Svalutazione altre immobilizzazioni materiali			
540	30	0	Svalutazione magazzino			
540	30	10	Svalutazione scorte sanitarie			
540	30	20	Svalutazione scorte non sanitarie			
540	40	0	Altre svalutazioni			

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 1618. PAG. N. 33.

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
540	40	10			Altre svalutazioni	
		0				
550	0	0			ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI	
550	10	0			Accantonamenti per imposte e tasse	
550	10	10			Accantonamenti per imposte e tasse	
550	10	20			Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.	
550	20	0			Accantonamento al f.do equo indennizzo	
550	20	10			Accantonamenti al fondo equo indennizzo	
550	30	0			Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	
550	30	10			Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	
550	30	11			Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	
550	30	12			Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
550	30	13			Altri accantonamenti per rischi	
550	30	14			Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
550	30	15			Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
550	40	0			Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	
550	40	10			Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	
550	40	20			Accantonamento al fondo oneri per incentivazione	
550	40	30			Accantonamento al fondo oneri per straordinari	
550	40	40			Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.	
550	40	50			Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio	
550	40	11			Acc. al fondo oneri per rin. contrattuali - RS (convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri)	
550	40	12			Acc. Rinnovi contratti dirigenza medica	
550	40	13			Acc. Rinnovi contratti dirigenza non medica	
550	40	14			Acc. Rinnovi contratti Comparto	
550	40	15			Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali	
550	40	16			Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
550	50	0			Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	
550	50	10			Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	
550	60	0			Altri accantonamenti	
550	60	10			Altri accantonamenti	
550	60	30			Accantonamento per altri oneri e spese	
550	60	40			Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato	
550	60	50			Accantonamento per fondi integrativi pensioni	
550	70	0			Accantonamenti per interessi di mora	
550	70	10			Accantonamenti per interessi di mora	
550	80	0			Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
550	80	10			Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
550	80	20			Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi) vincolati	
550	80	30			Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
550	80	40			Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
550	90	0			Accantonamenti per premio operosità SUMAI	
550	90	10			Accantonamenti per premio operosità SUMAI	
550	100	0			Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza	
550	100	10			Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza	
560	0	0			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
560	10	0			Svalutazioni di attività finanziarie	
560	10	10			Svalutazioni di attività finanziarie	
		0				
570	0	0			SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	
570	10	0			Perdite su crediti	
570	10	10			Perdite su crediti	
						142.000,00
						3.368.647,33
						500,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 34

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
570	20	0	Sopravvenienze passive	
570	20	10	Sopravvenienze passive	
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale	
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL AO, IRCCS, Policlinici	0,00
570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale	
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto	
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi	12.364,28
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
570	30	0	Arrotondamenti passivi	
570	30	10	Arrotondamenti passivi	
570	40	0	Sopravvenienze passive	
570	40	10	Sopravvenienze passive	
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi	
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi	
570	60	0	Insussistenze dell'attivo	
570	60	10	Insussistenze dell'attivo	
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL AO, IRCCS, Policlinici	
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
570	60	18	Altre Insussistenze passive v/terzi	0,00
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti	
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti	
570	90	0	Oneri da cause civili	
570	90	10	Oneri da cause civili	
570	90	20	Altri oneri processuali	
570	100	0	Altri oneri straordinari	
570	100	10	Altri oneri straordinari	
580	0	0	RIMANENZE	
580	10	0	Merzi c/rimanenze iniziali	
580	10	10	Merzi c/rimanenze iniziali sanitarie	
580	10	11	Ossigeno	
580	10	12	Prodotti dietetici	
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	
580	10	16	Dispositivi medici	
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico sanitaria	
580	10	18	Prodotti chimici	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 1618 PAG. N.35

			PIANO DEI CONTI		
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario		
580	10	20	Merchi c/rimanenze iniziali non sanitarie		
580	10	21	Prodotti alimentari		
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria		
580	10	25	Materiale per la manutenzione		
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari		
			TOTALE COSTI		307.966.655,85

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2015 N. 1618 PAG. N. 36

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			RICAVI	
590	0	0	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	
590	10	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	
590	10	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	66.496.911,00
590	20	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008	
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007	
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali	
590	40	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali	
590	30	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo vincolati	
590	30	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo altro	
590	40	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali	
590	40	10	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali	
590	40	11	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo vincolati	
590	40	12	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo altro	
590	50	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
590	50	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)	
590	60	0	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
590	60	10	Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
590	70	0	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti	
590	70	10	Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti	
590	70	20	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)	
590	70	30	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
590	70	40	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
590	70	50	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
590	70	60	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
590	80	0	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali	
590	80	10	Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati	
590	80	20	Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università - extra fondo vincolati	
590	80	30	Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa - extra fondo vincolati	
590	80	40	Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali - extra fondo vincolati	
590	80	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro	
590	80	13	Contributi c/esercizio da Regione per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	
590	80	14	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	
590	80	15	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)	
590	80	16	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
590	90	0	Contributi c/esercizio da altri enti	
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati	
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati	
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati	
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/IRCCS/Polinici - extra fondo vincolati	
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/IRCCS/Polinici - extra fondo altro	
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione	
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici	
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione	
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici	
590	90	39	Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale	
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati	

ALLEGATO *d* ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. 4. 37.

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92		
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere		
590	90	43	Contributi da privati per ricerca		
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)		-3.000.000,00
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
		0			
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI		
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione		
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		121.570.477,00
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
500	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		49.585.000,00
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
600	10	60	Prestazioni di File F		
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico		23.756.000,00
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale		
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
600	10	90	Prestazioni termali		
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		16.888.000,00
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		4.039.000,00
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
600	20	60	Prestazioni di File F		
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File f, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico		1.783.000,00
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione		
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		90.000,00
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione		
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione		50.000,00
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria extraregione		
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC		
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati w/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV 2014 1618 PAG. N. 38

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
600	30	10		Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
500	30	20		Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	30	30		Prestazioni di file I da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	30	40		Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	40	0		Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
600	40	10		Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
600	50	0		Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
600	50	10		Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
		0			
610	0	0		PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
610	10	0		Ricavi per servizi a enti previdenziali	
610	10	10		Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale	
610	10	20		Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale	24.000,00
610	20	0		Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche	
610	20	10		Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale	
610	20	20		Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	733.000,00
610	20	30		Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale	
610	20	40		Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale	
610	30	0		Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato	
610	30	10		Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale	
610	30	20		Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale	150.000,00
610	40	0		Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti	
610	40	10		Ricavi per prestazioni di ricovero	750.000,00
610	40	20		Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche	250.000,00
610	40	30		Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	20.000,00
610	40	40		Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale	
610	40	50		Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale	
610	40	60		Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale	
610	40	61		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera	429.000,00
610	40	62		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	3.150.000,00
610	40	63		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c. 1 lett c),d) ed ex art 57 e 58	271.000,00
610	40	64		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c. 1 lett c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/IRCCS/Politecnici della Regione)	600.000,00
610	40	64.5		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c. 1 lett c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/IRCCS/Politecnici della Regione) commerciale	156.000,00
610	40	65		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -	0,00
610	40	65.5		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - commerciale	150.000,00
610	40	66		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/IRCCS/politecnici della Regione)	
610	40	70		Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale	10.000,00
610	40	80		Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	120.000,00
610	40	90		Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	40	100		Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	50	0		Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	
610	50	10		Rette R.S.A.	
610	50	11		Rette strutture residenziali e semiresidenziali	
610	50	12		Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	
610	50	20		Servizio medicina del lavoro	
610	50	30		Ricavi del Dipartimento di Prevenzione	
610	50	31		Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non commerciale	
610	50	32		Ricavi del Dipartimento di Prevenzione commerciale	
610	50	40		Diritti veterinari di cui all'art. 3 D.Lgs. 51/92 attività commerciale	
610	50	50		Diritti veterinari di cui all'art. 3 D.Lgs. 51/92 attività non commerciale	
610	50	60		Servizio medicina legale	
610	50	61		Servizio medicina legale non commerciale	
610	50	62		Servizio medicina legale commerciale	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 1618 PAG. 139

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
610	50	70		Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale	
610	50	80		Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale	
610	50	81		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	
610	50	82		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terr. att.n.c commerciale area sanità pubblica	
610	50	83		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
610	50	84		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Ircs/Policlínica della Regione)	
610	50	85		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale - altro	
610	50	86		Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Ircs/policlínica della Regione)	
610	50	90		Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale	
610	50	100		Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	
610	50	110		Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	50	120		Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	60	0		Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	
610	60	10		Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale	
610	60	20		Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	
610	70	0		Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	120.000,00
610	70	10		Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
610	80	0		Sperimentazioni	
610	80	10		Sperimentazioni	750.000,00
610	90	0		Altri proventi e ricavi diversi	
610	90	10		Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale	450.000,00
610	90	20		Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	
610	90	30		Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati	
		0			
620	0	0		CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE	
620	10	0		Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	
620	10	10		Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	50.000,00
620	20	0		Recuperi per azioni di rivalsa	
620	20	10		Recuperi per prestazioni sanitarie	
620	20	20		Recuperi per altre azioni di rivalsa	
620	30	0		Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi	
620	30	10		Rimborsi attività non commerciale	10.000,00
620	30	20		Rimborsi attività commerciale	
620	30	30		Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	
620	30	40		Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale	
620	30	50		Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	
620	30	60		Recuperi spese legali, telefoniche e postali	10.000,00
620	30	70		Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	10.000,00
620	30	80		Rimborso personale comandato	
620	30	81		Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Ircs/policlínica della Regione	
620	30	82		Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	
620	30	83		Rimborso personale comandato v/Regione	
620	30	90		Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	200.000,00
620	30	91		Rimborso malattia personale dipendente	
620	30	100		Altri concorsi - attività commerciale	
620	30	110		Altri concorsi - attività non commerciale	
620	30	120		Altri recuperi attività commerciale	
620	30	130		Altri recuperi attività non commerciale	
620	30	140		Altri rimborsi assicurativi	300.000,00
620	30	150		Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back	
620	30	151		Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	

ALLEGATO NOV. 2014 ALLA DELIBERAZIONE
27/11/18 PAG. N. 40

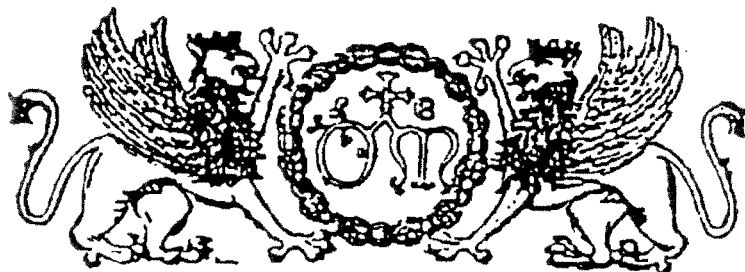
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	1.200.000,00
620	30	160.5	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione comm.le	150.000,00
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici	
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	25.000,00
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici	
620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	0,00
		0		
630	0	0	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.271.000,00
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	350.000,00
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro	550.000,00
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prest. rientranti della Non Autosufficienza	
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP	600.000,00
		0		
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI	
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria	
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	30.000,00
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari	
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	
640	30	0	Interessi attivi vari	
640	30	10	Interessi attivi vari	
640	40	0	Altri redditi da capitale	
640	40	10	Altri redditi da capitale	
640	50	11	Proventi da partecipazioni	
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
640	50	14	Altri proventi finanziari	
		0		
650	0	0	ENTRATE VARIE	
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico	
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale	
650	20	0	Fitti attivi	
650	20	19	Fitti attivi attività commerciale	41.000,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	
650	30	0	Differenze attive di cambio	
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale	
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale	
650	40	0	Donazioni e lasciti	
650	40	10	Donazioni e lasciti	
650	50	0	Altre entrate diverse	
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale	10.000,00
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	10.000,00
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 625/94	
650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie	
650	60	0	Redditi diversi IRPEG	
650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)	
		0		
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie		
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie		
		0			
670	0	0	PLUSVALENZE		
670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale		
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale		
		0			
680	0	0	SOPRAVVIVENZE ATTIVE		
680	10	0	Sopravvenienze attive		
680	10	10	Sopravvenienze attive		
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl AO, IRCCS, Policlinici		
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi		
680	20	0	Arrotondamenti attivi		
680	20	10	Arrotondamenti attivi		
680	30	0	sconti e abbuoni attivi		
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi		
680	40	0	Insussistenze del passivo		
680	40	10	Insussistenze del passivo		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici		
680	40	12	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	40	13	Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
680	40	14	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi		
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo		
680	50	10	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo		
680	60	0	Altri proventi straordinari		
680	60	10	Altri proventi straordinari		
		0			
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI		
690	10	0	Utilizzo fondi rischi		
690	10	10	Utilizzo fondi rischi		
690	20	0	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	30	0	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale		
690	40	10	Incentivazioni		
690	40	20	Strordinari		
690	40	30	Altre competenze accessorie		
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi		
690	40	50	Equo indennizzo		

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 AL RENDICONTAZIONE
 4618 2014/42

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015
			DESCRIZIONE		
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale		
690	40	70	Altri oneri da liquidare		
690	50	0	Utilizzo altri fondi		
690	50	10	Utilizzo altri fondi		
		0			
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI		
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE		1.961.730,84
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO		
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO		2.523.063,39
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		4.891.221,70
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		382.251,92
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali		
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali		
		0			
710	0	0	RIMANENZE		
710	10	0	Merci c/rimanenze finali		
710	10	10	Merce c/rimanenze finali sanitarie		
710	10	11	Ossigeno		
710	10	12	Prodotti dietetici		
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari		
710	10	15	Sangue ed emocomponenti		
710	10	16	Dispositivi medici		
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria		
710	10	18	Prodotti chimici		
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario		
710	10	20	Merce c/rimanenze finali non sanitarie		
710	10	21	Prodotti alimentari		
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria		
710	10	25	Materiali per la manutenzione		
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari		
			Totale ricavi		307.966.655,85
			Totale ricavi		307.966.655,85
			Totale costi		307.966.655,85
			Differenza		0,00

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 ALLESTIMENTO
 1618/10.0.43



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO
SECONDO LO SCHEMA DEL
MOD. CE DI CUI AL DM 13/11/2007 s.m.i.**

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 1618 P.M. H.45

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	56.497
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	56.497
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	56.497
	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)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) l. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	225.424
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	218.668
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	194.911
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	121.570
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.585
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	23.756
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	907
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregionale	22.850
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	16.888

S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.039
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.783
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	90
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	50
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	50
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da privi Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da privi Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da privi Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.000
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.756
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	429
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.150
	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)	271
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	756
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	150
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.955
	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	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.375
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.350
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	200
	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	200
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	380
	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	380
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.771
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.271

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 46

AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	450	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altra	1.150	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.758	
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.962	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	4.891	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	382	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.523	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	531	
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	20	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	41	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	470	
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	307.937	
	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	86.937	
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	83.725	
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	38.426	
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	36.824	
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.601	
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.361	
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.361
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	42.720
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	25.383
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.847
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.490
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	114
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	76
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	71
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	958
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.211
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.554
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	327
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	120
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	50
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	444
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	716
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	48.739
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.815
	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)	
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	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	
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	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 integrativo	
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	
	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 (inabilità attiva in compensazione)	
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	

	BA0950	B.2.A.8.5j - da privato (extraregionale)	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblica (Extraregione)	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblica (Extraregione)	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	1.448
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblica (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblica (Extraregione)	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.448
	BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblica (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblica (altri soggetti pubblici della Regione)	
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblica (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. (intraoemia)	3.609
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	219
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	2.554
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	836
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - 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 intraoemia - Altro	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	434
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	430
	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	4
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
R	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	8.004
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	114
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	78
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	7.812
	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	102
	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	7.314
	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	396

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV 2014 N. 1648 PAG. N. 43

	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	320
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblica - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	315
	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)	5
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	34.924
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	33.712
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	5.054
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.900
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	200
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.626
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	15
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.734
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.104
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.900
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	3.600
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.812
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.556
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	256
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.767
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	400
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.367
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.101
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	238
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	824
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	25
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	382
	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	418
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	212
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	34
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	78
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.283
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	194
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.228
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.434

	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione di mobili e arredi	100
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	129
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	192
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.412
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	17
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.909
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.843
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	67
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	485
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	485
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	134.939
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	131.582
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	50.444
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	46.013
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.215
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.797
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.432
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.734
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	697
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	81.138
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	52.807
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	8.330
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	299
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	299
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	299
	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	16.057
	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	16.057
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.073
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.984
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.001
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	610
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	610
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-

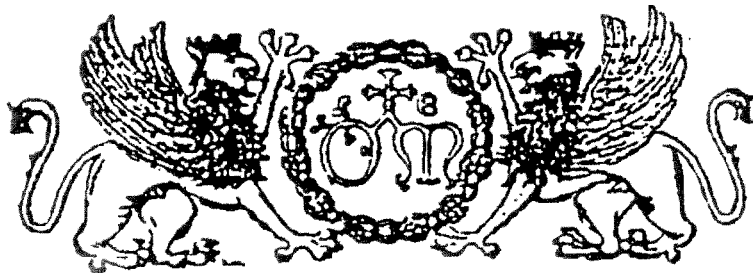
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.391
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminata	6.256
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	135
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.538
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	822
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	1
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	716
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	646
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	70
BA2560	Totale Ammortamenti	10.650
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	240
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.411
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.147
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.147
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.263
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.511
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	142
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	142
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	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	3.369
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	3.369
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	296.006
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	30
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	30
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	474
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	411
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	63
CA0150	C.4) Altri oneri	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-444
	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	
R	EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	
S	EA0080 E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0090 E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
	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	
R	EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	
S	EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
	EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
	EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
	EA0260 E.2) Oneri straordinari	12
	EA0270 E.2.A) Minusvalenze	
	EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	12
	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	

ALLEGATO 4
 7 NOV 2014
 MIAO-LIBERAZIONE
 1618 PAG. N. 53

	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive		12
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi		12
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale		-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-
	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		12
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi		-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		-12
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		9.472
		Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP		9.337
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente		8.949
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		81
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		307
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		-
	YA0060	Y.2) IRES		135
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale		-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		135
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		-
	YZ9999	Totale imposte e tasse		9.472
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		0

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV 2014 4/1618... PAG. 4/54



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

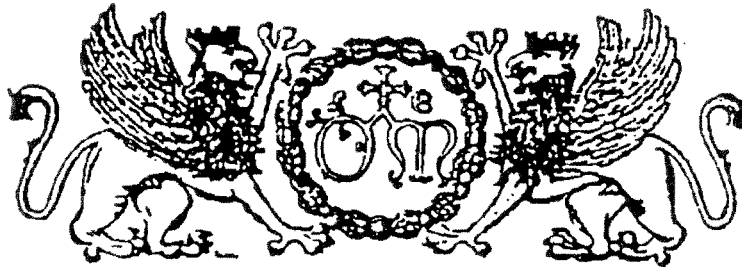
ALLEGATO d LA C/FLUSSAZIONE

27 NOV. 2014

1648 PAG. 4.56

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.147.312
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.263.346
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	239.578
	Ammortamenti	10.650.236
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.758.268
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-9.758.268
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.510.647
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	3.510.647
	TOTALE Flusso di CCV della gestione corrente	4.402.615
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di account a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
	Totale operazioni di gestione reddituale	4.402.615
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	

		ALLEGATO 1 27 NOV. 2014	1618	11.1 DELIBERAZIONE PPF n. 54
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali			
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali			0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse			0
(-)	Acquisto terreni			
(-)	Acquisto fabbricati		-1.877.788	
(-)	Acquisto impianti e macchinari			
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		-6.925.299	
(-)	Acquisto mobili e arredi			
(-)	Acquisto automezzi			
(-)	Acquisto altri beni materiali			
(-)	Acquisto immobilizzazioni Materiali		-8.803.086	
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi			
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi			
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi			
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni Materiali dismesse			0
(-)	Acquisto crediti finanziari			
(-)	Acquisto titoli			
(-)	Acquisto immobilizzazioni Finanziarie			0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi			
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse			0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
B - Totale attività di investimento				-8.803.086
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		3.000.000	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)			
(+)	aumento fondo di dotazione		3.000.000	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		3.000.000	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto			
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		3.000.000	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere			
(-)	assunzione nuovi mutui			
(-)	mutui quota capitale rimborsata		-1.447.660	
C - Totale attività di finanziamento				4.552.340
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)				151.869
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)				151.869
Squadratura tra il valore della disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo				0



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618. PAG. N. 59

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0700

DIREZIONE DEL PERSONALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl regione)	10.000,00
350.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl extraregione)	5.000,00
390.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non commerc. pers. dirigente medico TEMPO INDETERM.	21.608.069,08
390.10.25	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.	2.156.011,26
390.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO	28.499.887,62
390.10.27	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.910.116,56
390.10.28	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	449.798,96
390.10.29	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO	4.987.231,22
390.20.24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.567.596,76
390.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	56.680,27
390.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.314.863,54
390.20.27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	319.827,15
390.20.28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	11.292,16
390.20.29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	851.586,85
390.20.44	Indennità contrattuali ed altre inden. att. non commerc. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.275.092,65
390.20.45	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commerc. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	534.691,11
390.20.46	Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commerc. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	7.075.812,28
390.20.47	Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commerc. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	922.199,19
390.20.48	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commerc. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.858,89
390.20.49	Indennità contratt. ed altre inden. attiv. non com. pers. comparto TEMPO DETERMINATO	305.476,91
390.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	56.596,24
390.20.85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	8.500,00
390.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	165.499,93
390.20.87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.403,76
390.20.88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	1.500,00
390.20.89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	34.500,07
390.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	98.770,51
390.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	166.203,98
390.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.108.435,32
390.20.107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	20.389,62
390.20.108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.395,90
390.20.109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	172.107,29
390.30.24	Oneri sociali su comp. fisse ed access. attiv. non commerc. pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	8.457.189,23
390.30.25	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.	792.077,85
390.30.26	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	11.579.905,82
390.30.27	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.601.288,36
390.30.28	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commerc. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.	159.600,49
390.30.29	Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.979.509,39
390.40.44	Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	132.000,00
390.40.45	Indenn. di mancato preavv. att. non commerc. personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390.40.46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	50.000,00
390.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO	20.000,00
390.60.15	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
400.10.23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
400.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	6.099,93
400.20.43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	81.552,08
400.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
400.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	14.926,13
400.30.13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	63.196,58
410.10.24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.613.170,59
410.10.26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.283.311,31
410.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	922.276,00
410.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	153.567,52
410.20.44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.053.789,17
410.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	19.691,69
410.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	43.700,00
410.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.300,00
410.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	313.379,22
410.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	48.254,53
410.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commerc. comparto TEMPO INDETERMINATO	3.087.095,82
410.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	473.854,13
410.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00
410.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
420.10.23	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commerc. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	193.058,16
420.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commerc. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	3.624.114,46
420.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commerc. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO	92.385,91
420.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	3.406,23
420.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	45.541,63
420.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	479,37
420.20.43	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commerc. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	215.221,74
420.20.44	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commerc. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.046.644,98
420.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.745,30
420.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 69

420.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.650,00
420.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	350,00
420.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	36.079,70
420.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	153.189,90
420.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	3.536,85
420.30.23	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	159.797,75
420.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.336.306,10
420.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	32.399,36
420.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
420.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
430.10.11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	396.261,16
430.10.12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	296.929,99
430.30.30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.996,48
430.70.11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	7.313.956,66
430.70.12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	381.511,64
440.90.10	IRAP ALP	306.773,99
440.80.10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	219.132,40
440.80.20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.563.966,84
440.80.40	Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	836.004,58
450.10.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	206.610,56
450.20.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	167.118,65
450.30.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	185.582,88
450.40.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	86.800,00
450.50.10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	17.500,00
460.20.10	Spese di pubblicità	11.500,00
460.80.12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	83.270,51
460.110.10	Altre spese generali e amministrative	17.000,00
510.20.11	IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271,45
510.20.12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	73.451,36
550.20.10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	142.000,00
570.20.21	Altre sopravvenienze passive verso terzi	0,00
TOTALE		157.319.703,26

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 61

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0200

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
240.10.50	Prodotti dietetici commerciale	
240.10.60	Prodotti dietetici non commerciale	113.673,79
240.10.61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240.10.62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	
240.10.71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	
240.10.72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	7.180.335,27
240.10.73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	4.259.338,16
240.10.74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.620.100,00
240.10.75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	20.116.000,00
240.10.76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.10.80	Ossigeno con AIC attività commerciale	
240.10.81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	648.510,01
240.10.82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240.10.84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	
240.10.90	Medicinali senza AIC attività commerciale	
240.10.91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	
240.10.92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	734.535,58
240.10.93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	10.000,00
240.10.94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	856.793,60
240.10.98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.10.100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	
240.10.101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	
240.10.102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240.10.104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.110	Emoderivati di produzione regionale	
240.10.111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240.20.0		
240.20.10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	75.240,91
240.30.0		
240.30.10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	
240.40.0		
240.40.10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc	
240.50.0		
240.50.10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	
240.60.0		
240.60.10	Mat. Protesici	
240.60.20	Mat. per emodialisi	
240.70.0		
240.70.10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	
240.70.20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	
240.80.0		
240.80.10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	
240.80.20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	
240.90.0		
240.90.10	Altri beni e prodotti sanitari	
240.100.0		
240.100.10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
240.110.0		
240.110.10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.120.0		
240.120.10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
240.130.0		
240.130.10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
240.130.20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	
240.130.30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	1.360.588,44
240.140.0		
240.140.10	Dispositivi medici	25.382.874,30
240.140.20	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.847.259,54
240.140.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.490.334,10
240.150.10	Prodotti chimici	70.602,95
340.30.10	altre prestazioni di carattere sanitario (da Az. SSR)	
350.50.10	consulenze sanitarie da Azienda S S N	
440.10.10	compensi diretti per attività libero prof.le	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	0,00
570.20.12	altre sopravvenienze passive v. Asl	
570.20.20	sopravvenienze passive v. terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
TOTALE		82.767.186,65

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 1618 40862

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0400

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
240.90.10	altri beni e prodotti sanitari	958.244,49
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	303.768,06
250.50.10	supporti informatici e cancelleria	50.000,00
250.60.10	altri prodotti	705.917,32
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	397.002,00
380.20.11	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area non san.	66.651,00
380.20.12	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area sanitaria	4.178,85
380.30.10	canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	3.838.483,15
380.40.12	canoni di leasing finanziario - area sanitaria	485.290,00
380.40.13	canoni di leasing operativo - area non sanitaria	0,00
380.50.10	altri costi per godimento di beni di terzi	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	99.800,00
460.70.10	abbonamenti a riviste e libri	36.100,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	32.100,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	57.220,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi a carico Azienda	12.200,00
570.20.20	sopravvenienze passive relative all'acq.di beni e serv.	0,00

TOTALE	7.046.954,87
---------------	---------------------

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHIERI

AZ10-1100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
250.10.20	prodotti alimentari n.c.	1.554.000,00
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	23.500,00
250.30.10	combustibili, carburanti ad uso risc./cucine	0,00
250.40.10	combustibili, carburanti ad uso trasporto	120.000,00
250.60.10	altri prodotti	3.000,00
260.40.10	costi di manutenzione e riparazione mob.	100.000,00
260.50.10	costi di manut./ripar. automezzi	15.000,00
260.60.10	costi di manut./ripar. altri beni	50.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	2.000,00
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	5.000,00
470.10.20	energia elettrica	2.899.999,00
470.20.20	acqua	550.000,00
470.30.20	telefono	1.104.000,00
470.40.20	gas	3.050.000,00
470.60.10	canoni radiotelevisivi	401,76
480.10.10	servizi appaltati/lavanderia	5.054.000,00
480.20.10	servizi appaltati/pulizia	5.900.001,00
480.30.20	mensa n.c.	0,00
480.60.11	servizi di trasporto non sanitari	15.000,00
480.60.12	servizi di trasporto da privati	148.000,00
480.70.10	smaltimento rifiuti	1.734.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	3.582.677,81
490.60.10	interessi moratori e rivalutazione monetaria	0,00
510.10.10	imposte tasse e trib. carico Azienda	752.322,19
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.20	altre sopravv. Pass. verso terzi acq.beni/ser.	
570.20.21	altre sopravv. Passive verso terzi	0,00
TOTALE		26.667.901,76

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
..... 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 64.....

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0800

DIREZIONE TECNICO PATRIM.LE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
260.10.10	costi di manut. e ripar. fabbricati	193.913,45
260.20.10	costi di manut. e ripar. impianti e mac.	1.228.086,55
260.50.10	costi di manut. e ripar. automezzi	113.500,00
260.60.10	costi di manut. e ripar. altri beni	70.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordinaria in ec.	45.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO, Policl. Regione	1.500,00
370.20.14	consulenze tecniche da terzi-altri enti pub.	5.000,00
380.10.10	fitti passivi	17.000,00
460.20.10	spese di pubblicita'	0,00
460.40.10	quote spese condominiali	500,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	0,00
480.40.10	riscaldamento	200.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	5.500,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi carico Az.	0,00
TOTALE		1.880.000,00

DIREZIONE AFFARI GENERALI

AZ10-0500

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
260.50.10	manutenzione e riparazione automezzi	0,00
370.20.11	consulenze tecniche da privato	3.875,28
450.50.10	indennità e oneri sociali commissioni varie	16.400,00
460.30.10	spese postali	160.000,00
460.50.10	spese legali	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professionale	3.556.000,00
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di assicur.	172.578,57
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	17.124,72
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	0,00
510.20.10	IRAP	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	3.000,00
570.20.12	altre sopravvenienze attive v. asi	
570.20.20	sopravv.passive relative acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive manut. rip. autom.	12.364,28
TOTALE		3.941.342,85

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 1618 TAG. H. 66
 M. DELIBERAZIONE

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	16.100,00
460.20.10	spese di pubblicità	6.500,00
460.30.10	spese postali	30.000,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	189.645,40
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	400.000,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	2.110.789,00
490.10.10	interessi passivi su anticipazioni di Tesorer.	0,00
490.30.10	interessi passivi si mutui	410.837,00
490.60.10	interessi passivi	63.363,44
510.10.10	imposte,tasse,tributi a carico Az.	55.719,32
510.30.31	IRES su attività commerciale	135.000,00
570:10:10	Perdite su crediti	500,00
570:20:12	altre sopravv.pass. V. ASL	0,00
570.60.10	insussistenze dell'attivo	0,00
570.60.18	insussistenze dell'attivo/ins.passive v/terzi	0,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.13	sopravv.passive per mob. Extrareg.	0,00
570.20.11	sopravvenienze pass. V. ASL regione	0,00
570:20:20	sopravvenienze passive v. terzi x acquisto beni e serv	0,00
570:20:21	sopravvenienze passive v. terzi	0,00
570.60.11	altre insuss.pass.v. asl reg.	0,00
570.60.12	insussist.dell'attivo mob. Extrareg.	0,00
570.60.18	altre insuss.pass.v. terzi	0,00
TOTALE		3.418.454,16

550.60.30 accantonamenti per altri oneri e spese 3.368.647,33

ALLEGATO 1 ALL. DI DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 67

DIREZIONE BIOINGEGNERIA E INGEGNERIA CLINICA

AZ10-0300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
260.30.10	costi di manutenzione e rip.attrez. san.	5.434.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO,Policl.Regione	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	7.000,00
570.20.20	soprav.pass. Verso terzi x acquisto beni/serv.	0,00
TOTALE		5.446.000,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
..... 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 68

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI

AZ10-1300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
260.60.10	costi di manutenzione e rip.altri beni	71.653,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	1.568.421,00
570:20:20	sopravvenienze passive x acq.beni/serv.	0,00
TOTALE		1.640.074,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 69

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE, URP

AZ10-0600

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
250.60.10	altri prodotti	7.000,00
260.70.10	materiali per la manutenzione ord. In economia	0,00
390.20.81	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirigente medico	0,00
390.20.82	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirig.non medico	0,00
390.20.83	Altre competenze attiv.non comm.pers.comparto	0,00
420.20.81	altre competenze attività n.c.pers.dirigente	0,00
420.20.82	altre competenze attività n.c.comparto	0,00
430.60.11	compensi docenti esterni da pubblico	27.588,54
430.60.12	compensi docenti esterni da privato	77.716,93
430.60.13	attività formative Villa Umbra	6.000,00
450.50.10	indennità e oneri soc.per commissioni varie	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	0,00
460.70.10	abbonamenti riviste e libri	1.000,00
460.110.10	altre spese gen. Amm.ve -	48.768,92
460.110.12	altre spese gen. Amm.ve - prog. PSR	0,00
480.10.10	lavanderia	0,00
480.30.20	mensa	0,00
510.10.10	imposte e tasse	1.500,00
510.20.11	IRAP a personale dipendente	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.000,00
570.20.20	altre soprav. Passive x acquisto beni e serv.	0,00
TOTALE		171.574,39

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. N. 10

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE MEDICA OSPEDALIERA

AZ10-0900

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario	304.527,11
340.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion. Az. S.S.R.	38.918,52
340.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.R.	113.746,05
350.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion. Az. S.S.N.	232.500,00
350.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.N.	78.356,50
360.50.10	contributi ad associazioni volontariato	430.000,00
360.120.10	contributi per ARPA	4.000,00
370.10.19	altre consulenze sanitarie da privato	102.000,00
460.30.10	spese postali	1.000,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	49.000,00
480.50.10	servizio di elaborazione dati	0,00
480.60.16	serv. di trasporto sanitario da altri sogg. pubblici extraregione	1.300.000,00
480.90.11	altri servizi non sanit. appalt. da pubblico (region.)	0,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers. assimil. a lav. dipend.	2.752,66
570.20.12	Altre soprav. passive v. ASL	0,00
TOTALE		2.656.800,84
460.110.12	altre spese gen.e amm.-oneri progetti P.S.R.	500.780,00
460.110.12	finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
1618

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

AZ10-1000

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
460.90.10	contravvenzioni	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	145.000,00
TOTALE		150.000,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 M. 1618 PAG. N. 12

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

UFFICIO SUPPORTO AMM.VO DELLA DIREZIONE AZIENDALE

AZ10-1200

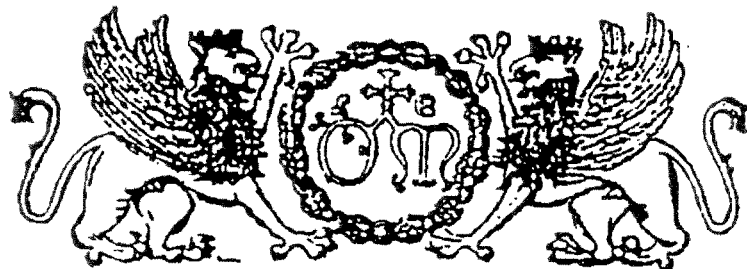
Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2015
460.50.10	spese legali	310.000,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	31.000,00
TOTALE		341.000,00

TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.

STRUTTURA	PREVENTIVO ECONOMICO 2015
Direzione del Personale	157.319.703,26
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	82.767.186,65
Direzione Acquisti e Appalti	7.046.954,87
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	26.667.901,76
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.880.000,00
Direzione Affari Generali	3.941.342,85
Direzione Contabilità e Bilancio	3.418.454,16
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	5.446.000,00
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.640.074,00
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39
Direzione Medica Ospedaliera	2.656.800,84
Direzione Medica - Progetti	500.780,00
Servizio di prevenzione e protezione	150.000,00
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00
Fondo Accantonamento (inserito nel C.d.R. D. Contabilità e Bilancio)	3.368.647,33
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00
Ammortamenti	10.650.235,74
TOTALE COSTI	307.966.655,85

ALLEGATO 1 ALL' DELIBERAZIONE
27. NOV. 2014M 1618 PAG. N. 13

ALLEGATO 1 2017 ELENCO RAZIONE
27 NOV. 2014 1618113 H. 74



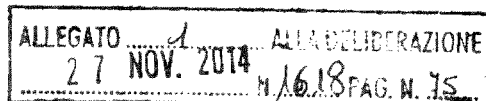
Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

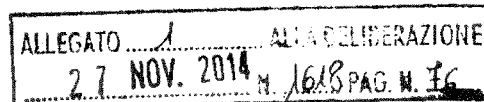
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

PREMESSA	2
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2
A1) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	3
A2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	3
A4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE	3
A5) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	4
A6) COMPARTECIPAZIONE DELLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	4
A7) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	5
A9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5
B1) ACQUISTI DI BENI	5
B2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	6
B3) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	7
B4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	7
B5) GODIMENTO DI BENI D TERZI	7
B6) COSTI DEL PERSONALE	8
B7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8
B8) AMMORTAMENTI	8
B11) ACCANTONAMENTI	9
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	9
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	9
E2) ONERI STRAORDINARI	9
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	10
Y1) IRAP	10
Y2) IRES	10



PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2015 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011.

In osservanza dell'art. 25 del citato D.Lgs. 118/2011, il Bilancio include un conto economico preventivo (a cui è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE) e un piano dei flussi di cassa prospettici. Inoltre, è corredato da una Nota Illustrativa (che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio), dal Piano degli Investimenti (che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento) e da una Relazione redatta dal Direttore Generale (che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali).

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2015 è stata effettuata, rispettando gli indirizzi vincolanti regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1383 del 3/11/2014, anticipati alle Aziende Sanitarie con nota della Direzione Regionale Salute, prot. 0145359 del 4/11/2014 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2015". Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2015 sono state determinate secondo la tabella n. 1 allegata alla nota Regionale; le indicazioni della suddetta nota regionale sono state seguite anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo (personale dipendente, spesa farmaceutica ospedaliera).

Le rilevazioni contabili sono state operate sulla base del piano dei conti e del relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

I proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio.

Il totale generale dei ricavi iscritti nel BEP 2015, al netto della quota di contributi in conto esercizio destinata ad investimenti, ammonta a € 307.966.655,85. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

A1) Contributi c/esercizio € 66.496.911

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 66.496.911;

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. 14

costituiti dal finanziamento corrente attribuito a questa Azienda per il 2015. Le risorse correnti assegnate dalla Regione dell'Umbria all'Azienda Ospedaliera di Perugia per l'esercizio 2015, risultanti nella tabella A allegata alla nota della Direzione Regionale Salute, prot. 0145359 del 4/11/2014 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2015", sono pari al finanziamento assegnato a pari titolo nell'esercizio 2014.

A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti € - 3.000.000

in sede di Bilancio preventivo 2015 una quota di contributi in c/esercizio pari ad € 3.000.000 è stata destinata investimenti; come noto l'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011 ha introdotto la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio. Le specifiche attuative della sopramenzionata norma sono state diramate dalla Regione dell'Umbria con la DGRU n. 1158 del 15/09/2014. La facoltà di realizzare investimenti con contributi in c/esercizio può essere contemplata esclusivamente con la salvaguardia del pareggio di bilancio.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 225.424.477

A4a). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche € 194.911.477

L'importo di € 194.911.477 è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 192.011.477 fa riferimento alla tabella n. 2 allegata alla nota della Regione dell'Umbria prot. 0145359 del 4/11/2014, con la quale vengono fissati per ogni Azienda del servizio sanitario regionale i tetti per gli accordi di mobilità intra-regionale. Anche per l'anno 2015 è stata confermata l'inclusione del valore economico del c.d. File f extra global budget nei volumi finanziari massimi fissati per la mobilità sanitaria intraregionale; il percorso è stato introdotto nel corso dell'anno 2014 con la D.G.R.U. n. 945 del 28/7/2014 al fine di rafforzare la corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e le Aziende di residenza dei pazienti che rimborsano i costi dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere

- mobilità fuori "global budget" di € 2.900.000 fa riferimento alla proiezione annua del fatturato del III° trimestre 2014; in particolare attiene quanto ad € 1.600.000 alla attività specialistica e di diagnostica strumentale erogata a pazienti ricoverati nei presidi ospedalieri delle varie AUSL e presso l'Azienda Ospedaliera di Terni e quanto ad € 1.300.000 quali proventi per prestazioni del Laboratorio unico interaziendale Az. Osp. PG/USL Umbria 1. Dall'anno 2014 non è stato rinnovato l'accordo di collaborazione con l'azienda USL Umbria 1 che prevedeva la remunerazione delle prestazioni di ricovero rese a residenti nella USL Umbria 1 per l'effettuazione di interventi di chirurgia ortopedica, da parte di specialisti della S.C. di Ortopedia dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, presso il presidio ospedaliero di Umbertide.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014, 16.18 PAG. N. 18

A4b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 4.756.000

L'importo di € 4.756.000 è stato determinato sulla base dei dati storici e delle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2014.

A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 25.757.000

L'importo di € 25.757.000 attiene precipuamente a ricavi per mobilità sanitaria extraregionale, assommanti ad € 22.800.000, quantificati sulla base della proiezione annua del fatturato del III° trimestre 2014. La rimanente parte di ricavi confluenti nella voce in questione, assommanti ad € 2.957.000, attengono a ricavi per prestazioni di ricovero a privati paganti (CO.GE. 610.40.10 € 750.000), a ricavi per prestazioni di ricovero per stranieri STP a carico della Prefettura di Perugia (CO.GE. 610.20.20 € 733.000) nonché a ricavi correlati ad attività di sperimentazione svolta dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (CO.GE. 610.80.10 € 750.000).

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 1.955.000,00

L'importo, prevalentemente costituito dalle fatturazioni, assommanti ad € 1.375.000, alle aziende sanitarie regionali per rimborsi di prodotti vari (plasma-derivati, prestiti materiali sanitari, produzione radiofarmaci, ecc.), è stato determinato sulla base di una previsione di attività che tiene conto sia dell'andamento storico che di quello stimato per il 2015.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.771.000

La previsione è stata formulata tenendo conto sia dei dati storici che delle proiezioni annue dei ricavi segnati a pari titolo al III° trimestre dell'anno 2014. Nella formulazione

delle previsioni per l'anno 2015 si è tenuta in considerazione anche la proiezione su base annua dei ricavi per ticket su prestazioni rese in libera professione intramoenia reintrodotta dal 28/4/2014 con D.G.R.U. 428 DEL 15/04/2014 pari al 20% del valore della prestazione. Si rammenta che dal 21 gennaio 2013, a seguito di sentenza del TAR Umbria, era stata sospesa l'applicazione del ticket del 29% sulle prestazioni rese in libera professione intramoenia introdotto con D.G.R.U. n. 3 del 9/1/2012 quale misura alternativa di compartecipazione alla spesa sanitaria.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
..... 7 NOV. 2014 N. 1618 PAG. 49

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 9.758.268

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti calcolati in base alle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento (finanziamenti in c/capitale da Stato/Regione, investimenti finanziati con contributi in c/esercizio, donazioni ...).

A9) Altri ricavi e proventi € 531.000

L'importo di € 531.000 attiene precipuamente a ricavi per "Altri proventi e ricavi" (CO.GE. 610.90.10), assommante ad € 450.000, quantificati sulla base della proiezione della stessa tipologia di ricavi negli esercizi precedenti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi previsti per l'esercizio 2015 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti e riepilogati secondo il relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013 e osservando i vincoli previsti dalla nota della Regione prot. n. 0145359 del 4/11/2014.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

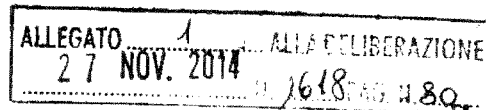
B1) Acquisti di beni € 86.936.619

L'ammontare complessivo dei costi preventivati riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro i limiti derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali.

B1a) Acquisti di beni sanitari € 83.725.431 nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata nota regionale che fissa il tetto per la farmaceutica ospedaliera ad € 17.632.502 (tabella 4). La spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato

dagli indirizzi regionali; infatti, rispetto alla spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 20 10) pari ad € 38.615.527,32, la partita della distribuzione diretta (c.d. File F) ammonta ad € 24.736.100,00 (conti 240 10 74 e 240 10 75) mentre la quota della farmaceutica ospedaliera è di € 13.879.427,32.

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 3.211.187: la previsione si basa sull'andamento della stessa tipologia di costi per l'esercizio 2014.



B2) Acquisti di servizi sanitari € 13.814.953

B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario € 1.448.000

L'importo è prevalentemente costituito dai costi per elisoccorso assommanti ad € 1.300.000 (CO.GE. 480.60.16 - protocollo d'intesa tra la Regione Umbria e la Regione Marche per la gestione del servizio di Eliambulanza DGRU n. 390 del 07/04/2014)

B.2.m) Compartecipazioni al personale per attività libero prof. (Intramoenia) € 3.609.106

L'importo tiene conto dell'andamento previsto per i compensi diretti relativi l'attività libero professionale.

B2n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 434.000

L'importo di € 434.000 attiene precipuamente a contributi ad associazioni di volontariato (CO.GE. 360.50.10), assommanti ad € 430.000, per convenzioni in essere per approvvigionamento di unità di sangue ed attività di supporto svolte nell'ambito dell'Azienda ospedaliera di Perugia.

B2o) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 8.004.320

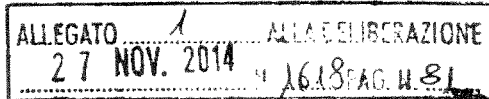
Tali costi si riferiscono principalmente ad indennità a personale universitario per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria) – area sanitaria, assommanti ad € 7.313.956,66 (CO.GE. 430.70.11).

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 319.527

L'importo di €. 319.527 è determinato, per la quasi totalità, da "Altre prestazioni di carattere sanitario", (CO.GE. 340.30.16), assommanti ad €. 314.527,11, in cui confluiscono i costi per il rimborso all'Azienda AUSL 1 dei costi per personale della Ausl 1 stessa assegnato al Laboratorio Unico Interaziendale avente sede presso l'azienda Ospedaliera di Perugia. Dall'anno 2014 sono cessati i costi per interventi di chirurgia

ortopedica presso il presidio ospedaliero di Umbertide non essendo stato rinnovato l' accordo di collaborazione con l'Azienda U.S.L Umbria 1

B3) Acquisto di servizi non sanitari € 34.923.815



B3a) Servizi non sanitari € 33.711.678

L' importo è stato così determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2014. Tali costi attengono a spese di pulizia, lavanderia, utenze, ed altri servizi appaltati.

B3b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 1.100.832

Tali costi si riferiscono principalmente a costi per personale esterno con contratto di diritto privato, area non sanitaria, a spese per il personale religioso convenzionato, ad indennità a personale universitario, area non sanitaria, per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria)

B3c) Formazione € 111.305

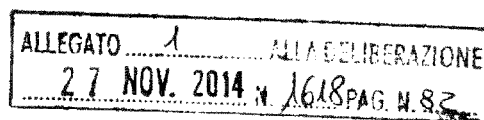
Per la previsione 2015 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2014; tali costi attengono agli oneri per formazione esternalizzata e non, da pubblico e da privato

B4) Manutenzioni e riparazioni € 7.282.653

L'importo di € 7.282.653 attiene per la parte maggiore a costi per manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, assommanti ad € 5.434.000 (CO.GE.260.30.10) e manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari, assommanti ad € 1.220.086 (CO.GE. 260.20.10). La previsione 2015, quantificata sulla scorta dell'andamento di tale categoria di spesa durante la gestione 2014, è stata formulata tenendo anche conto che alcune attività di manutenzione gravano a carico dell'apposito accantonamento per manutenzioni programmate.

B5) Godimento di beni d terzi € 4.411.603

L' importo, riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing, è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2014.

**B6) Costi del personale € 134.939.062**

La spesa del personale è determinata nel rispetto dei vincoli normativi tenendo conto delle disposizioni regionali di cui alla nota della Regione dell'Umbria prot. 0145359 del 4/11/2014 che nella tabella n. 6 stabilisce sia il limite dei costi per il personale sia una serie di obiettivi per la gestione dell'esercizio. Le continue azioni di contenimento della spesa afferente al CdR personale hanno portato ad una riduzione del relativo budget attribuito per l'esercizio 2014 per € 1.000.000.

L'importo è stato così articolato:

B.6.a) Personale dirigente medico € 46.012.539

B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 4.431.611

B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario € 61.137.816

B.6.d) Personale dirigente altri ruoli € 908.362

B.6.e) Personale comparto altri ruoli € 22.448.734

B7) Oneri diversi di gestione € 1.538.254

Tali costi attengono agli oneri per imposte, tasse e tributi diversi da IRAP ed IRES, assommanti ad € 821.741 (CO.GE. 510.10.1.0) nonché alle indennità e ai rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale), complessivamente assommanti ad € 646.112. L'importo è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2014.

B8) Ammortamenti € 10.650.236

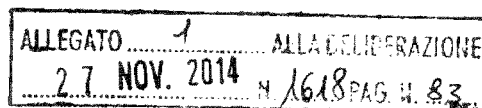
Per la determinazione della previsione 2015 relativa agli ammortamenti si è tenuto conto delle aliquote introdotte dal D.Lgs 118/2010.

L'importo è stato così articolato:

B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: di € 239.578

B.8.b) Ammortamento fabbricati: € 5.147.312

B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 5.263.346

B11) Accantonamenti € 3.510.647**B11.a) Accantonamenti per rischi € 142.000**

La previsione iscritta attiene esclusivamente ad accantonamenti al fondo equo indennizzo

B11.d) Altri accantonamenti € 3.368.647

Tale importo si riferisce a:

- costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio da stornare, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.
- le risorse necessarie per far fronte agli accantonamenti di fine anno (svalutazione crediti, rischi legali, manutenzioni programmate.....). In sede di bilancio di esercizio gli accantonamenti troveranno allocazione nelle specifiche poste di bilancio mentre nel Bilancio preventivo economico sono conglobati nell'unica voce "altri accantonamenti"

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 444.200**C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 30.000**

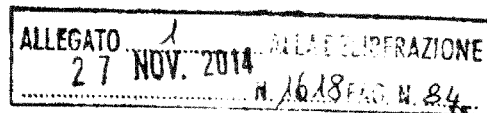
L'importo si riferisce alla previsione degli interessi sulle giacenze nel c/corrente di tesoreria rimasto acceso presso il Tesoriere limitatamente alle risorse derivanti dall'accensione di mutui.

C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 474.200

L'importo attiene principalmente a interessi passivi su mutui bancari, assommanti ad € 410.837 (CO.GE. 490.30.10)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € - 12.364**E2) Oneri straordinari € 12.364****E.2.b) Altri oneri straordinari**

L'importo di € 12.364 riguarda i costi relativi alla riparazione dei mezzi incidentati sulla base dell'andamento della sinistrosità degli anni precedenti.

**Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 9.472.249****Y1) IRAP € 9.337.249**

Il costo per IRAP, legato alla previsione dei costi del personale, è così articolato:

Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € 8.949.271

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 81.204

Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) € 306.774

Y2) IRES € 135.000.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia non è titolare né di redditi di impresa, né di redditi di capitale, né infine di redditi diversi. Pertanto, la previsione dell'ammontare dell'IRES attiene ai redditi fondiari degli immobili dell'Azienda Ospedaliera e alle attività commerciali.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
..... 27 NOV. 2014 n. 1618 FAG. N. 85



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
“S. Maria della Misericordia”

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015

SOMMARIO

ALLEGATO	1	ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014	n. 1618	PAG. N. 86

PREMESSA	3
L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	4
1.1 STORIA, MISSIONE E VALORI	4
1.2 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE	6
1.3 I PRINCIPALI NUMERI AZIENDALI	14
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE	18
2.1 LA POLITICA SANITARIA NAZIONALE	18
2.2 LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	23
2.3 INDIRIZZI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013	25
3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI	30
3.1 ANALISI DELL'ATTIVITÀ DEL PERIODO 2012 – 2013	30
3.2 L'ATTIVITÀ DEI PRIMI 9 MESI 2014	33
3.2 LE PREVISIONI DI ATTIVITÀ PER II. 2015	34
4. PREVISIONI ECONOMICHE	36
4.1 PREVISIONE RICAVI	36
4.2 PREVISIONE COSTI	41

ALLEGATO	1	ALLA DELIBERAZIONE
27	NOV. 2014	N. 1618 PAG. M. 87

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 contiene disposizioni che costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del SSN concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci.

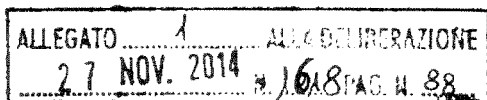
Tali disposizioni sono volte a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi debbono attenersi.

L'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo Economico annuale include:

1. il conto economico preventivo;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici;
3. un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 1311/2007;
4. la nota illustrativa;
5. il piano degli investimenti;
6. la relazione del Direttore Generale;
7. la relazione del Collegio Sindacale.

La funzione precipua della relazione del Direttore Generale è quella di evidenziare i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

La presente relazione, in aderenza a quanto previsto dal D.Lgs. 118, partendo dalla presentazione dell'Azienda e dall'enunciazione dei suoi dati di attività, richiama gli indirizzi della programmazione nazionale, regionale e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico.



L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

1.1 Storia, missione e valori

L'Azienda Ospedaliera di Perugia "S. Maria della Misericordia" (di seguito "Azienda Ospedaliera di Perugia") nasce con la pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 3/3/1994 nel quale, ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D. Lgs 502/1992, viene riconosciuta quale ospedale di rilievo nazionale e di alta specializzazione da costituire in Azienda Ospedaliera. L'Azienda diventa operativa dal 13/2/1995 quando con il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 104 viene nominato il primo Direttore Generale e definita la sede legale.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, è dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia imprenditoriale, amministrativa, contabile, tecnica, patrimoniale e gestionale (cfr. art. 3, comma 1 bis, D. Lgs. 502/92) ed è posta sotto la vigilanza della Regione, quale ente strumentale dell'ente regionale, che mantiene funzioni di indirizzo tecnico, di promozione e di supporto.

Con l'emanazione della legge regionale 19 dicembre 1995 n. 51 "Norme in materia di contabilità, di amministrazione dei beni, di attività contrattuale e di controllo delle Aziende sanitarie regionali" pubblicata nel B.U.R. Umbria 27 dicembre 1995, n. 64, S.O. n. 1. e successive modifiche e integrazioni si è data piena attuazione ai fondamentali principi di riforma sanitaria (D.Lgs. 502/92, D.Lgs. 229/99 e ss.mm.ii.), con particolare riferimento al processo di aziendalizzazione delle ex Unità Sanitarie Locali.

L'organizzazione e il funzionamento aziendale sono disciplinati con un atto di diritto privato adottato dal Direttore Generale (cd. Atto Aziendale) nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti con la legge regionale 20 gennaio 1998, n. 3 "Ordinamento del Sistema Sanitario Regionale" e successive modifiche ed integrazioni.

La Regione dell'Umbria, con la legge regionale n. 18 del 12/11/2013, ha disposto il riordino del servizio sanitario regionale. In particolare, tale norma, all'art. 9, ha previsto la possibilità che l'Azienda Ospedaliera di Perugia possa essere costituita in azienda ospedaliero-universitaria individuando anche le modalità di costituzione.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, senza scopo di lucro ha la finalità di proteggere, promuovere e migliorare la salute della popolazione residente e presente nel territorio regionale mediante programmi e azioni coerenti con gli obiettivi dettati dalla legislazione sanitaria e sociosanitaria nazionale e regionale.

Per il raggiungimento delle finalità illustrate, l'Azienda Ospedaliera di Perugia disciplina la propria organizzazione ed il proprio funzionamento improntando l'attività ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità, nel rispetto del vincolo di bilancio e dell'equilibrio economico.

La mission dell'Azienda Ospedaliera di Perugia si concretizza, in sostanza, nella funzione pubblica di tutela della salute, mediante l'adozione di criteri di ottimizzazione dei risultati da un punto di vista clinico - epidemiologico ed economico-finanziario.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 89

Lo scopo è quello di fornire prestazioni ed attività efficaci, essenziali ed appropriate in modo efficiente ed economico.

La visione strategica dell'Azienda mira a creare un ambiente organizzativo basato sull'appropriatezza delle prestazioni e dei servizi erogati in risposta ai bisogni dei cittadini, promuovendo modelli organizzativi innovativi sulla base anche di una corretta gestione delle risorse disponibili.

I principi ispiratori che orientano l'Azienda sono in sintesi basati sui seguenti valori:

- la centralità del cittadino nel servizio sanitario attraverso una pratica professionale attenta;
- l'equità degli interventi da garantire attraverso l'appropriatezza delle prestazioni e delle attività erogate in una logica di miglioramento continuo compatibile con le risorse disponibili;
- la trasparenza dei processi decisionali e delle politiche aziendali esplicitando i livelli di responsabilità ed autonomia dei professionisti;
- la solidarietà garantendo l'accessibilità e la fruibilità dei servizi a tutti i cittadini;
- l'innovazione continua sia in ambito clinico - assistenziale che gestionale -organizzativo nel rispetto del principio della distinzione tra attività di programmazione, indirizzo e controllo, di competenza degli organi istituzionali, ed attività di organizzazione e gestione, di competenza dei dirigenti;
- la valorizzazione, responsabilizzazione e coinvolgimento della dirigenza e delle risorse professionali dell'azienda a tutti i livelli;
- l'orientamento delle attività in senso progettuale e, quindi, per obiettivi, correlate direttamente da una parte ai bisogni dell'utenza, mutevoli e differenziati, e dall'altra, alle effettive risorse a disposizione;
- la promozione del modello dipartimentale nell'Azienda;
- la sicurezza delle prestazioni intesa come l'insieme di regole, procedure e comportamenti finalizzati a garantire la tutela dei pazienti e dei lavoratori.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, integrata con la facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università degli Studi di Perugia e le sue scuole di specializzazione, costituisce un'Azienda ad alta specialità che, per il complesso di tecnologie, di specifiche professionalità e per tipologia di prestazioni fornite, è un punto di eccellenza sia per la sanità umbra che per quella nazionale.

Il nuovo ospedale di Perugia, concepito come corpo multiplo, si estende su una superficie di oltre 130 mila metri quadrati con ampi spazi dedicati alla piastra dei servizi e laboratori di assistenza e ricerca. Si tratta di un complesso articolato e dinamico di attività sanitarie: 51 strutture complesse a direzione ospedaliera e universitaria; 796 posti letto (747 in regime ordinario, 49 per l'attività di day hospital/day surgery) su cui si effettuano oltre 41.500 ricoveri annui, di cui più di 3.100 di alta specialità; sono oltre 66.000 gli accessi al Pronto Soccorso, 3,4 milioni le prestazioni specialistiche ambulatoriali e circa 6 milioni quelle laboratoristiche.

L'Azienda ospedaliera ha adottato sistemi di verifica della qualità, è orientata ai principi innovativi di organizzazione centrati sulla soddisfazione delle necessità della persona e della comunità e coglie la sfida offerta dallo sviluppo tecnologico anche a supporto del comfort dell'assistito.

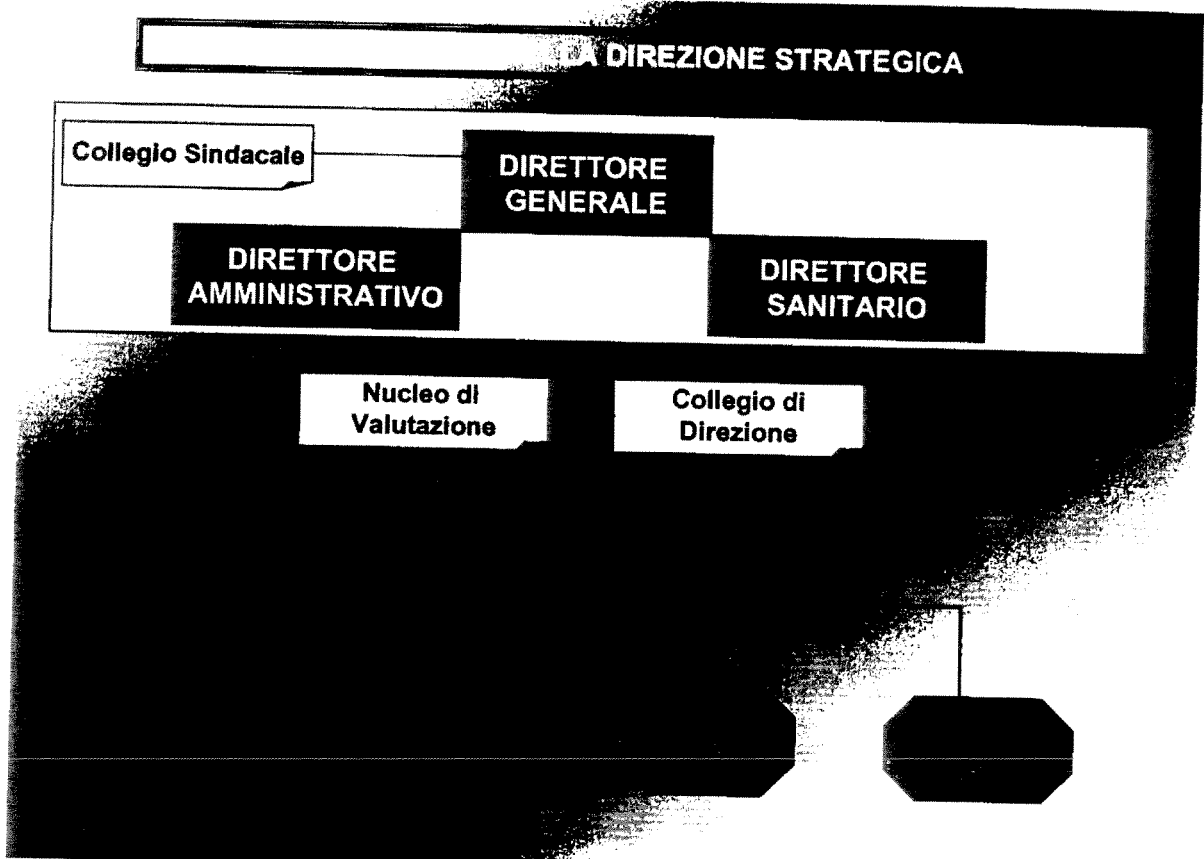
1.2 Organizzazione aziendale

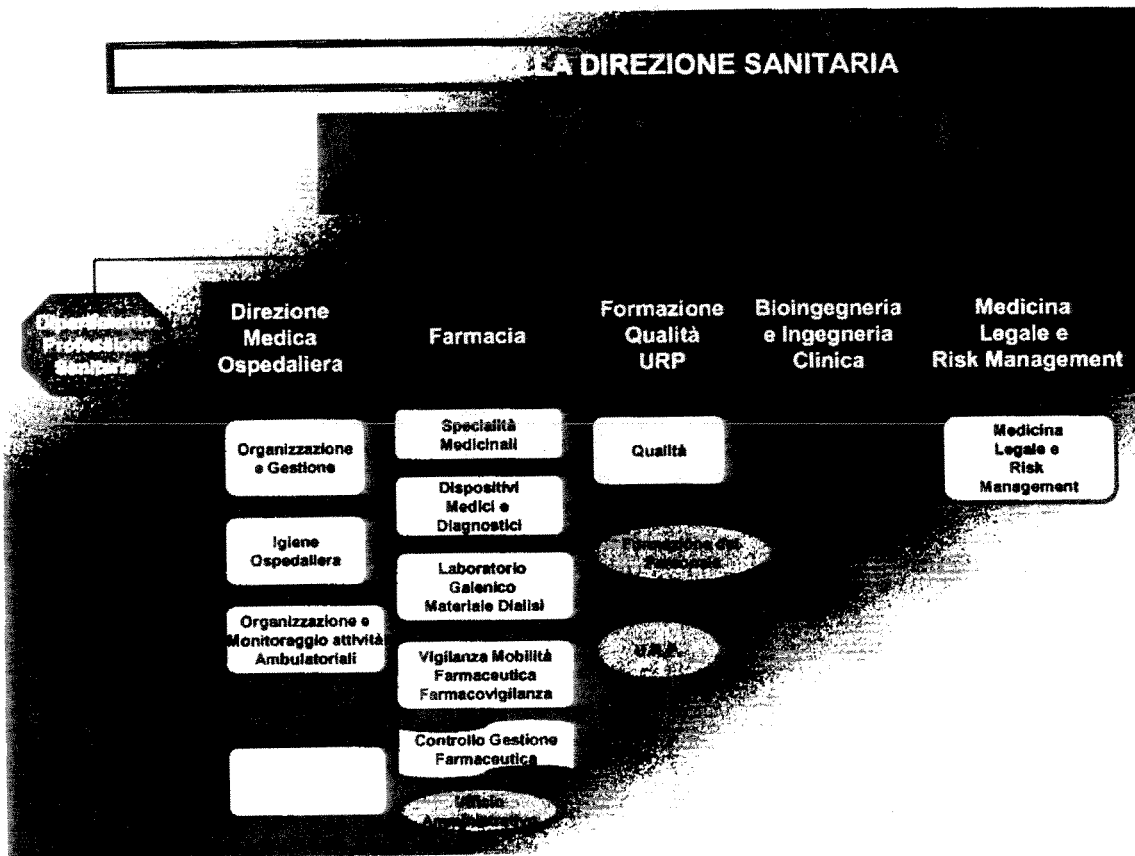
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014, 1618 PAG. N. 90

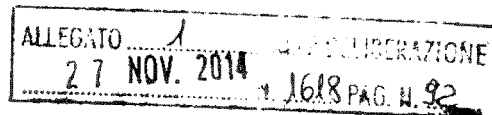
Sono organi dell'azienda sanitaria il Direttore Generale, il Collegio di Direzione ed il Collegio Sindacale. La sommità della piramide organizzativa aziendale è costituita da tre direzioni centrali: Direzione Generale, Direzione Amministrativa e Direzione Sanitaria. La base della piramide è sostenuta da due livelli organizzativi:

Il primo livello è costituito dalle Direzioni di linea – Le strutture in linea si articolano in strutture complesse, strutture semplici e posizioni organizzative. Il secondo livello è costituito dalle Direzioni di Staff e dalle Direzioni di Uffici.

Di seguito si riportano dei prospetti esplicativi dell'organizzazione aziendale:





Organizzazione dipartimentale

Il processo/percorso di trasferimento di tutte le attività sanitarie al Polo Unico, completato nel 2009, ha comportato senza dubbio, per l'Azienda Ospedaliera di Perugia, problematiche organizzative e gestionali riscontrabili nella quotidianità assistenziale, e al contempo ha richiesto un impegno significativo a tutti gli operatori-attori coinvolti.

Il processo di trasferimento, con il passaggio dalla vecchia concezione di ospedale a padiglioni al nuovo complesso ospedaliero del Polo Unico, comunque ha costituito ed è stato vissuto come un'opportunità quasi unica per la vita di un grande nosocomio al fine di un ripensamento radicale del modello logistico/organizzativo e per implementare dei percorsi innovativi verso il nuovo ospedale, che si caratterizzi per:

Ridisegnare l'assistenza per aree di intensità di cura omogenee, calibrando le risorse a seconda del bisogno clinico assistenziale dei pazienti.

Consolidare l'organizzazione per processi assistenziali intesi come sequenza integrata di attività, promuovendo la massima integrazione multidisciplinare tra le varie Unità Operative e figure professionali.

Migliorare l'efficienza complessiva dei processi assistenziali attraverso una migliore appropriatezza dell'uso delle risorse e la diffusione dell'utilizzo dei profili di cura per uniformare le metodologie di lavoro e a pianificare le attività e le risorse all'interno di ogni struttura sanitaria.

Riconoscendo che il contesto organizzativo gestionale privilegiato per lo sviluppo di tale modello è rappresentato, nell'ambito ospedaliero, dalla struttura dipartimentale, una delle priorità perseguite e realizzate dalla strategia aziendale nel 2008, dopo anni di trattative, è stata l'individuazione dei Dipartimenti Ospedalieri e l'implementazione di una compiuta organizzazione dipartimentale; il Dipartimento individuato quale ambito organizzativo in cui sono attribuite ai professionisti specifiche responsabilità gestionali sia nelle aree di miglioramento e valutazione delle loro performance e sia nelle modalità di integrazione della loro operatività.

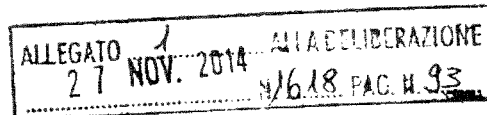
In tale contesto, anche alla luce di quanto asserito nel Protocollo d'intesa tra Regione dell'Umbria ed Università degli Studi di Perugia, l'organizzazione dipartimentale rappresenta il modello ordinario di gestione operativa dell'Azienda al fine di assicurare l'esercizio integrato delle attività assistenziali, con quelle di competenza della Facoltà di Medicina e Chirurgia di didattica e di ricerca.

I Dipartimenti ad Attività integrata svolgono tutte le funzioni necessarie a garantire l'esercizio coordinato ed integrato delle attività di assistenza con quelle di ricerca e di formazione coerenti con la specifica area assistenziale. Inoltre assicurano la pratica attuazione ed il rispetto delle specifiche normative e regolamenti aziendali, ed in particolare: sicurezza nei luoghi di lavoro, radioprotezione, gestione dei rifiuti sanitari, libera professione intramoenia, tutela della privacy, accesso agli atti, etc.

La riorganizzazione aziendale dei Dipartimenti deve comunque perseguire l'obiettivo di semplificare l'attuale situazione organizzativa complessiva dell'Azienda Ospedaliera di Perugia,

portando la stessa verso una configurazione nuova, moderna e con una sempre più marcata connotazione di alta specialità.

Viene, qui di seguito, riportata la composizione dei nove Dipartimenti Sanitari ad Attività integrata:



DIPARTIMENTI SANITARI AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

<i>DIPARTIMENTO EMERGENZA ACCETTAZIONE</i>
<i>UNITA' OPERATIVE</i>
<i>ANESTESIA E RIANIMAZIONE 1</i>
<i>ANESTESIA E RIANIMAZIONE 2</i>
<i>PRONTO SOCCORSO E CENTRALE OPERATIVA 118</i>
<i>CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA</i>

<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE CARDIO-TORACO-VASCOLARI</i>
<i>UNITA' OPERATIVE</i>
<i>CARDIOLOGIA</i>
<i>CARDIOLOGIA E FISIOPATOLOGIA CARDIOVASCOLARE</i>
<i>CARDIOCHIRURGIA</i>
<i>CHIRURGIA VASCOLARE</i>
<i>MEDICINA INTERNA E VASCOLARE - STROKE UNIT</i>
<i>CHIRURGIA TORACICA</i>

ALLEGATO1..... ALLA DELIBERAZIONE
.....27 NOV. 2014 M. 1618 P.G. N. 94.....

DIPARTIMENTO DI SCIENZE ONCO-EMATO- GASTROENTEROLOGICHE
<i>UNITA' OPERATIVE</i>
<i>EMATOLOGIA E TMO</i>
<i>ONCOLOGIA MEDICA</i>
<i>RADIOTERAPIA ONCOLOGICA</i>
<i>SERVIZIO IMMUNOTRASFUSIONALE</i>
<i>GASTROENTEROLOGIA ED EPATOLOGIA</i>

DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE ED ORGANI SENSORIALI
<i>UNITA' OPERATIVE</i>
<i>CLINICA NEUROLOGICA</i>
<i>NEUROCHIRURGIA</i>
<i>NEUROFISIOPATOLOGIA</i>
<i>UNITA' SPINALE UNIPOLARE</i>
<i>CLINICA OTORINOLARINGOIATRICA</i>
<i>CLINICA OCULISTICA</i>
<i>SSD PSICHIATRIA, PSICOLOGIA CLINICA E RIABILITAZIONE PSICHIATRICA</i>

DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
UNITA' OPERATIVE
CLINICA OSTETRICA E GINECOLOGICA
OSTETRICA E GINECOLOGIA
CLINICA PEDIATRICA
NEONATOLOGIA
ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA
CHIRURGIA PEDIATRICA

DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 1
UNITA' OPERATIVE
MEDICINA INTERNA E SCIENZE ONCOLOGICHE
MEDICINA INTERNA, SCIENZE ENDOCRINE E METABOLICHE
MEDICINA DEL LAVORO
GERIATRIA
PNEUMOLOGIA E UNITA' DI TERAPIA INTENSIVA RESPIRATORIA

DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 2
UNITA' OPERATIVE
MEDICINA INTERNA, ANGIOLOGIA E MALATTIE DA ATROSCLEROSI
NEFROLOGIA E DIALISI
CLINICA MALATTIE INFETTIVE
CLINICA DERMATOLOGICA

DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE
<i>Con afferenza di area funzionale di gastroenterologia ed epatologia</i>
UNITA' OPERATIVE
CHIRURGIA GENERALE
CHIRURGIA GENERALE ED ONCOLOGICA
CLINICA ORTOPEDICA E TRAUMATOLOGICA
CLINICA UROLOGICA
CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA
CLINICA ODONTOLATRICA

DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINE E DI LABORATORIO
AREA FUNZIONALE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI
UNITA' OPERATIVE
RADIOLOGIA 1
RADIOLOGIA 2
MEDICINA NUCLEARE 1
MEDICINA NUCLEARE 2
NEURORADIOLOGIA
FISICA SANITARIA
AREA FUNZIONALE DIAGNOSTICA DI LABORATORIO
UNITA' OPERATIVE
SERVIZIO PATOLOGIA CLINICA ED EMATOLOGIA
MICROBIOLOGIA
ANATOMIA ED ISTOLOGIA PATOLOGICA



Nel contesto dell'organizzazione dipartimentale è stato costituito anche il Dipartimento delle Professioni Sanitarie con la finalità di promuovere lo sviluppo delle aree professionali sanitarie attraverso azioni di supporto tecnico-scientifico, predisposizione di strumenti di programmazione, organizzazione, gestione e verifica dell'assistenza, nell'ambito dei programmi di prevenzione, cura e riabilitazione. Il Dipartimento delle Professioni Sanitarie, articolato nelle aree professionali infermieristica, ostetrica, tecnica e della riabilitazione, è una struttura organizzativa dell'Azienda Ospedaliera posta in linea alla Direzione Generale e svolge funzioni di staff alla Direzione Sanitaria. E' costituito dall'insieme del personale infermieristico, ostetrico, tecnico sanitario e della riabilitazione, nonché dagli operatori socio-sanitari, operatori tecnici addetti all'assistenza e dal personale ausiliario specializzato dei servizi socio-assistenziali.

1.3 I principali numeri aziendali

Personale

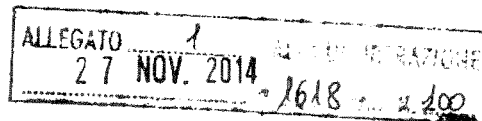
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 - 1618 PAG. N. 98

Dati sull'occupazione al 31.12.2013							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1		T12		T12		T13
	Personale al 31/12/12	di cui Personale Part Time al 31/12/12	Personale al 31/12/13	di cui Part Time al 31/12/13	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.656	33	1.643	36	19.386	53.334.160	18.270.895
Dirigenza	414	-	414	-	4.987	19.975.067	12.392.304
- Medico-veterinaria	373		376		4.526,07	18.189.774,47	11.557.499,24
- Sanitaria	41		38		461,05	1.785.292,14	834.804,80
Comparto	1.242	33	1.229	36	14.399	33.359.093	5.878.591
- Categoria DS	95	1	94	1	1.137,80	2.909.156,20	656.324,68
- Categoria D	1146	32	1134	35	13.248,88	30.422.686,65	5.220.513,00
- Categoria C	1		1		12	27.250,16	1.752,92
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	7	-	7	-	84	232.000	67.784
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36	136.204,44	67.120,64
Comparto	4		4		48	95.796	663
- Categoria D	4		4		48	95.795,56	662,88
RUOLO TECNICO	420	5	425	6	5.059	9.358.713	1.130.749
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	420	5	425	6	5.059	9.358.713	1.130.749
- Categoria DS	2		2		24	64.067,26	5.136,90
- Categoria D	12		12		143,87	318.261,87	18.443,51
- Categoria C	68		67		808	1.632.697,13	265.891,03
- Categoria Bs	313	4	319	5	3.782,83	6.835.441,69	814.708,00
- Categoria B	16		17		195,14	332.460,38	17.661,91
- Categoria A	9	1	8	1	105,53	175.785,01	8.907,26
RUOLO AMMINISTR.	171	9	165	9	1.938	4.482.005	440.291
Dirigenza							
Livello dirigenziale	5		4		48	186.920,60	147.331,62
Comparto	166	9	161	9	1.890	4.295.085	292.959
- Categoria DS	20		18		217	586.913,38	119.088,29
- Categoria D	55	4	54	4	634,89	1.492.419,10	70.368,69
- Categoria C	69	5	68	5	783,45	1.743.149,50	93.026,21
- Categoria Bs	20		20		240	444.490,82	9.700,69
- Categoria B	2		1		14,98	28.111,85	775,28
- Categoria A							
TOTALE	2.254	47	2.240	51	26.467	67.406.878	19.909.718

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 n. 1618

Dati sull'occupazione al 31.12.2013			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	276	290	10.676.406,92
Dirigenza	87	87	4.942.939,68
- Medico-veterinaria	78	78	4.523.323,81
- Sanitaria	9	9	419.615,87
Comparto	189	203	5.733.467,24
- Categoria DS			
- Categoria D	189	203	5.733.467,24
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	65	69	1.421.748
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	65	69	1.421.748
- Categoria DS			
- Categoria D	1	5	39.726,25
- Categoria C		2	34.367,31
- Categoria Bs	60	58	1.262.575,21
- Categoria B	4	4	85.078,88
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	4	-	36.048
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	4	-	36.048
- Categoria DS			
- Categoria D	4		36.047,86
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	345	359	12.134.202

Dalla tabella si evince un decremento del personale complessivo in servizio al 31.12.2013 rispetto al 2012. Va evidenziato, in particolare, che nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di costante decremento. Il ruolo professionale risulta immutato. Il personale del ruolo sanitario registra alla fine del 2013 un decremento rispetto al 2012 per quanto riguarda i rapporti a tempo indeterminato mentre fa registrare un incremento per quanto riguarda i rapporti a tempo determinato: tali variazioni interessano essenzialmente il comparto (personale infermieristico, personale tecnico sanitario e personale tecnico della riabilitazione) mentre la dirigenza rimane stabile.

Dati del Bilancio di esercizio 2013

Ricavi caratteristici - Il volume di ricavi caratteristici si compone come di seguito sinteticamente esposto:

RICAVI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2013	Incidenza % su totale ricavi caratteristici
Contributi in c/esercizio	47.305.318	15,48%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	-2.565.512	-0,84%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	130.200	0,04%
Ricavi per prestazioni sanitarie	250.033.646	81,84%
Concorsi, recuperi e rimborsi	3.734.037	1,22%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	6.187.902	2,03%
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0,00%
Altri ricavi e proventi	681.566	0,22%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	305.507.157	100,00%

Costi caratteristici - Il volume dei costi caratteristici si compone come di seguito sinteticamente esposto:

COSTI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2013	Incidenza % su totale costi caratteristici
Acquisti di beni	86.327.898	28,46%
Acquisti di servizi sanitari	13.548.732	4,47%
Acquisti di servizi non sanitari	35.422.925	11,68%
Manutenzioni e riparazioni	5.996.720	1,98%
Godimento di beni di terzi	2.588.854	0,85%
Costo del personale (compresa IRAP)	143.114.761	47,18%
Oneri diversi di gestione	1.442.928	0,48%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	788.842	0,26%
Variazione delle rimanenze	-137.722	-0,05%
Accantonamenti	14.267.647	4,70%
TOTALE COSTI CARATTERISTICI	303.361.585	100,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.145.572	

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 101

GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI in migliaia di euro)	(Dati	Bilancio esercizio 2013
MARGINE OPERATIVO LORDO		2.145.572
Proventi e oneri finanziari		-506.419
Proventi e oneri straordinari		-47.933
Rettifiche di valore attività finanziarie		0
MARGINE OPERATIVO NETTO		1.591.220
Totale ammortamenti		10.650.236
Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)		9.758.267
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		699.251
IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES		-171.051
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		528.200

2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE

ALLEGATO
27 NOV. 2014
ALLA DELIBERAZIONE
1628 PAG. 102

2.1 La politica sanitaria nazionale

La politica sanitaria nazionale si realizza attraverso l'indicazione delle linee di indirizzo generale del Servizio Sanitario Nazionale, la verifica dell'attuazione degli interventi posti a garanzia della tutela della salute del cittadino e la promozione dell'appropriatezza e della qualità dell'assistenza sanitaria.

Il Piano Sanitario Nazionale (PSN) 2011-2013 approvato dal Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro della Salute, nella seduta del 21 gennaio 2011 è l'ultimo documento di programmazione messo a punto dall'Amministrazione centrale dello Stato. L'iter successivo prevede l'invio alle Commissioni parlamentari per il prescritto parere e alla Conferenza unificata per la prevista intesa.

Il Piano evidenzia come macro obiettivo del Servizio Sanitario Nazionale la promozione del *“benessere e della salute dei cittadini e delle comunità”*, nella consapevolezza che *“la vera ricchezza del sistema sanitario è la salute dei cittadini”*. Le grandi sfide assistenziali che caratterizzano la programmazione nazionale – primi tra tutti i problemi di assistenza socio sanitaria connessi alla non autosufficienza, l'elevata presenza di anziani e grandi anziani, le disponibilità di terapie/diagnosi ad alto costo indirizzate a specifiche platee di assistiti – oltre a richiedere un'efficace integrazione delle politiche, degli indirizzi e degli interventi da parte delle diverse aree del welfare, necessitano anche di un sistema coeso che porti alla convergenza dei finanziamenti, provenienti dai diversi settori coinvolti, su obiettivi ed ambiti tematici condivisi e delineati.

In considerazione dell'elevata crescita di risorse assorbite, derivante soprattutto dalle suddette sfide assistenziali, la sostenibilità economica del SSN deve essere garantita attraverso un sistema di governance multilivello (nazionale, regionale ed aziendale) capace di assicurare un costante equilibrio tra il sistema delle prestazioni e quello dei finanziamenti. Tale equilibrio deve essere mantenuto in un contesto evolutivo altamente dinamico dei sistemi sanitari regionali e nazionali e deve contemperare i requisiti di efficacia con quelli di efficienza, attraverso il rispetto di criteri di costi definiti nell'ambito dei rapporti di Stato-Regioni. La sostenibilità del sistema risulta pertanto direttamente collegata ad azioni di governance volte al recupero di efficienza e di appropriatezza nell'erogazione degli attuali LEA, al livello di coerenza degli indirizzi nazionali di politica sanitaria con il quadro delle risorse economiche rese disponibili, al grado di collegamento delle azioni di integrazione delle strategie a tutela della salute con la messa a disposizione dei corrispettivi finanziamenti da parte dei vari soggetti coinvolti.

In uno scenario che si connota per la presenza di una molteplicità di soggetti e di strumenti di programmazione, il PSN rappresenta lo strumento di definizione delle macro linee di indirizzo della programmazione sanitaria. Esso, pertanto, costituisce:

- una cornice di sintesi all'interno della quale vanno ricondotti i diversi Accordi, piani e programmi, con evidenza degli elementi di coordinamento, integrazione e sinergia tra di essi. Le macro linee di indirizzo definite dal PSN, e frutto del processo di concertazione con le Regioni, trovano declinazione operativa nelle attività, nei documenti e negli accordi prodotti dai tavoli tecnici e dalle commissioni;

• l'elemento di garanzia dell'uniforme applicazione degli obiettivi e dei LEA a livello nazionale nella salvaguardia delle specificità territoriali, in rispondenza alle analisi dei bisogni di ciascun contesto locale.

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
..... 27 NOV. 2014 N. 618 PAG. 4/03

Gli obiettivi del PSN 2011/2013 si intendono conseguibili nel rispetto dell'Intesa Stato-Regioni in materia sanitaria del 3 dicembre 2009, nei limiti delle risorse programmate a legislazione vigente per il concorso dello Stato al finanziamento del Servizio sanitario nazionale ed in coerenza con gli obblighi assunti dall'Italia in sede comunitaria

Il PSN si basa dunque sui principi di:

- responsabilità pubblica per la tutela del diritto di salute della comunità e della persona;
- universalità, eguaglianza ed equità d'accesso alle prestazioni;
- libertà di scelta;
- informazione e partecipazione dei cittadini;
- gratuità delle cure nei limiti stabiliti dalla legge;
- globalità della copertura assistenziale come definito dai livelli essenziali di assistenza (LEA).

Il PSN, valorizzando le eccellenze del servizio sanitario, investe in settori strategici quali la prevenzione, la ricerca e le innovazioni mediche. Una delle novità riguarda l'apertura h24 degli ambulatori, gestiti dai medici di famiglia, che per i casi meno gravi consente di evitare il ricorso al pronto soccorso degli ospedali.

Tra gli obiettivi da raggiungere il Piano promuove e sviluppa una serie di interventi, tra cui:

- prestazioni sulla base del quadro clinico del paziente;
- percorsi diagnostici terapeutici (Pdt), fissando i relativi tempi massimi di attesa;
- gestione degli accessi attraverso l'uso del sistema Cup;
- vigilanza sistematica delle situazioni di sospensione della prenotazione e dell'erogazione delle prestazioni;
- comunicazione sulle liste d'attesa attraverso campagne informative e apertura di Uffici relazioni con il pubblico.

Dal punto di vista delle risorse e delle prestazioni da erogare, nel sistema sanitario italiano l'evoluzione federalista, introdotta dalla riforma del titolo V della Costituzione ha posto in capo allo Stato la garanzia dei LEA e alle Regioni la responsabilità della loro effettiva applicazione nel proprio territorio. La governance sanitaria si realizza attraverso l'utilizzo dello strumento pattizio (patto per la salute) che vede i principi regolatori del funzionamento del sistema sanitario nazionale sanciti nella Conferenza Stato-Regioni tramite accordi e intese. Il nuovo sistema pattizio tende a dare certezza di risorse al S.S.N. su un arco temporale pluriennale, consente di tenere separati i diversi ruoli di responsabilità relativamente al superamento dei limiti di spesa prefissati, assegna allo Stato un ruolo specifico di affiancamento delle Regioni caratterizzate da gravi disavanzi sanitari al fine di accompagnarle verso il risanamento dal deficit e la razionalizzazione del servizio sanitario regionale.

Il difficile compromesso tra fabbisogni crescenti di salute, intrinseci al sistema di sviluppo delle competenze e conoscenze o legati a fattori strutturali di crescita della domanda di prestazioni, e risorse limitate mediante le quali assicurare l'erogazione delle prestazioni, determina l'effettiva sostenibilità di un sistema universalistico di erogazione dei servizi. Diventa così fondamentale, se si vuole garantire la sostenibilità del sistema, accompagnare le misure di periodica rivalutazione delle risorse finanziarie, con manovre strutturali e di recupero dell'efficienza, soprattutto nelle realtà dove si registrano cospicui disavanzi, in modo che le nuove risorse messe a disposizione dallo Stato restino vincolate ai fondamentali obiettivi di miglioramento del Servizio sanitario nazionale, individuati congiuntamente dallo Stato e dalle Regioni.

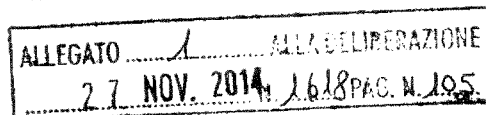
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 H.1618 PAG. N.104

Uno degli strumenti introdotti dalla riforma federalista nell'ottica della sostenibilità del SSN è costituito dal sistema dei costi standard. L'introduzione del costo standard tende al superamento delle differenze che oggi ci sono tra le diverse regioni, evitando sprechi e rendendo uniformi le erogazioni dei LEA. Il costo standard riguarda il costo di produzione di un bene o un servizio in condizioni di efficienza ottimali, valutando come non ottimali i costi della produzione che man mano si discostano dal costo standard.

Il sistema di finanziamento attualmente applicato prescinde dal riferimento della spesa storica atteso che, già con l'accordo Stato-Regioni dell'8 agosto 2001, è stato garantito il passaggio da un sistema di finanziamento della spesa sanitaria agganciato alla spesa storica (in cui lo Stato è intervenuto ripianando la spesa a piè di lista) ad un sistema agganciato ad un livello di fabbisogno valutato come rapporto ottimale rispetto al PIL. Con l'accordo del 2001 è stato inoltre sancito un ulteriore principio che, nel tempo, si è rivelato di assoluta efficacia: il fatto che nell'assegnazione annuale delle risorse alle singole regioni, una quota di esse viene considerata premiale e quindi effettivamente erogata solo a seguito di una verifica annuale che attiene sia al mantenimento dell'equilibrio di bilancio che all'erogazione effettiva dei Livelli essenziali di assistenza. Da ultimo anche i Patti per la salute (il più recente del 3 dicembre 2009) hanno posto in risalto la volontà di dare certezza di risorse per il Servizio sanitario nazionale su un arco pluriennale, confermando un trend di crescita del finanziamento compatibile con la programmazione finanziaria del Paese. Ne consegue che Governo e Regioni hanno ritenuto necessario individuare un livello di fabbisogno predefinito al cui finanziamento concorre lo Stato, nel rispetto della piena erogazione dei LEA in condizioni di efficienza e di appropriatezza, e compatibile con le risorse finanziarie pubbliche rese disponibili, nel rispetto degli impegni assunti dallo Stato a livello europeo in materia di finanza pubblica. Ciò anche nell'ottica di tenere separati i diversi ruoli di responsabilità relativamente al superamento dei limiti di spesa prefissati.

In questo quadro sopra delineato, per l'attuazione della legge 5 maggio 2009, n. 42, Governo e Regioni sono impegnate in tavoli tecnici interistituzionali che analizzino le componenti della spesa sanitaria per definire i costi standard dei livelli essenziali delle prestazioni sanitarie.

Il PSN 2011/2013 analizza inoltre le criticità del sistema e individua le prospettive di miglioramento. Il sistema sanitario italiano, caratterizzato dall'unicità dell'assicuratore pubblico e dalla compresenza equilibrata seppur variabile di erogatori pubblici e privati, si colloca in una posizione di tutto rispetto nelle graduatorie internazionali circa la tutela della salute della popolazione, la qualità complessiva delle prestazioni ed il livello di spesa in rapporto al prodotto interno lordo.



Accanto a questa valutazione favorevole, in termini di costo-benefici del servizio sanitario italiano, lo stesso presenta conclamati elementi di criticità, quali:

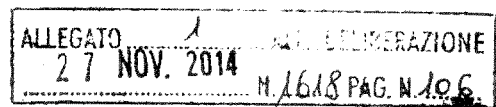
- l'inappropriatezza di alcune prestazioni, come l'utilizzo improprio dei ricoveri ospedalieri e del pronto soccorso dovuto all'organizzazione ancora insufficiente della medicina generale e al livello medio dei servizi territoriali e di assistenza domiciliare integrata;
- le lunghe liste di attesa;
- l'ingiustificato livello di spesa farmaceutica per abitante di alcune Regioni;
- un livello qualitativo dei servizi sanitari molto differenziato, che spinge i cittadini a rivolgersi alle strutture di altre Regioni per usufruire di cure adeguate.

A fronte di tali criticità il Governo e le Regioni valutano che gradi sempre più elevati di appropriatezza clinica ed organizzativa possono essere conseguiti con un processo che va sviluppato con il coinvolgimento dei professionisti operanti nel campo della tutela della salute.

È dunque possibile mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso mantenere la dinamica della spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica. Anzi, proprio la massimizzazione dell'efficienza nell'utilizzo delle risorse, legata comunque alla qualità dei servizi erogati, è condizione essenziale affinché la sanità possa svolgere pienamente il suo ruolo sociale ed economico di forma essenziale di investimento nel capitale umano; ruolo ancor più essenziale in una fase di crisi finanziaria e sociale in cui tende ad aumentare la domanda di servizi e tende a ridursi la disponibilità finanziaria delle famiglie.

Sulla base di queste premesse condivise, Governo, Regioni e PP.AA. hanno sancito il Patto per la Salute del 3 dicembre 2009 che, come sopra si è accennato, è volto a sollecitare e sostenere le azioni necessarie ad elevare qualità e appropriatezza delle prestazioni, a riequilibrare le capacità di fornire servizi di analoga qualità ed efficacia su tutto il territorio nazionale, a dare certezza di risorse per il Servizio sanitario nazionale su un arco pluriennale, in attesa dell'entrata in vigore del federalismo fiscale di cui alla legge 42/2009, a ricondurre sotto controllo la spesa sanitaria. Viene evidenziata la necessità e l'opportunità di operare una svolta che all'attenzione ai deficit ed alla modalità della loro copertura affianchi la costruzione di procedure che evitino il formarsi dei deficit medesimi, nel rispetto della piena erogazione dei LEA, con la consapevolezza condivisa tra Governo e Regioni che il vero problema da affrontare e su cui impegnarsi è il superamento dei divari qualitativi tra i servizi sanitari regionali. Il PSN 2011/2013 puntualizza come, in un contesto federalista che rafforza i poteri e le responsabilità delle Regioni, occorre individuare e sancire, in modo condiviso ed in attuazione dello spirito di leale collaborazione istituzionale, regole e procedure di verifica e controllo delle attività delle Regioni per garantire i LEA su tutto il territorio nazionale. Occorre rafforzare anche a livello di Conferenza Stato-Regioni il sistema di monitoraggio interistituzionale sulla erogazione effettiva dei LEA e sulla valutazione condivisa del rispetto degli adempimenti reciproci del Patto per la salute, per riconoscere e valorizzare, in un quadro di reciproca condivisione, la concorrenza di poteri sancita dal quadro costituzionale.

In tale contesto assume rilevanza la struttura tecnica di supporto e di monitoraggio dello stato dei servizi sanitari regionali, con competenze consultive anche nell'ambito della procedura di adozione dei Piani di Rientro e della procedura di diffida della regione inadempiente.



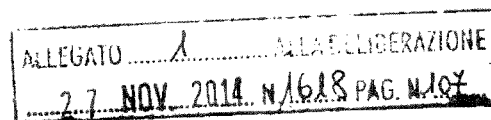
A luglio del corrente anno è stata siglata l'intesa nella conferenza Stato-Regioni per la sottoscrizione del Patto della Salute 2014/2016. Il patto rappresenta un momento centrale della politica sanitaria del nostro Paese: nel primo articolo fissa, nei termini sintetizzati nello schema che segue, le risorse su cui poggia la "governance" del servizio sanitario per il prossimo triennio

FINANZIAMENTO SSN	
2014	109.928.000.000 euro
2015	112.062.000.000 euro
2016	115.444.000.000 euro

Le stesse premesse istituzionali contengono indicazioni di principio e alcuni obiettivi fondamentali cui deve tendere il Patto, anche in considerazione dei mutamenti politico- istituzionali che il nostro Paese sta attraversando. Tali linee di indirizzo possono essere così sintetizzate:

1. potenziare la governance della sanità (nuovi rapporti tra Governo e Regioni anche con riferimento alla revisione del titolo V della Costituzione);
2. assicurare la sostenibilità del SSN, per garantire equità e universalità del sistema e i Lea in modo appropriato e uniforme;
3. rivedere, a livello regionale le dimensioni delle aziende sanitarie, in un'ottica di razionalizzazione e di efficienza, prevedendo anche funzioni sovraziendali per: acquisti, gestione amministrativa generale e del personale, sistemi informatici e tecnico-professionali;
4. definire regole rafforzando la sinergia tra Ministero Salute, Ministero dell'Economia e Regioni
5. considerare il sistema Salute come un insieme di attori che costituiscono valore per il Sistema Paese;
6. considerare la salute non come fonte di costo, ma come investimento economico e sociale;
7. istituire una cabina di regia per il monitoraggio del Patto anche per una spending review interna al settore sanitario (tale Cabina di Regia – Tavolo politico – è disciplinato dall'articolo 28 del Patto).

2.2 La programmazione regionale



Il Piano Sanitario Regionale, documento primario di programmazione strategica, che individua le scelte e le priorità fondamentali e l'identificazione delle esigenze di modifiche normative, rinviando alla programmazione attuativa la definizione degli standard e dei modelli operativi, trova nel D.A.P. lo strumento per la declinazione e specificazione annuale degli obiettivi strategici, e quindi lo strumento di aggiornamento dello stesso, in relazione alla necessità di adeguamento a scenari mutevoli. Si rafforza così anche il legame con la programmazione finanziaria e di bilancio, essendo il D.A.P. lo strumento che apre il complessivo procedimento della manovra finanziaria regionale, che trova poi traduzione nella legge finanziaria regionale e nella legge di Bilancio.

Il Documento Annuale di Programmazione 2014-2016, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 305 del 04 febbraio 2015 e pubblicato sul Supplemento Straordinario al BUR n. 9 del 26 febbraio 2014, si inserisce in un contesto di profonda crisi economica caratterizzata da una perdurante disoccupazione e da una ripresa debole ed incerta, aggravata sia dalla scarsa competitività dell'Italia e delle realtà regionali che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. Il documento di programmazione evidenzia come anche la situazione economica umbra sia allineata al trend nazionale: gli indicatori disponibili denotano un una situazione di grande incertezza ove si percepiscono alcuni timidi segnali di ripresa pur in un trend ancora negativo dell'economia regionale.

Per quanto attiene il Sistema Sanitario Regionale il DAP evidenzia la difficoltà del mantenimento del modello assistenziale universalistico in un contesto di riferimento caratterizzato da incertezze e criticità legate alla prolungata assenza di indirizzi certi di politica della salute a livello nazionale e del conseguente livello di risorse finanziarie. La questione dell'entità del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e la sua evoluzione fino al 2018 appare infatti come una delle principali tematiche del confronto tra Governo e Regioni. Confronto che dovrà essere anche l'occasione per riflettere sulla questione della sostenibilità del SSN sia dal punto di vista economico-finanziario sia nell'ottica della tutela della salute, dell'universalità e dell'equità di accesso ai servizi sanitari.

Riguardo al modello di finanziamento, il documento regionale ricorda l'introduzione del criterio dei fabbisogni e costi standard, percorso avviato con la definizione dei criteri di qualità dei servizi erogati, appropriatezza ed efficienza che ha visto la scelta dell'Umbria quale prima Regione di riferimento ma che non ha ancora trovato compiuta definizione.

Dal canto suo la Regione dell'Umbria si pone l'obiettivo di rafforzare i sistemi di programmazione e controllo ed il percorso attuativo della certificabilità finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie, della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) e del consolidato regionale.

Dal punto di vista assistenziale il DAP da atto della scelta regionale di puntare ad un ruolo più forte del territorio, scelta che consente di affrontare più efficacemente i temi dell'invecchiamento e delle cronicità, riorganizzando le reti assistenziali e razionalizzando e specializzando la rete degli ospedali regionali.

Il DAP evidenzia ancora le tre direttrici sulle quali si muove l'intento di razionalizzazione e sviluppo del modello regionale umbro:

- il riassetto istituzionale che riguarda sia il completamento del percorso di riorganizzazione delle Aziende sanitarie regionali dopo l'accorpamento delle ASL, sia la costituzione delle Aziende ospedaliero-universitarie. Il perfezionamento della riorganizzazione istituzionale passa anche per una maggior compenetrazione tra l'assistenza e la ricerca. Un ulteriore passaggio cruciale del riassetto istituzionale è costituito dalla riorganizzazione della centrale acquisti. A tale riguardo, in coerenza con le disposizioni nazionali, la Regione ha ritenuto di dover istituire una struttura alla quale attribuire le funzioni di Centrale di committenza (art. 33 del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163) in posizione di autonomia organizzativa, gestionale e funzionale rispetto all'amministrazione regionale; tale Centrale di committenza è stata allocata nel Consorzio Umbria Salute.
- il riordino e la razionalizzazione organizzativa dei servizi con riferimento sia ai servizi territoriali (prevenzione e distretti), superando l'eccessiva frammentarietà e capillarizzazione degli interventi, sia alla rete ospedaliera. Tale area di interventi riguarda, innanzitutto il riordino dei dipartimenti di prevenzione in quattro macro aree. In secondo luogo verrà realizzata la centralizzazione, presso il Laboratorio Unico di Screening situato presso la USL Umbria, di tutte le attività di patologia clinica connesse. Per quanto attiene all'assistenza distrettuale la Regione Umbria intende razionalizzare i Punti di erogazione, in base ad uno schema che distingue allocazione prossimale e centralizzata, con concentrazione delle prestazioni nei Centri di Salute con apertura 6 giorni/settimana e orari anche pomeridiani e con il contestuale ridimensionamento degli orari di apertura dei punti di erogazione rimanenti. Anche la rete ospedaliera sarà oggetto di interventi di riorganizzazione tesi a perseguire gli obiettivi dell'appropriatezza e dell'integrazione, obiettivi che la Regione Umbria si è posta individuando cinque direttrici fondamentali: sistema emergenza/urgenza, alta specialità, chirurgie generali e specialistiche, medicine e punti nascita. La razionalizzazione della rete ospedaliera è realizzata anche attraverso un potenziamento di un programma di investimenti strutturali e la razionalizzazione dei presidi ospedalieri.
- i provvedimenti di spending review che evolvono anche in base agli indirizzi delle norme nazionali.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del ~~Bilancio di previsione~~ 2015

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 109

La Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale, con una comunicazione di posta elettronica certificata del 04/11/2014, ha anticipato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre i contenuti della Deliberazione della Giunta regionale n. 1383 del 03/11/2014 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015. La citata deliberazione ha fissato le seguenti linee di indirizzo:

1. le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015, vengono indicate nella Tabella n. 1 (riportata a fine paragrafo).
2. Le Aziende Sanitarie regionali sono autorizzate ad iscrivere nel conto economico del bilancio di previsione 2015, all'aggregato "Valore della produzione" – Conto A.1.a) "Contributi c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regionale", gli importi riportati nella sopra menzionata tabella n. 1.
3. I tetti per gli accordi di mobilità intraregionale vengono fissati nelle Tabelle n. 2 e n. 3 (riportate a fine paragrafo) della DGRU.
4. La spesa farmaceutica deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla Legge 135/2012; tale vincolo viene stabilito per ogni singola Azienda e riportato, per la farmaceutica ospedaliera, nella Tabella n. 4 (riportata a fine paragrafo).
5. I costi del personale, devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni della crescita dei trattamenti economici, così come sintetizzato dalla DGRU nella tabella n. 5 (riportata a fine paragrafo).
6. La spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per l'anno 2015.
7. Per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. FILE F extra Global Budget) a carico dell'Azienda di residenza del paziente, viene confermato il percorso già avviato con la DGR n. 945/2014 relativa alla inclusione nei volumi finanziari massimi riportati nella sopramenzionata tabella n. 2, del valore economico complessivo del c.d. "File F" distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.
8. Per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi la DGRU rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, all'art. 15, comma 13, della legge n. 135/2012 come modificato dalla legge di stabilità 2013.
9. I costi di produzione, come previsto dalla normativa vigente, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004: l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

10. La DGRU ricorda infine che l'equilibrio economico-finanziario costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie per le quali, ai sensi dell'art. 52, comma 4, lettera d) della Legge n. 289/2002, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 110

La DGRU di indirizzo della Regione contiene anche indicazioni per la redazione del Piano degli investimenti secondo uno schema predefinito dallo stesso atto. In particolare tale Piano deve assicurare

- il prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali. Al riguardo viene precisato che le Aziende Sanitarie devono intervenire con urgenza in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento ad interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica.
- il completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti).

Sempre per quanto attiene gli investimenti, e in particolare l'ambito dei lavori pubblici, Le Aziende Sanitarie sono tenute a dare dimostrazione del rispetto dell'art. 4 della L.R. n. 3/2010.

Tabelle Allegate

TABELLA N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE - ANNO 2015	
AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE ANNO 2015
AZIENDA U.S.L. Umbria 1	780.172.444
AZIENDA U.S.L. Umbria 2	656.079.865
TOTALE AZ. U.S.L.	1.436.252.309
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA	66.496.911
AZ. OSPEDALIERA TERNI	43.827.014
TOTALE AZ. OSPEDALIERE	110.323.925
TOTALE REGIONE	1.546.576.234

TABELLA N. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2015			
AZIENDE ADDEBITANTI	Azienda di residenza		SALDO 2015
	ASL 201	ASL 202	
Azienda USL Umbria 1		4.904.682	-200.843.545
Azienda USL Umbria 2	15.931.549		-107.804.568
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	172.797.528	19.213.949	192.011.477
Azienda Ospedaliera di TERNI	5.401.251	96.893.148	102.294.399
Case di cura private	11.617.899	2.724.338	14.342.237
TOTALE	205.748.227	123.736.117	329.484.343

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 ALLA DELIBERAZIONE
 1618

TABELLA N. 3 TETTO ALTA SPECIALITA' - ANNO 2015

AZIENDE DI RICOVERO	AZIENDA DI RESIDENZA		TOTALE
	ASL 201	ASL 202	
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	34.734.050	6.699.194	41.433.244
Azienda Ospedaliera di TERNI	2.007.171	18.897.966	20.905.137
TOTALE	36.741.221	25.597.160	62.338.381

TABELLA N. 4 FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2015

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	COSTO da MOD. CE CONSUNTIVO 2013 (PROD. FARMACEUTICI) VOCE BA 0030 + FILE F VOCE BA 0960 SOLO PER AZ. USL) [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA E PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS LUGLIO 2014) [B]	QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO (FLUSSO NSIS LUGLIO 2014) [C]	TOTALE PROIEZIONE 2014 [E=A-B-C]	LIMITE 2015 SECONDO I CRITERI PREVISTI DALLA L. 135/2012
Azienda USL Umbria 1	66.239.000	22.445.002	4.072.547	39.721.451	17.811.621
Azienda USL Umbria 2	55.389.000	21.274.179	2.322.884	31.791.937	14.255.923
Az. Ospedaliera PERUGIA	39.322.000	4.408.829	4.408.829	39.322.000	17.632.502
Az. Ospedaliera TERNI	17.421.000	1.986.602	-1.986.602	17.421.000	7.811.806
TOTALE REGIONE	178.371.000	50.114.613	0	128.256.387	57.511.853

NOTA: Gli importi indicati hanno natura programmatica, il limite potrebbe essere ridefinito qualora dai dati di consuntivo dovessero emergere apprezzabili variazioni.

ALLEGATO ¹ ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV 2014 N. 1628 PAG. N. 112

TABELLA n. 5 COSTO DEL PERSONALE

Riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermata dal comma 21 dell'articolo 15 della Legge n. 135/2012
Riduzione del numero delle strutture complesse e semplici nonché delle posizioni organizzative e dei coordinamenti con conseguente rideterminazione dei fondi, ai sensi della DGR n. 1777 del 27/12/2012.
Divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente così come previsto dal comma 8 dell'articolo 5, Legge n. 135/2012.
Applicazione anche al personale convenzionato con il Servizio sanitario regionale delle disposizioni recate dall'articolo 16, comma 2, della Legge n. 111/2011 e s.m.i. (Art. 15, comma 25, della Legge n. 135/2012).

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. 11-113

ALLEGATO 1 ALL. 111 CONSIDERAZIONE
 27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 114

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

3.1 Analisi dell'attività del periodo 2012 - 2013

Nell'anno 2013 vi è stata una leggera diminuzione (-2,3%) dell'attività in regime ordinario rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di day hospital e di day surgery è aumentata del 5% (+249 casi); in particolare rilevante è stata la crescita del day surgery (riconversione di alcune procedure oculistiche e chirurgiche) + 303 casi (+10,7%) e la diminuzione del day hospital -54 (-2,5%) grazie alla chiusura quasi totale del DH diagnostico.

Nel corso dell'anno 2013 l'attrazione dei pazienti di fuori regione, in regime ordinario è rimasta pressoché invariata (circa il 9% del totale dei ricoveri). Tra le attività che attraggono maggiormente sono da segnalare l'area ortopedica, l'area onco - ematologica, la chirurgia vascolare e la chirurgia toracica. Tale tendenza è indice di un trend positivo considerando che le quote di "mobilità geografica naturale", legate ai pazienti provenienti dalle regioni limitrofe, sono oramai vincolate dai tetti di attività sottoscritti nei tavoli inter-regionali.

I dati relativi all'alta specialità (intesa come attività con peso drg >2,5), sono invece sostanzialmente stabili, il che rappresenta un risultato positivo.

Dal punto di vista economico, il valore dell'attività prodotta è stato maggiore di quello previsto dai tetti del Global Budget per le Aziende sanitarie Regionali.

Nelle tabelle 6 e 7, che seguono, è riportato un quadro di sintesi dei risultati di attività degli anni 2012-2013 al fine di dare una visione comparativa sufficientemente ampia dei mutamenti intervenuti. I dati, sia in termini assoluti che come incidenza percentuale, mettono in evidenza, anche per l'anno 2013, il progressivo e deciso spostamento dell'Azienda verso le tre funzioni caratterizzanti la propria "mission": l'ospedale dell'emergenza, l'ospedale di territorio e l'ospedale di alta specialità.

La centralità dell'Azienda nella rete ospedaliera regionale è testimoniata, infatti, da un quadro d'insieme che fa rilevare un trend in incremento dei dimessi in degenza ordinaria, con una conseguente concentrazione di casistica ad elevata intensità assistenziale che accede alle attività di ricovero ordinario.

L'attività chirurgica nei due anni di analisi è tendenzialmente stabile e si attesta ad oltre 20.000 tra interventi chirurgici e procedure.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 115

Tabella 6a - ATTIVITA' DI RICOVERO (degenza ordinaria e diurna):
distribuzione per residenza Anni 2012-2013

RESIDENZA	Anno 2012		Anno 2013	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
ASL UMBRIA 1	34.509	82,6	34.192	83,1
ASL UMBRIA 2	2.749	6,6	2.589	6,3
ALTRE REGIONI	3.812	9,1	3.701	9,0
STRANIERI	669	1,6	678	1,6
TOTALE AZIENDA	41.739	100,0	41.160	100,0

Tabella 6b - ALTA SPECIALITA' (degenza ordinaria peso drg>2,5):
distribuzione per residenza Anni 2012 - 2013

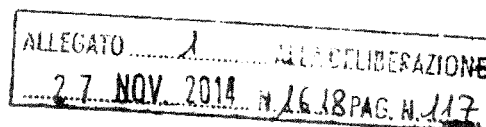
RESIDENZA	Anno 2012		Anno 2013	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
UMBRIA	2.652	85,8%	2.595	85,1
FUORI REGIONE	438	14,2%	454	14,9
TOTALE AZIENDA	3.090		3.049	100,0

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 16

TABELLA 7 – INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA

Prospetto 2 - INDICATORI DI ATTIVITA' : DEGENZA ORDINARIA					
	Anno	2012	Anno	2013	VAR 2012-2013
POSTI LETTO MEDI		747		749	+2
DIMESSI DEG ORDINARIA		36.784		35.956	-828
DIMESSI MEDICI <=2 giorni		6.797		6.427	-370
DIMESSI CHIRURGICI		13.328		12.578	-750
GIORNATE DEGENZA		247.861		253.597	-4.907
DEGENZA MEDIA		6,74		7,05	0,31
INDICE OCCUPAZIONE PL		90,87		93,04	2,17
RICOVERI DI ALTA SPECIALITA'		3.090		3.049	-17
RICOVERI DI MEDIO-BASSA SPEC.		33.694		32.907	-787
PESO MEDIO DRG		1,19		1,21	+0,02
RICOVERI A RISCHIO DI INAPPROPRIATEZZA (LEA)*		4.863		4.660	-797

107 drg potenzialmente inappropriati contenuti nel patto per la salute



INDICATORI DI ATTIVITA' : Day Hospital / Day Surgery					
	Anno	2012	Anno	2013	VAR 2012-2013
RICOVERI MEDICI		2.122		2.068	-54
RICOVERI CHIRURGICI		2.833		3.136	+303
TOTALE DH/DS		4.955		5.204	+249

INDICATORI DI ATTIVITA' : RICOVERI CHIRURGICI

	Anno	2012	Anno	2013	VAR 2012-2013
% DRG CHIRURGICI IN DEGENZA ORDINARIA		36,2		35,0	-1,3
% DRG CHIRURGICI IN DEGENZA DIURNA		57,2		60,3	+3,1

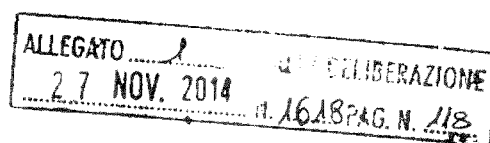
3.2 L'attività dei primi 9 mesi 2014

I dati di previsione mostrano come l'attività di ricovero è in diminuzione per il regime ordinario mentre è in considerevole aumento per l'attività di day surgery.

Nell'anno 2014 si sta assistendo ad leggero calo dell'alta specialità, sia per pazienti umbri che per quelli provenienti da fuori regione. Importante da segnalare è l'aumento dell'attività trapiantologica di midollo osseo.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo in aumento (+0,01 rispetto all'anno 2013) e la seconda in leggera crescita (+0,07) dimostrano come ci si sforzi a mantenere un elevato standard di complessità della casistica cercando di ridurre la permanenza in ospedale del paziente. L'Ospedale di Perugia continua ad essere non solo ospedale di territorio ma anche punto di riferimento provenienti dalle altre ASL umbre.

La progressiva riconversione dell'attività chirurgica dal regime ordinario a quello di day surgery e da quest'ultimo a quello ambulatoriale fa sì che nell'attività ordinaria si registri un decremento al differenza di quella diurna ed ambulatoriale che invece segnano importanti percentuali di aumento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2014 si attesterà, come nell'anno 2013, intorno a quota 20.000 interventi.



3.2 Le previsioni di attività per il 2015

Potendo oramai avvalersi di un contesto aziendale stabile e ricompattato in un unico presidio, la produzione aziendale, in integrazione con la Facoltà di Medicina e Chirurgia, nel 2015 si svilupperà secondo i principali obiettivi dell'Azienda e in particolare con l'incremento dell'eccellenza (tra le altre: Cardiochirurgia, Cardiologia interventistica, Trapianto di Reni, Stroke Unit, attività di Genetica, Trapianto di Midollo Osseo, Chirurgia Vascolare ed Endovascolare) e l'ulteriore sviluppo della Day Surgery e del Day Service. In particolare:

a) L'Alta Specialità

L'alta specialità (in cui, in base alle indicazioni regionali, vengono inclusi i ricoveri di peso DRG > 2.5 - con alcune esclusioni, e con l'inclusione invece di altri drg di peso inferiore, ma comunque di elevata complessità, o di produzione esclusiva aziendale), nel 2014 si è confermata in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente.

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2015 un incremento dell'attività operatoria di chirurgia generale (segnatamente per la lista operatoria oncologica ad alta complessità assistenziale), conseguente all'aumentata disponibilità di sale operatorie e alla razionalizzazione dei percorsi chirurgici, oramai disponibili a pieno regime.

Tra le altre alte specialità, la Neurochirurgia continua il suo trend di crescita sia in termini di numero di ricoveri che in termini di interventi chirurgici. Proseguendo l'analisi previsionale, l'attività di cardiologia interventistica pone la nostra Azienda per alcune metodiche tra i primi centri in Italia.

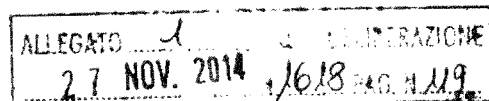
b) La Medio-Bassa Specialità

La medio-bassa specialità rappresenta circa il 90% dell'attività aziendale e, al suo interno, presenta caratteri di disomogeneità poiché comprende i ricoveri di degenza ordinaria con peso DRG da 0.20 a 2.49, nonché l'attività di Day Hospital e Day Surgery, anche se l'opera di riconversione di alcune procedure in regime ambulatoriale farà sì che essa diminuirà il proprio volume nel corso dei prossimi anni. Tale riorganizzazione, in particolare, quella del day hospital inappropriato in setting assistenziali ambulatoriali di diversi livelli di complessità, decrementa l'attività registrata su scheda di dimissione ospedaliera, ma offre comunque una risposta integrata ai bisogni dell'utenza.

Tale consistente quota di attività va letta in maniera articolata, tra la mission aziendale dell'alta specialità da una parte e il mandato di ospedale di comunità per i residenti della ex - Ulss 3 di Perugia

(Perugia, Corciano, Deruta e Torgiano), che rappresenta da sola stabilmente il 50% dell'attività prodotta da questa Azienda.

L'attività chirurgica nel 2012 e nel 2013, ha registrato e sta registrando un aumento, determinato, come già esplicitato, dal superamento di alcune oggettive difficoltà organizzativo - strutturali ormai superate e anche grazie ai processi organizzativi che la Direzione sta mettendo in atto in questi ultimi anni. Per l'anno 2015, usufruendo oramai della stabilità organizzativa e avendo riorganizzato le attività chirurgiche a ciclo breve delle Chirurgie Generali e Specialistiche, la previsione dei casi trattati è da ritenersi in aumento rispetto all'anno precedente.



c) L'Attività Ambulatoriale

L'attività ambulatoriale è stabile sia in termini di numero delle prestazioni che di volumi di fatturato.

Il P.S.R. 2003-2005, poneva tra gli strumenti per riorganizzare l'offerta ospedaliera nell'area medica, l'utilizzo del modello del Day Service, il quale a sua volta ha determinato un incremento al ricorso a prestazioni ambulatoriali integrate all'interno di un percorso diagnostico terapeutico.

Questa Azienda, già prima del periodo di vigenza del piano, aveva attivato il percorso di riconversione delle attività mediche inappropriate in attività di day service.

In particolare, va segnalato il ricorso a tale modello assistenziale anche da parte di attività mediche complesse, quali l'ematologia, l'oncologia o il trasferimento di altre procedure diagnostiche, quali ad esempio l'amniocentesi.

Ci si attende comunque, negli anni a seguire, un sempre maggior incremento delle attività svincolate dall'utilizzo del posto letto con il conseguente incremento di tutte le attività di day care.

d) La Mobilità extraregionale

Nell'anno 2013 l'attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2012, trend che si sta verificando anche in questo anno solare.

Permane la peculiarità dell'attività prodotta da questa Azienda per residenti di altre regioni, peculiarità che consiste nell'attrarre per le attività di eccellenza.

L'attrazione maggiore è esercitata, dalla, Traumatologia Ortopedica, dalla Chirurgia Vascolare, e dall'area onco ematologica; inoltre si vanno consolidando presso l'utenza extra regionale anche le attività di Chirurgia Toracica, Neurochirurgia. La piena capacità produttiva e quindi programmatica di tutte le Strutture aziendali fa prevedere un mantenimento dell'attrazione extra-regionale per l'anno 2015.

ALLEGATO.....1.....	DELIBERAZIONE
.....27.....	NOV. 2014. N. 1618 PAG. N. 120

4. PREVISIONI ECONOMICHE

4.1 Previsione ricavi

Nel 2015, l'Azienda Ospedaliera di Perugia, complessivamente, potrà realizzare solo un marginale incremento della produzione. Se da un lato, infatti, prosegue lo sforzo di razionalizzazione dei processi produttivi teso ad incrementare le prestazioni di elevata complessità e quelle che determinano comunque un'attrazione della mobilità extraregionale, dall'altro occorre tener conto anche di quei fattori che inducono una riduzione delle altre tipologie di attività quali, in particolare:

- l'essere, al momento, su diversi fronti la capacità produttiva dell'Azienda giunta vicina al livello di saturazione;
- la presenza di freni all'attività costituiti dagli stringenti vincoli posti alla Regione in merito all'acquisizione delle risorse umane.

Nel prendere atto di tale situazione, sul versante della mobilità sanitaria, si deve ritenere plausibile un moderato incremento della produzione rispetto al 2014.

Le previsioni relative ai ricavi sono altresì formulate in assenza delle convenzioni per la disciplina della mobilità sanitaria regionale che, alla data di redazione del presente documento, non sono ancora state stipulate.

Nel 2015 la struttura del finanziamento regionale delle aziende sanitarie e, in particolar modo delle aziende ospedaliere, non ha subito variazioni sostanziali rispetto all'esercizio precedente. Le aziende ospedaliere, infatti, ricevono una quota a mandato per specifiche funzioni più un finanziamento a tariffa per l'attività resa ai cittadini iscritti nell'anagrafe delle aziende territoriali regionali (con le quali i rapporti sono regolati da accordi che devono definire i volumi di attività ed i relativi corrispettivi, sulla base delle tariffe vigenti e secondo regole mirate a garantire l'equilibrio del sistema e la qualità ed appropriatezza dell'assistenza). Dal punto di vista economico l'ammontare degli scambi per mobilità sanitaria con le USL regionali è predefinito dall'Amministrazione regionale che fissa un tetto massimo omnicomprensivo delle prestazioni che possono essere remunerate, il c.d. "Global Budget".

L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, sintetizzati nelle precedenti pagine di questa relazione, porta a prevedere che l'Azienda, nel 2015, realizzerà ricavi per € 310.966.655,825 come dettagliato nella seguente tabella n. 8:

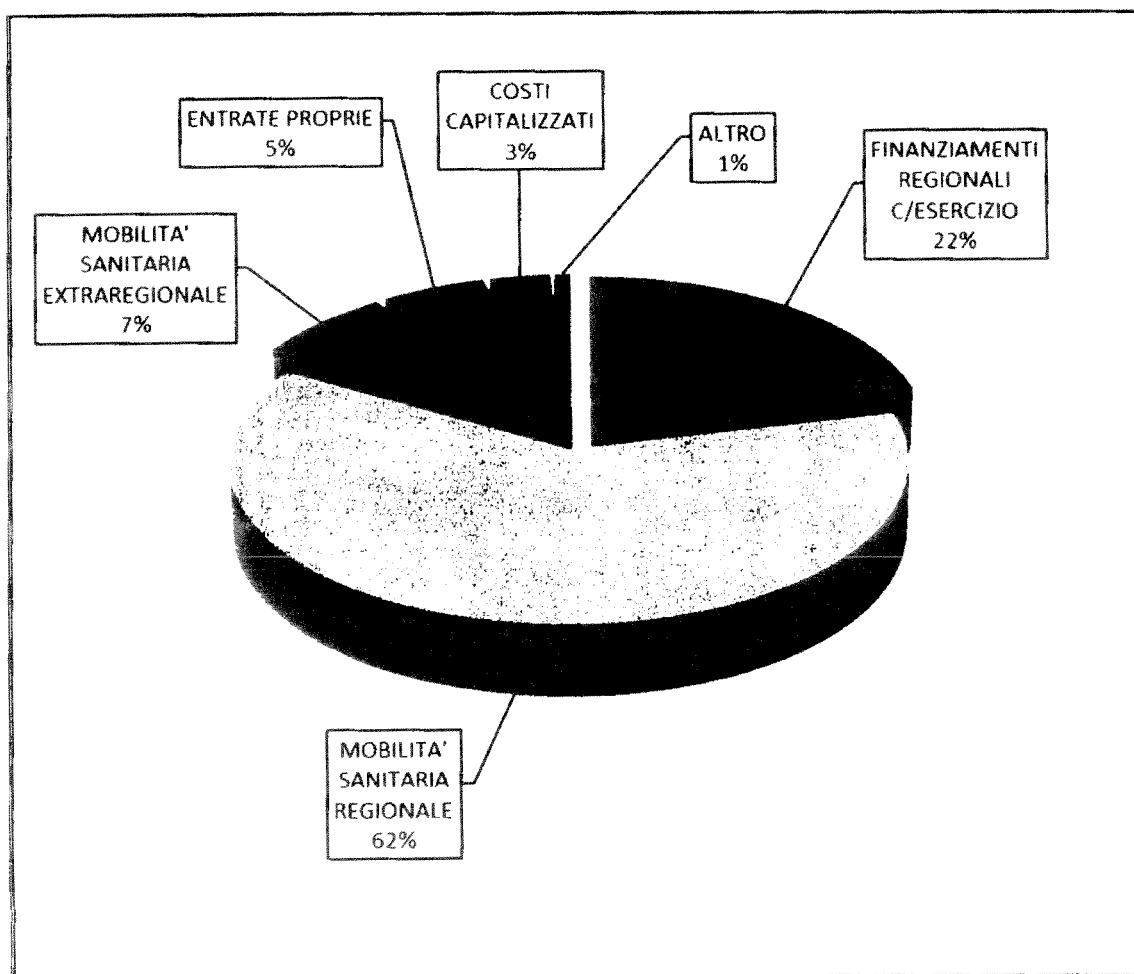
Tabella n. 8 – Anno 2015: previsione dei ricavi

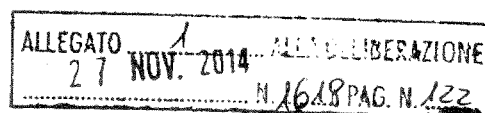
ALLEGATO
 ...27 NOV 2014...
 ...1618 PAG. N. 121

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione	66.496.911,00
Mobilità sanitaria extraregionale	22.800.000,00
Mobilità sanitaria regionale (tetto di global budget)	192.011.477,00
Prestazioni a ricoverati negli ospedali delle ASL	1.600.000,00
Entrate varie	17.000.000,00
Laboratorio Analisi unificato	1.300.000,00
Costi capitalizzati	9.758.267,85
TOTALE	310.966.655,85

Il grafico n. 1, che segue, consente una visualizzazione dell'incidenza, sul totale, delle singole tipologie di ricavo.

Grafico 1 – PREVISIONE RICAVI 2015





4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2015, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari e ad € 66.496.911,00 e quindi uguale a quello assegnato per l'esercizio 2014 con DGRU n. 944 del 28/07/2014.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, sulla scorta dell'andamento dei dati di fatturazione del 2014 (addebiti fino al 30/9/2014), si prevedono ricavi per € 22.800.000,00.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La DGRU n. 1383 del 03/11/2014 ha assegnato all'Azienda Ospedaliera di Perugia un tetto di risorse per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 192.011.477,00 riferito per € 172.797.528,00 ai rapporti con la USL Umbria 1 e per € 19.213.949,00 ai rapporti con la USL Umbria 2. Rispetto all'esercizio precedente, in cui il Global Budget ammontava ad € 191.603.477,00 (DGRU n. 944/2014), si registra un incremento di € 408.000,00. Confermando l'impostazione data con la DGRU n. 944/2014 la Regione ha incluso nel finanziamento a Global Budget anche la partita del File F extra G.B. che, pertanto, anche nel 2015 non avrà autonoma evidenza fuori dal tetto della mobilità regionale.

Allo stato attuale la fase di contrattazione con le USL regionali, per la definizione degli accordi sulla mobilità sanitaria 2015, non si è ancora avviata, per cui non è possibile ipotizzare quale sarà, nel dettaglio, l'incidenza percentuale delle singole tipologie di prestazioni (elevata complessità, medio bassa specialità, specialistica ambulatoriale ecc.), rispetto al tetto di global budget assegnato per gli scambi con ogni singola azienda.

Si ritiene comunque, sulla scorta dei dati di attività 2014, che l'Azienda, per l'anno in corso, possa erogare prestazioni per un valore economico almeno pari ai tetti di global budget fissati dalla Regione con la menzionata DGRU n. 1383 del 03/11/2014. In tale condizione l'Azienda Ospedaliera di Perugia riuscirà a percepire l'intero importo relativo agli scambi per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 192.011.477,00.

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si ritiene di dover formulare una previsione in linea con il dato storico del fatturato 2014. In particolare:

- per le Cessioni di Servizi viene formulata una previsione di ricavo di 1,6 milioni di euro;

- per le c.d. entrate proprie si è dell'avviso di dover inserire un dato in linea con quello storico formulando una previsione complessiva di € 17.000.000,00.
- Per l'attività del Laboratorio Analisi unificato interaziendale viene formulata una previsione di ricavo di € 1.300.000,00 equivalente alla proiezione annuale 2014 di tale tipologia di ricavo, proiezione formulata sulla base dell'attività addebitata alla USL Umbria 1 nei primi nove mesi del 2014.

ALLEGATO	1	ALLA DELIBERAZIONE
27	NOV. 2014	N. 1618 PAG. N. 23

Si specifica che i ricavi volti a finanziare la spesa corrente ammontano ad € 307.966.655,85 in quanto dai finanziamenti per la spesa corrente è stato decurtato un importo di € 3.000.000,00 al fine di creare un budget di spesa annuale destinato a finanziare spese di investimento.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia dal 2001 non riceve più finanziamenti indistinti in c/capitale. I pur cospicui finanziamenti che negli ultimi anni sono stati assegnati all'Azienda (Art. 71 L. 23/12/1998 n. 448 ; Art. 1 del D. Lgs. 28/7/2000 n. 254 ; DGRU 1750/03, 1771/04, 1309/06, 1305/08 ; SIIS - DGRU 1750/03, 1771/04, 1597/05, 1511/06, 1309/06, 1305/08) hanno già una destinazione predefinita in sede di attribuzione e, comunque sono stati utilizzati per la quasi totalità. Anche la capacità di indebitamento riconosciuta dalle vigenti norme è stata pressoché esaurita per gli interventi di completamento del nuovo ospedale e di potenziamento tecnologico delle strutture sanitarie.

A fronte della sostanziale indisponibilità di fonti di finanziamento per far fronte all'esigenza di investimenti non rinviabili e, in particolare, della necessità di sostituire tutte quelle apparecchiature che ogni anno vanno fuori uso o perché guaste o perché obsolete, permane l'assoluto bisogno di sostituire tale tecnologia al fine di assicurare i dovuti livelli assistenziali e al fine di non aggravare la situazione delle liste di attesa. Per tale esigenza l'Azienda si vede costretta a finanziare taluni investimenti a valere sulle disponibilità finanziarie assegnate per la spesa corrente.

L'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 prevede la possibilità, per le aziende del SSN di acquistare cespiti utilizzando i contributi in conto esercizio. La DGRU n. 1158 del 15/09/2014 (recepita con deliberazione n. 1337 del 10/10/2014), visto il disposto del citato art. 29 D.Lgs. 118/2011, ha confermato la possibilità per le Aziende sanitarie regionali di finanziare con contributi in conto esercizio l'acquisizione di immobilizzazioni, precisando che tale fattispecie può essere praticata esclusivamente con la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, fatto salvo il principio dell'equilibrio di bilancio posto come obiettivo fondamentale dalla Regione dell'Umbria, nel 2015 si avvale di tale facoltà destinando alla realizzazione di immobilizzazioni una quota parte dei contributi in conto esercizio pari ad €

3.000.000,00 (corrispondenti allo 0,97% dell'intero ammontare dei ricavi del bilancio preventivo economico del 2015).

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
M. 1618 PAG. N. 124

A corollario di quanto sopra va evidenziato che L'Azienda Ospedaliera di Perugia gestisce un amplissimo parco di apparecchiature e che tale tecnologia oltre ad essere soggetta all'ordinaria obsolescenza è anche esposta ad un indice di usura elevato. Tale fenomeno si lega alle caratteristiche dell'ospedale perugino che è, al contempo, ospedale di territorio e ospedale ad alta tecnologia, il che comporta un alto tasso di utilizzo delle macchine correlato al continuo e forte afflusso di utenza. In tale quadro il ricorso alle risorse correnti, per fronteggiare l'esigenza della sostituzione non programmata di apparecchiature che si rompono o manifestano un grado di obsolescenza tale da non renderle più utilizzabili, appare un vero e proprio stato di necessità. L'alternativa sarebbe costituita, come si accennava nelle premesse, dal ridurre i livelli assistenziali o addirittura bloccare determinati tipi di attività.

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali, articolata per Centri di Responsabilità, è stata oggetto di definizione tra la Direzione aziendale ed i Responsabili delle strutture centrali in relazione alle risultanze del processo di budgetting. I budget così determinati rispondono anche alla necessità di tener conto delle variazioni tariffarie/condizioni di forniture intervenute e assicurano il rispetto dei vincoli posti dalla Regione con la DGRU n. 1383 del 03/11/2014. I budget dei CdR scaturenti dai descritti fattori risultano dalle schede allegate al presente documento di bilancio e sono sinteticamente riportati nella tabella sottostante Tabella 9.

Tabella 9

TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' ANNO 2015

STRUTTURA	PREVENTIVO 2015	PESO % SU TOTALE
Direzione del Personale	157.319.703,26	51,08%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0	0,00%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	82.767.186,65	26,88%
Direzione Acquisti e Appalti	7.046.954,87	2,29%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	26.667.901,76	8,66%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.880.000,00	0,61%
Direzione Affari Generali	3.941.342,85	1,28%
Direzione Contabilità e Bilancio	3.418.454,16	1,11%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	5.446.000,00	1,77%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.640.074,00	0,53%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	0,06%
Direzione Medica Ospedaliera	2.656.800,84	0,86%
Direz.Medica - Progetti	500.780,00	0,16%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	0,05%
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00	0,11%
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00	0,00%
Ammortamenti	10.650.235,74	3,46%
Fondo accantonamento	3.368.647,33	1,09%
TOTALE	307.966.655,85	100,00%

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è superiore a quelli del bilancio preventivo economico del 2014 di € 2.103.810,53. In termini percentuali l'incremento del 2015 rispetto al 2014 è dello 0,69%.

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 126

L'aumento contenuto del costo dei fattori produttivi riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro limiti derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali e di renderli compatibili con i minori finanziamenti registrati negli ultimi due anni sul fronte della mobilità sanitaria regionale.

La successiva tabella 10 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets in gestione ai Centri di Responsabilità nel 2014 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

Tabella 10

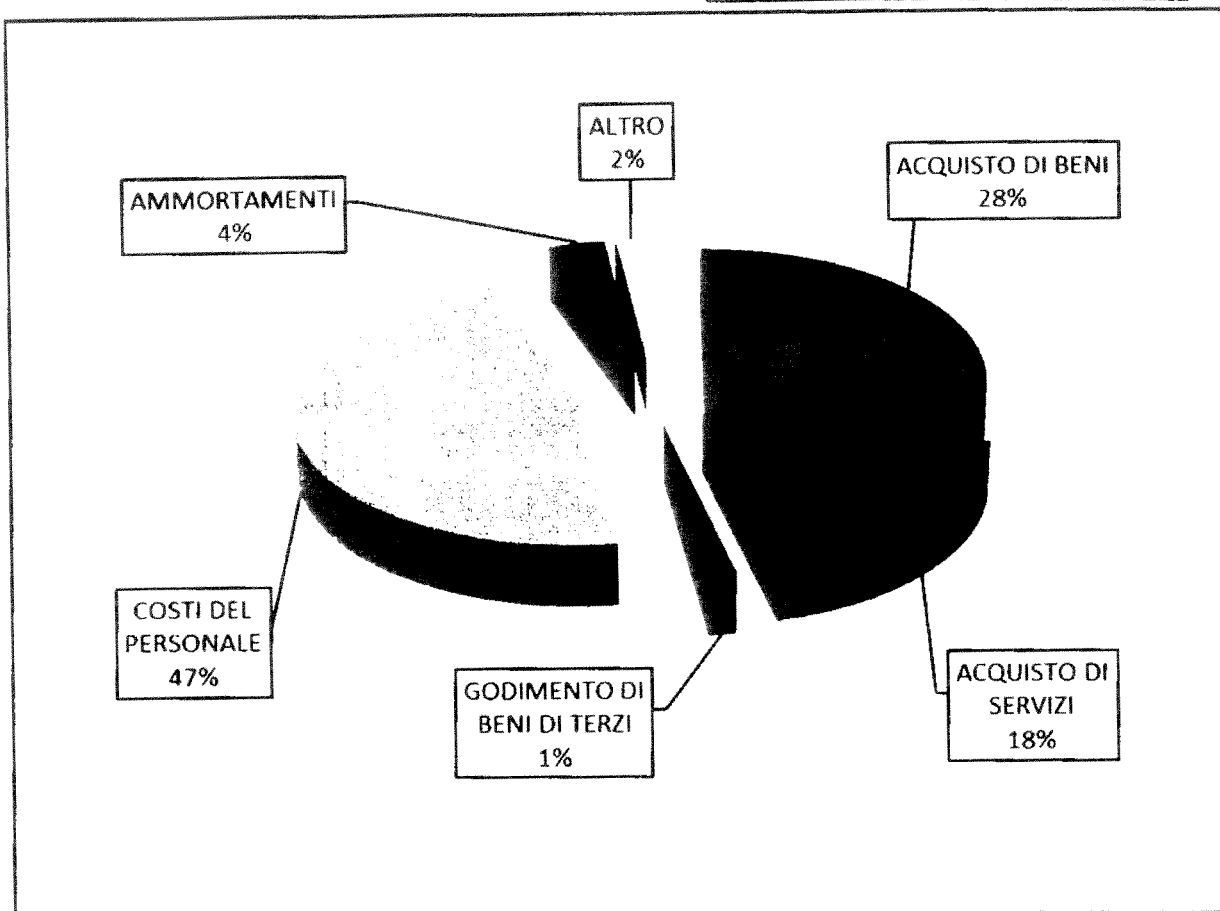
CONFRONTO 2015/2014 BUDGET CENTRI DI RESPONSABILITA'

STRUTTURA	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014	DIFFERENZA 2015/2014	DIFFERENZA %
Direzione del Personale	157.319.703,26	158.319.703,26	-1.000.000,00	-0,63%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00	0,00	0,00	
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	82.767.186,65	81.767.186,65	1.000.000,00	1,22%
Direzione Acquisti e Appalti	7.046.954,87	7.030.954,87	16.000,00	0,23%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	26.667.901,76	25.667.901,76	1.000.000,00	3,90%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.880.000,00	1.880.000,00	0,00	0,00%
Direzione Affari Generali	3.941.342,85	4.341.342,85	-400.000,00	-9,21%
Direzione Contabilità e Bilancio	3.418.454,16	3.434.454,16	-16.000,00	-0,47%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	5.446.000,00	4.117.655,00	1.328.345,00	32,26%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.640.074,00	1.640.074,00	0,00	0,00%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	171.574,39	0,00	0,00%
Dir. Formazione - Progetti	0,00	150.000,00	-150.000,00	-100,00%
Direzione Medica Ospedaliera	2.656.800,84	1.906.800,84	750.000,00	39,33%
Direz. Medica - Progetti	500.780,00	500.780,00	0,00	0,00%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Ufficio Supp. Amm.vo della Direzione Aziendale	341.000,00	341.000,00	0,00	0,00%
Ammortamenti	10.650.235,74	9.438.508,03	1.211.727,71	12,84%
Fondo accantonamento	3.368.647,33	5.004.909,51	-1.636.262,18	-32,69%
TOTALE	307.966.655,85	305.862.845,32	2.103.810,53	0,69%

Nella tabella sopra riportata l'ammontare complessivo dei costi aziendali, previsti per il 2014, è suddiviso per centro di responsabilità: lo stesso dato è mostrato dal grafico n. 2, che segue, aggregato per fattore produttivo con evidenziata l'incidenza percentuale rispetto al totale.

Grafico 2 – PREVISIONE COSTI 2015

ALLEGATO 1 ALLE DELIBERAZIONI
 27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. N. 124



Per quanto attiene le variazioni intervenute rispetto al 2014 si evidenziano i seguenti fattori:

- Le ripetute azioni di contenimento dell'onere afferente al CdR personale hanno portato alla riduzione del relativo budget per € 1.000.000,00 e consentono il rispetto dei tetti di spesa indicati dalla DGRU n. 1383/2014.

La spesa per il personale e le conseguenti politiche gestionali delle risorse umane sono condizionate dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento dei costi.

In ordine al primo degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU 3 novembre 2014, n. 1383, ove è prevista, in materia di costi per il personale, una riduzione dell'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2014 (limite introdotto dall'art. 1, commi 71 e 72, della legge 191/2009 e successivamente confermato dall'art. 15, comma 25, della legge n. 135/2012 per gli anni 2013, 2014 e 2015), lo stesso è pienamente rispettato in quanto l'ammontare delle risorse iscritte nel bilancio di previsione dell'anno 2015, come costo del personale, è stato definito tenendo conto di tale vincolo.

Per quanto riguarda il divieto introdotto dall'art. 5, comma 8, del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, questa Azienda non corrisponde trattamenti economici sostitutivi della fruizione delle ferie da parte del personale dipendente, a partire dalla data di entrata in vigore della citata disposizione, se non nei casi in cui il rapporto di lavoro si sia concluso in modo anomalo e non prevedibile (come ad es. decesso, dispensa per inidoneità permanente e assoluta ecc.), secondo gli indirizzi applicativi

del Dipartimento della Funzione Pubblica (cfr. parere n. 40033 dell'8 ottobre 2012) e del Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. nota prot. 94806 del 9 novembre 2012).

L'art. 9, comma 1 e comma 24 del decreto legge 78/2010, convertito con legge 122/2010, ha introdotto, per gli anni 2011, 2012 e 2013, limiti al trattamento economico complessivo - compreso quello accessorio - del personale dipendente e del personale convenzionato con il servizio sanitario nazionale. L'art. 16, comma 1 lettera b) e comma 2, della Legge 111/2011, ha prorogato tale termine fino al 31.12.2014.

Sin dall'entrata in vigore del decreto 78/2010, questa Azienda ha dato applicazione a tale norma, sia nei confronti del personale dipendente che nei confronti del personale universitario convenzionato per l'assistenza, secondo gli indirizzi interpretativi contenuti nella nota circolare redatta dalla Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome e dal Dipartimento della Funzione Pubblica del 16 dicembre 2010, recepita dalla Regione Umbria con DGR 1937/2010.

In ordine alle direttive emanate dalla Regione Umbria con la Delibera di Giunta n. 1777/27-12-2012, per l'applicazione dell'articolo 12 del "Patto per la salute" 2010-2012" (misure di contenimento della spesa del personale del servizio sanitario nazionale, anche attraverso la "fissazione di parametri standard per l'individuazione di strutture semplici e complesse, nonché delle posizioni organizzative e di coordinamento") l'Azienda Ospedaliera di Perugia si impegna a rispettare tali parametri all'interno e nel rispetto del percorso stabilito dalla Giunta regionale, che ha fissato un periodo triennale 2013-2015 per l'adeguamento ai parametri standard definiti a livello nazionale e confermati a quello regionale. Ciò, anche tenuto conto della derivazione contrattuale del sistema di conferimento incarichi e della durata in corso di molti di essi, per i quali la scadenza era già fissata nel 2015.

- L'incremento del budget del CdR farmacia è legato al moderato incremento di costi di beni sanitari che si sta registrando nel 2014. In ogni caso, la spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato dagli indirizzi regionali; infatti, rispetto alla spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 20 10) pari ad € 38.615.527,32, la partita della distribuzione diretta (c.d. File F) ammonta ad € 24.736.100,00 (conti 240 10 74 e 240 10 75) mentre la quota della farmaceutica ospedaliera è di € 13.879.427,32.
- Il budget del CdR Economato e S.A. è stato incrementato, rispetto al preventivo 2014, di € 1.000.000,00. Tale misura si è resa necessaria per allineare le risorse attribuite alla Direzione Economato con gli incrementi nei consumi di energia elettrica e gas registrati nel 2014.
- Anche il budget del CdR Bioingegneria è stato incrementato di circa 3 milioni di euro, rispetto a quello attribuito con il Bilancio preventivo economico del 2014, per allinearlo ai maggiori oneri di manutenzione ordinaria delle apparecchiature elettromedicali verificatosi durante la gestione dell'esercizio 2014.
- La riduzione del budget del CdR Affari Generali (- € 400.000,00) è legato all'entrata in vigore del nuovo sistema di autoassicurazione in ambito sanitario, promosso dalla Regione dell'Umbria e dal quale è attesa una diminuzione dei costi per assicurazioni sopportati dall'Azienda nel precedente esercizio.
- Il budget della Direzione Medica Ospedaliera è stato incrementato includendo gli oneri che saranno determinati, nel 2015, dal protocollo d'intesa tra la Regione Umbria e la Regione

Marche per la gestione del servizio di Eliambulanza (DGRU n. 390 del 07/04/2014) per il quale l'Azienda Ospedaliera di Perugia è stata individuata come referente regionale. Il costo previsto per l'attività in esame è di € 1.200.000,00 fisso più un costo variabile, determinato dalle ore di volo effettivo dell'elicottero, che è stato stimato in ulteriori 100.000,00 euro.

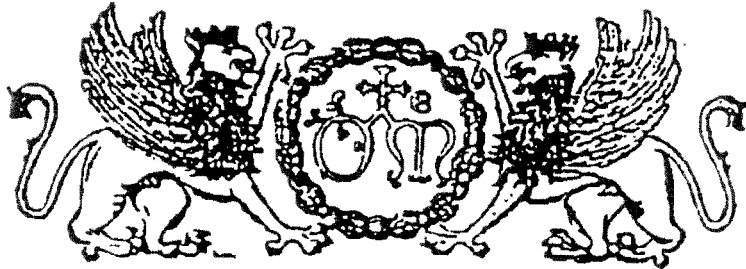
- I budget assegnati agli altri Centri di Responsabilità non anno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente

Nella determinazione dei budgets dei C.d.R. non è stata assegnata una somma di € 3.368.647,33; tale importo è stato provvisoriamente accantonato per costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio e sarà stornato, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.

Per quanto attiene ai vincoli di spesa richiamati dalla DGRU n. 1383/2014 si ritiene che la realizzazione dell'equilibrio di bilancio determini di per sé il raggiungimento degli obiettivi di contenimento dei costi perseguiti dalla vigente normativa.

In primo luogo per quanto attiene il vincolo di crescita dei costi di produzione, al netto dei costi del personale, del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004 è la stessa DGRU n. 1383/2014 a precisare che l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

In secondo luogo, per quanto concerne il vincolo di cui all'art. 15 comma 13, della legge 135/2012 come modificato dalla legge di stabilità 2013, richiamato dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1383 del 03/11/2014, occorre evidenziare che tale disposizione è identica a quella contenuta nelle DGRU n. 1357 del 05/11/2012 e n. 47 del 28/01/2013 con cui furono impartiti gli indirizzi per il bilancio di previsione 2013 e nella DGRU n. 1199 del 28/10/2013 con cui furono impartiti gli indirizzi per il bilancio di previsione 2014. Al riguardo la regione dell'Umbria con la DGRU n. 909 del 29/07/2013 ha ritenuto necessario impartire disposizioni con funzioni di indirizzo e coordinamento per il contenimento della spesa in ambito sanitario e con riferimento a quanto stabilito dall'art. 15 comma 13 della L. 135/2012, ricollegandosi al disposto della lettera a) ultimo periodo di tale articolo, ha espressamente affermato che *"resta inteso che l'equilibrio economico complessivo, quale obiettivo per il Servizio sanitario regionale e vincolo per le singole aziende sanitarie regionali, potrà essere conseguito attraverso l'adozione di misure alternative"*. La DGRU n. 909/2013 demanda, in sostanza, alle scelte gestionali delle Direzioni aziendali l'individuazione delle misure e degli strumenti ritenuti più idonei al perseguimento dell'equilibrio economico finanziario che, giusta il disposto dall'art. 15 comma 13 lettera a) ultimo periodo della L. 135/2012, se raggiunto, viene ritenuto obiettivo assorbente di tutte le finalità di contenimento della spesa previste dallo stesso art. 15 comma 13 L. 135/2012. Date tali premesse, si deve ritenere che, anche per il 2015, il vincolo derivante dall'art. 15 comma 13 della L. 135/2012 debba essere letto alla luce degli indirizzi impartiti con la DGRU n. 909/2013, e cioè nel senso che il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio è indicativo dell'essere state adottate, da parte dell'Azienda, misure efficaci di razionalizzazione nell'utilizzo dei fatturi produttivi e soddisfacente degli obblighi di contenimento della spesa posti dalla sopra richiamata normativa.



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2015

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Piano degli investimenti 2015/2017

aggregato (1)	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Impieghi		Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2015 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2016 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2017 (9)	totale investimenti da realizzare (10)	Contributi conto/capitale		mutui agevolati (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)	note (18)
				Stato progettazione/Strato Avenamento Lavori (5)	Finanziamento regionale (11)						Finanziamento statale (12)							
Ristrutturazione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015/1	Ospedale S. Maria della Misericordia Adeguamento antissismico	Ristrutturazione	Progettazione definitiva	195.009,90	1.500.000,00	1.477.621,68	1.000.000,00	4.172.651,58	208.631,58	3.964.000,00	377.787,53					4.172.651,58	
	2015/2	Completamento edificio per uffici direzionali, laboratori, celle staminali/altri laboratori	Completamento	Da affidare		377.787,53			377.787,53								377.787,53	
	Totale				195.009,90	1.877.787,53	1.477.621,68	1.000.000,00	4.550.439,11	208.631,58	3.964.000,00	377.787,53	0,00	0,00	0,00	0,00	4.550.439,11	
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Potenziamento tecnologie/acquisizione attrezzature e mobili	Totale				0,00	2.884.000,00	1.200.000,00	0,00	4.084.000,00	4.084.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.084.000,00	
	2015/3	Apparecchiature diagnostiche per immagini	Acquisito attrezzature			100.000,00			100.000,00								100.000,00	
	2015/4	Apparecchiature ac ultrasuoni	Acquisito attrezzature			92.000,00			92.000,00								92.000,00	
	2015/5	Apparecchiature per anestesia	Acquisito attrezzature			90.000,00			90.000,00								90.000,00	
	2015/6	Apparecchiature per endoscopia	Acquisito attrezzature			2.259.298,77			2.259.298,77				1.625.298,77				634.000,00	2.259.298,77
	2015/7	Sostituzione apparecchiature obsolete/fuori uso	Acquisito attrezzature			1.500.000,00			1.500.000,00								1.500.000,00	
2015/8	Progetto cellule staminali	Acquisito attrezzature																
	Totale				0,00	6.925.298,77	1.200.000,00	0,00	8.125.298,77	1.500.000,00	0,00	1.625.298,77	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	8.125.298,77	
Altro	Totale				195.009,90	8.803.986,30	2.677.621,68	1.000.000,00	12.676.717,88	12.676.717,88	1.964.000,00	2.003.986,30	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	12.676.717,88	
TOTALE GENERALE																		

ALLEGATO 1
27 NOV 2014
ALLA DELIBERAZIONE
1618/2014 N. 131

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

PIANO INVESTIMENTI 2015

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	1.500.000,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	1.877.787,53
Finanziamento statale	1.500.000,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali	2.003.086,30	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	6.925.298,77
Alleanzioni		Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	3.800.000,00		
Altre forme di finanziamento			
TOTALE FONTI	8.803.086,30	TOTALE IMPIEGHI	8.803.086,30

ALLEGATO1..... ALLA DELIBERAZIONE
2.7. NOV. 2014 1618 PAG. N. 132

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

PIANO INVESTIMENTI 2016

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	1.477.621,68
Finanziamento statale	1.477.621,68	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	1.200.000,00
Alienazioni		Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	1.200.000,00		
Altre forme di finanziamento			
TOTALE FONTI	2.677.621,68	TOTALE IMPIEGHI	2.677.621,68

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 2.7 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 133

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

PIANO INVESTIMENTI 2017

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	208.631,58	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	1.000.000,00
Finanziamento statale	791.368,42	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00
Alienazioni		Altro	0,00
Contributi in conto esercizio			
Altre forme di finanziamento			
TOTALE FONTI	1.000.000,00	TOTALE IMPIEGHI	1.000.000,00

ALLEGATO 1
 27 NOV. 2014
 1618. 134

1.000.000,00

PIANO INVESTIMENTI TOTALE COMPRESA SPESA SOSTENUTA

FONTI		IMPIEGHI			
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	2015-2016-2017	SPESA SOSTENUTA	TOTALE
Finanziamento regionale	1.708.631,58	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	4.355.409,21	195.009,90	4.550.419,11
Finanziamento statale	3.768.990,10	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	0,00	0,00
Mutui aziendali	2.003.086,30	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	8.125.298,77	0,00	8.125.298,77
Alienazioni	0,00	Altro	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	5.000.000,00				
Altre forme di finanziamento	0,00				
TOTALE FONTI	12.480.707,98	TOTALE IMPIEGHI	12.480.707,98	195.009,90	12.675.717,88

4.550.419,11
0,00
8.125.298,77
0,00

12.675.717,88

ALLEGATO 1
27 NOV. 2014
1618 PAG. N.135

12.675.717,88

195.009,90

12.480.707,98

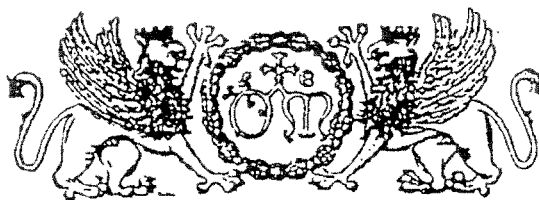
12.675.717,88

195.009,90

DIFFERENZA= FINANZIAMENTO SPESA SOSTENUTA

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 1

ALLEGATO N° 2



Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
“S. Maria della Misericordia”

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015-2017
 QUADRO DI SINTESI PER CATEGORIE DI OPERE

SCHEDA 1

TECNOLOGIA DI INTERVENTO (Tabella 1)	CODICE	CATEGORIE DI OPERE (TABELLA 2)	CODICE	FINALITÀ E RISULTATI ATTESI (1)	FABBISOGNO ESPRESSO IN VALORI ASSOLUTI (Euro) (2)	RISORSE DISPONIBILI (Euro) (3)	GRADO DI SODDISFACIMENTO DELLA DOMANDA % (4)
Manutenzione ordinaria	06	Edilizia Sanitaria	30	Mantenimento standard qualitativi edifici	€ 3.270.000,00	€ 1.090.000,00	33%
Completamento	08	Edilizia Sanitaria	30	Completamento edifici per supporto Osp. S.M. della Misericordia	€ 377.787,53	€ 377.787,53	100%
Altro	99	Edilizia Sanitaria	30	Adeguamento antisismico	€ 3.977.621,68	€ 3.977.621,68	100%

(1) Esprimere in via sintetica le finalità dell'intervento ed i risultati attesi dalla realizzazione dello stesso.

(2) Fabbisogno finanziario per soddisfare le esigenze prioritarie.

(3) Fabbisogno attribuito.

(4) Quantificazione percentuale del risultato conseguito con la realizzazione degli interventi rispetto alle esigenze prioritarie.

ALLEGATO 2
 2.7 NOV. 2014
 ALLEGIAMENTO
 1618 PAG. 2

ALLA DELIBERAZIONE
N. 1618 PAG. N. 3

ALLEGATO 2
27 NOV. 2014

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
successive modificazioni, articolo 128
comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017
QUADRO DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE
SEZIONE A

SCHEDA 2

vedi nota allo schema	RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
		Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.500.000,00	€ 1.477.621,68	€ 1.000.000,00
2	Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 377.787,53	€ -	€ -
3	Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ -	€ -
4	Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L.n. 109/94	€ -	€ -	€ -
5	Stanziamiento bilancio	€ 1.090.000,00	€ 1.090.000,00	€ 1.090.000,00
6	Altro	€ -	€ -	€ -
TOTALI		€ 2.967.787,53	€ 2.567.621,68	€ 2.090.000,00
7	a dedurre: Accantonamenti: Fondo art.31 bis. quote di riserva, etc.	€ 2.967.787,53	€ 2.567.621,68	€ 2.090.000,00
TOTALI		€ 2.967.787,53	€ 2.567.621,68	€ 2.090.000,00

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017
 ELEMENTI FINANZIARI

CODICI	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	NOTE
Codice identificativo intervento (allegato 3A)			Indicare eventuali apporti di capitale privato o cessioni di immobili
161054063010 02 1 0001	Manutenzione opere da pittore	€ 450.000,00	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	€ 60.000,00	
161054063010 02 1 0004	Manutenzione opere da falegname e fabbro	€ 60.000,00	
161054063010 02 1 0005	Manutenzione riparazione elevatori	€ 450.000,00	
161054063010 02 1 0006	Manutenzione impianti condizionamento	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	€ 750.000,00	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	€ 1.200.000,00	

ALLEGATO 2
 27 NOV. 2014
 ALL'ESPIERAZIONE
 N. 1618, PAG. N. 4

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017
 ELEMENTI FINANZIARI

CODICI		NOTE	
Codice identificativo intervento (allegato 3A)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	Indicare eventuali apporti di capitale privato o cessioni di immobili
161054083010 09 1 0050	Completamento edificio di supporto Ospedale S.M.della Misericordia (CREO)	€ 377.787,53	
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	€ 3.977.621,68	

ALLEGATO 2
 27 NOV. 2014
 MISERICORDIA

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017
 ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

SCHEDA 4

CODICE ISTAT	Codice identificativo intervento (2)	Priorità categoria (3)	Ulteriori priorità (4)	Priorità assoluta(5)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma		
						Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Regione	Provincia	Comune				Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)
010	054	0052	161054063010 02 1 0001		Manutenzione opere da pittore	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0002		Manutenzione opere di infissi in alluminio	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0003		Manutenzione opere da muratore	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0004		Manutenzione opere da falegname e fabbro	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0005		Manutenzione ripulitura e levatura	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0006		Manutenzione impianti condizionamento	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0007		Spese in economia per fabbricati	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0008		Spese in economia per impianti	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00

(1) Indicare il comune prevalente (con maggior numero di abitanti) qualora l'intervento ricade in più comuni.

(2) vedi scheda 3 A

(3) Valore numerico

(4) Valore numerico riferito ai lavori di manutenzione, recupero, completamento dei lavori, interventi o per i quali occorre la possibilità di finanziamento con canali privati, maggiorati.

(5) Valore numerico di stima della priorità complessiva, desunta dalle valutazioni delle due categorie di priorità precedentemente indicate.

DELIBERAZIONE
 1618/2014 N.6
 ALLEGATO 2
 27 NOV. 2014

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017
 ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

SCHEDA 4

CODICE ISTAT	Regione	Provincia	Comune	Codice identificativo intervento (2)	Priorità categoria (3)	Ulteriori priorità (4)	Priorità assoluta(5)	ELENCO DESCRIPTIVO DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma			
									Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
								Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)		
010	054	0052		161054083010 09 1 0050				€ 377.787,53				
010	054	0052		161054993010 10 1 0052				€ 3.977.621,68				
(2) Vedi scheda 3A												1,00

(3) Valore numerico

(4) Valore numerico riferito ai lavori di manutenzione, recupero, completamento dei lavori iniziati o per i quali occorre la possibilità di finanziamento con capitali privati maggioritari

(5) Valore numerico di stima della priorità complessiva, desumibile dalle valutazioni delle due categorie di priorità precedentemente indicate

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 1648 PAG. N. 3

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015- 2017

SCHEDA 5

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Problematiche di ordine urbanistico territoriale		Problematiche di ordine ambientale e paesistico		Riferimenti legislativi e attuativi della pianificazione di settore	ALTRO
	Conforme (A)	Azioni da intraprendere	Conforme (B)	Azioni da intraprendere		
161054063010 02 1 0001	si		si			
161054063010 02 1 0002	si		si			
161054063010 02 1 0003	si		si			
161054063010 02 1 0004	si		si			
161054063010 02 1 0005	si		si			
161054063010 02 1 0006	si		si			
161054063010 02 1 0007	si		si			
161054063010 02 1 0008	si		si			
161054083010 09 1 0050	si		si			
161054993010 10 1 0052	si		si			

ALLEGATO 2
 27 NOV. 2014
 DELIBERAZIONE
 N. 2618 PAG. N. 8

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
successive modificazioni, articolo 128
comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017

SCHEDA 6

Codice identificativo intervento voli scheda 3A	Progettazione			Appalto ed esecuzione			Collaudo tecnico annuo (max 6 mesi)	Note
	Progettazione preliminare	Progettazione definitiva	Progettazione esecutiva	Gara d'appalto	Contratto d'appalto	Consegna lavori		
161054063010 02 1 0001								(*) Gare annuali per attivare interventi di manutenzione per diverse tipologie lavorative concepite come servizi in cui alla ditta viene affidato il lavoro di volta in volta a seconda delle necessita. Gli importi espressi sono esclusivamente di spesa presunta
161054063010 02 1 0002								
161054063010 02 1 0003								
161054063010 02 1 0004								
161054063010 02 1 0005								
161054063010 02 1 0006								
161054063010 02 1 0007								
161054063010 02 1 0008								
161054083010 09 1 0050								
161054993010 09 1 0052								

(1) Indicare il numero dei mesi previsto per dare conclusa la fase indicata, decorrenti dalla data di approvazione del programma

D.L. 12/04/2006 n° 163 e
 successive modificazioni, articolo 128
 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017
 Elenco Annuale 2015

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	Responsabile del Procedimento	Importo per l'esecuzione delle lavorazioni (in Euro)	Somme a disposizione dell'Amministrazione, comprensive degli oneri per i piani di sicurezza (in Euro)	Effettivo utilizzo dell'opera (1)	
					trimestre	anno
161054063010 02 1 0001	Mantenzione opere da pittore	Arch. Anna Di Clemente	€ 125.000,00	€ 25.000,00	4°	
161054063010 02 1 0002	Mantenzione opere di infissi in alluminio	Arch. Anna Di Clemente	€ 41.666,67	€ 8.333,33	4°	
161054063010 02 1 0003	Mantenzione opere da muratore	Arch. Anna Di Clemente	€ 16.666,67	€ 3.333,33	4°	
161054063010 02 1 0004	Mantenzione opere da falegname e fabbro	Arch. Anna Di Clemente	€ 16.666,67	€ 3.333,33	4°	
161054063010 02 1 0005	Mantenzione riparazione elevatori	Arch. Anna Di Clemente	€ 125.000,00	€ 25.000,00	4°	
161054063010 02 1 0006	Mantenzione impianti condizionamento	Arch. Anna Di Clemente	€ 41.666,67	€ 8.333,33	4°	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	Arch. Anna Di Clemente	€ 208.333,33	€ 41.666,67	4°	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	Arch. Anna Di Clemente	€ 333.333,33	€ 66.666,67	4°	
161054083010 09 1 0050	Completamento edificio di supporto Ospedale S. M. della Misericordia (C.R.F.O.)	Ing. Marco Ercolantelli	€ 314.822,94	€ 62.964,59	1°	
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antismisico Ospedale	Ing. Marco Ercolantelli	€ 3.314.684,73	€ 662.936,95		2017

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 27 NOV. 2014 N. 1638 P.A.C. N. 10

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

Regione: Umbria

Sede: Ellisse

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 2

Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 25/11/2014

In data 25/11/2014 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PAOLA PICCIARIELLO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DOMENICO CIAFARDONI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ANDREA PETTERINI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

FILIPPO RICCARDI

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

MORENO PANNACCI

Presente

Partecipa alla riunione Sig.ra Cinzia Cicognola in qualità di segretario verbalizzante.

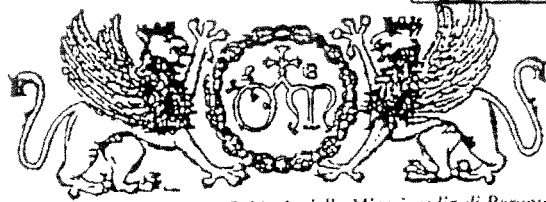
Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1) Analisi progetto Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2015 e redazione della Relazione al medesimo.

Preliminarmente il Collegio prende atto della nota 24 novembre 2014 della Direzione Contabilità e Bilancio (Rif. Int. Collegio n. 313 del 24 novembre 2014) con la quale è stata trasmessa la proposta di delibera CB n. 33 del 12 novembre 2014 avente ad oggetto: "Adozione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2015 e del Programma Triennale dei Lavori".
Ciò premesso, il Collegio prende atto della necessità di rinviare a prossime adunanze i lavori già previsti per la riunione odierna al fine di dedicare prioritariamente la propria attività all'analisi del progetto di Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2015 ed alla redazione della Relazione al medesimo, atteso le indicazioni fornite telefonicamente dalla Regione di predisporre il parere di competenza di questo Collegio entro il 30 novembre 2014.
Al fine di acquisire notizie utili alla valutazione del documento di Bilancio Preventivo per l'anno 2015, il Collegio ha conferito con il Dott. Roberto Ambrogi, Responsabile della Direzione Contabilità e Bilancio, con la Dott.ssa Rita Goracci, Responsabile dell'Ufficio Bilancio della Direzione medesima, e con il Dott. Daniele Enrico Orlandi, Responsabile dell'Ufficio Valutazione del Personale.

ALLEGATO N° 3

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
27 NOV. 2014 H. 16.18 PAG. N. 1



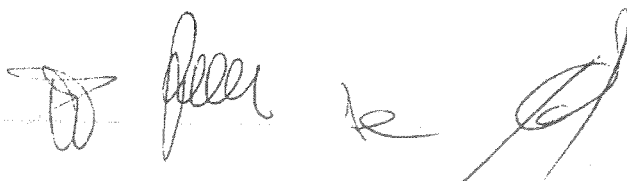
Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
“S. Maria della Misericordia”

Bilancio Preventivo Economico 2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALLEGATO 3
27 NOV. 2014 • 1618 • N. 3



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ALLEGATO ³
27 NOV. 2014
ALTA DELIBERAZIONE
N. 1618 PAG. N. 4

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che: