



Servizio Sanitario Regionale - Azienda USL Umbria n.1

Delibera del Direttore Generale n. 1064 del 03/12/2014

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA 1 - APPROVAZIONE

Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 7030 del 02/12/2014 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo - Dr. Domenico BARZOTTI

il Parere del Direttore Sanitario - Dr. Diamante PACCHIARINI

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Giuseppe LEGATO)*

STRUTTURA PROPONENTE: U.O. CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA**OGGETTO: "BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2015 – AZIENDA USL UMBRIA 1 - APPROVAZIONE****DOCUMENTO ISTRUTTORIO**

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2015 è stato redatto in conformità al D.Lgs. N. 118 del 23 giugno 2011 che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali, e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

Le previsioni economiche sono state operate sulla base del nuovo Piano dei Conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 01/10/2012, in vigore dall'esercizio 2012 e successive integrazioni, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla stessa Regione, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto del Ministero della Salute n. 30 del 20/03/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/04/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/06/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/07/2012, previo parere favorevole della Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Provincie Autonome di Trento e Bolzano" nella seduta del 19/04/2012.

Nel rispetto delle disposizioni contenute nel citato D.Lgs. 118/2011 in osservanza all'art. 25, il Bilancio Preventivo Economico 2015 di questa Azienda, include il conto economico preventivo, ed il Piano dei Flussi di Cassa prospettici.

Al Conto Economico Preventivo, sempre a norma dell'art. 25, è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema "CE" di cui al D.M. 13/11/2007 e successive modificazioni ed integrazioni l'ultima delle quali con Decreto Interministeriale del 15/06/2012, approvato dalla Conferenza Stato Regioni il 19 aprile 2012, pubblicato nel Supplemento Ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012.

Inoltre, il Documento Previsionale è corredato da una Nota Illustrativa, che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio Preventivo, dal Piano degli Investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento, redatto secondo il modello stabilito dalla regione Umbria ed allegato alla DGRU 1383/2014, e da una relazione del Direttore Generale, che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

In merito al Piano degli Investimenti 2015/2017, questa Azienda precisa che l'accantonamento di cui all'art. 4 della L.R. n. 3 del 21/01/2010 per i lavori di somma urgenza, come risulta dalla scheda 1 del "Programma triennale delle opere pubbliche 2015/2017, di cui alla delibera 945 del 04/11/2014, allegata al Bilancio Preventivo Economico 2015, è quantificato in €. 150.000, ed è finanziata nel bilancio 2015 con quota parte del fondo iscritto al conto 260-10-10 "manutenzione e riparazione fabbricati" e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il "Fondo rischi ed oneri" di cui al conto 150-70-40.

2/ Per quanto riguarda le risorse destinate alla Non Autosufficienza (PRINA), da evidenziare con apposita contabilità separata in conformità alle direttive regionali, ad oggi non risultano finanziamenti da parte della Regione alle Aziende Sanitarie dell'Umbria per l'anno 2015, pertanto non si procede alla redazione del preventivo economico 2015 e si provvederà, salvo successivi provvedimenti regionali, ad iscrivere su tale

* Questo documento è firmato digitalmente, pertanto ha lo stesso valore legale dell'equivalente documento cartaceo firmato autografo. I documenti perdono ogni valore legale quando vengono stampati, pertanto, nel caso fosse necessario inoltrare il documento ad un altro destinatario, è necessario copiarlo su supporto magnetico oppure inviarlo per posta elettronica.

esercizio la eventuale quota residua dei finanziamenti degli anni precedenti, non utilizzata al 31/12/2014, previo risconto, tra i costi ed i ricavi del PRINA in sede di Bilancio d'esercizio al 31/12/2014.

La Regione Umbria ha redatto le linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi al servizio di Assistenza Odontoiatrica Protetica ed Ortetica di cui alla L.R. n. 7 del 7/5/2008, istituendo solo un conto di ricavo e due conti di costo, il cui dettaglio viene fornito in Nota Illustrativa; prevedendo la rilevazione extracontabile di tutte le altre voci di costo relative ai principali fattori produttivi afferenti al nuovo Servizio. L'equilibrio dei costi e dei ricavi dell'attività del servizio di Assistenza Odontoiatrica, dovrà essere rilevato in sede di consuntivo 2015.

In relazione a quanto sopra, tenuto conto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU n. 1383 del 03/11/2014, inviata con nota regionale n. 0152120 del 19/11/2014 avente ad oggetto: "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015", sulla base delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche aziendali per il 2015, questa Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2015.

Il presente Bilancio Preventivo rispetta il limite omnicomprensivo dell'equilibrio della gestione, previsto dalle richiamate disposizioni nazionali e regionali, come risulta dallo schema di Conto Economico, redatto in conformità al modello allegato al D.Lgs 118/2011, e dallo schema CE cui al Decreto Ministeriale 13/11/2007 e s.m.i., l'ultima delle quali con D.M. del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/06/2012 allegati quale parte integrante e sostanziale della presente delibera.

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs 163/2006, si allegano le schede relative al programma triennale 2015/2017 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n. 945 del 04/11/2014, che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

In conformità all'art. 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011 il presente bilancio è corredato anche da un piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo Schema di Rendiconto Finanziario di cui all'allegato 2/2, al richiamato Decreto ed in conformità alle direttive tecniche della Regione Umbria.

Si precisa infine che, per esigenze connesse al sistema budgetario e alla piattaforma contabile integrata SAP, questa Azienda deve attribuire ai Centri di Risorsa ed ai Centri di Attività i budget economici 2015, entro il mese di dicembre 2014; qualora entro tale termine, il bilancio preventivo economico anno 2015 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2015, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente DELIBERA

- 1) **APPROVARE** il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2015 come risulta dai documenti di seguito riportati, come previsti dall'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011 ed allegati come parti integranti e sostanziali della presente proposta di delibera:

- Bilancio preventivo economico 2015, composto da - conto economico preventivo, conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., piano dei conti aziendale, piano dei flussi di cassa prospettici;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti, redatto in conformità al modello allegato alla DGRU 1383/2014;
- Relazione del Direttore Generale;

2) **DARE ATTO CHE** il Bilancio Preventivo Economico 2015 deve essere corredato, in conformità all'art. 25, comma 3 del D.Lgs 118/2011, della Relazione del Collegio Sindacale.

3) **DARE ATTO** altresì che in conformità all'art. n. 128 del D.Lgs 163/2006, al presente atto risultano allegate le schede relative al programma triennale 2014/2016 dei lavori pubblici di questa Azienda, di cui alla delibera n 945 del 04/11/2014.

4) **TRASMETTERE** la presente delibera al Collegio Sindacale e, successivamente alla Giunta Regionale dell'Umbria, previa acquisizione della Relazione del Collegio Sindacale e alla Conferenza dei Sindaci di cui all'art. 13, comma 6, lettera c della Legge regionale 18/2012 per i provvedimenti di competenza.

5) **PRENDERE ATTO** che lo stesso è stato redatto in Contabilità Generale secondo i criteri civilistici, strutturato sulla base del piano dei conti e del relativo schema di bilancio, approvati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1174 del 01/10/2012 e secondo i principi stabiliti D.Lgs. n. 118 del 23 Giugno 2011: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

6) **DARE ATTO** che il presente Bilancio è stato redatto secondo gli indirizzi vincolanti di cui alla DGRU n. 1383 del 03/11/2014 inviata con nota regionale n. 0152120 del 19/11/2014.

7) **DARE ATTO** altresì, che, come precisato nel documento istruttorio, qualora entro il mese di dicembre 2014 il bilancio preventivo economico anno 2015 non fosse esecutivo a termine di legge, ovvero fosse approvato con formula condizionale, si provvederà, ad assegnare i budget, per l'esercizio 2015, autorizzando i Centri di Risorsa a "prenotare fondi" mediante il sistema SAP, sui conti di bilancio, entro il limite del 90% dei budget di costo assegnati, nonché a disporre ordini di beni e servizi mensili, nel limite di 1/12 del prenotato.

8) **DARE ATTO** che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi della vigente normativa in materia di riservatezza.

Il Funzionario Istruttore
Romina Cicconi

Il Dirigente U.O. Contabilità Economico Finanziaria
Dr. Daniela Menicucci

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2015**

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1. Presentazione dell'Azienda Sanitaria Locale Umbria 1.....	4
1.1 Storia, missione e valori.....	4
1.2 Organizzazione aziendale	4
1.3 I principali numeri aziendali.....	5
2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE	8
2.1 La politica sanitaria nazionale.....	8
2.2 Il Documento di Programmazione Annuale –DAP.....	9
2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2014.....	9
2.4 Obiettivi del Direttore Generale	11
2.5 La programmazione aziendale.....	11
3. DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI: ANDAMENTO 2014	14
3.1 Assistenza Distrettuale	14
3.2 Assistenza Ospedaliera.....	22
3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva.....	27
4. PREVISIONI ECONOMICHE	29
4.1 Previsione ricavi.....	29
4.1.1 Contributi in conto esercizio	30
4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.	31
4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.....	31
4.1.4 Altre entrate.	31
4.2 Previsione Costi.....	31
4.2.1 Mobilità Regionale.....	32
4.2.2 Mobilità Extraregionale	33
4.3 Programmazione Risorse di cassa	34

PREMESSA

Il bilancio Preventivo Economico 2015 è stato redatto in conformità al Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 e s.m.i. che, al Titolo II detta specifiche disposizioni per la disciplina dei sistemi contabili del settore sanitario.

In particolare l'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo Economico annuale include:

1. lo schema di conto economico preventivo, redatto secondo lo schema allegato al D.Lgs 118/2011, come successivamente modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 del D.Lgs 118/2011;
3. un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni, l'ultima delle quali con D.M. 15/6/2012;
4. la nota illustrativa;
5. il piano triennale degli investimenti 2015/2017;
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 del documento di bilancio 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 di programmazione nazionali, regionali e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico, che sono esplicitate in maniera dettagliata in nota illustrativa e che nella presente relazione vengono solo brevemente riportate, fornendo evidenza agli aspetti più rilevanti.

1. PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE N. 1 DELL'UMBRIA

1.1 Storia, missione e valori

Con Legge Regionale del 12/11/2012 n. 18 "Ordinamento del Servizio sanitario Regionale" è stato istituito, dal 1 gennaio 2013, il nuovo soggetto giuridico "Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1", nato dalla fusione, per unione, delle suddette ex ASL n. 1 e n. 2 e che subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle ex Aziende di cui alla Legge Regionale 3/98.

Questa Azienda nel corso del 2013 ha attuato il processo di unificazione procedendo ad una graduale riorganizzazione dei servizi in considerazione del primario e prioritario obiettivo della continuità dell'attività istituzionale legata al funzionamento dei Dipartimenti, Servizi, Unità Operative ed Uffici, afferenti alle sopresse.

Con l'unificazione del sistema contabile/informatico dal 1/1/2014 si è completato, dal punto di vista economico/finanziario, il complesso iter di fusione delle due Aziende sopresse.

La missione dell'Azienda USL Umbria n.1 consiste nel promuovere e tutelare la salute degli individui e della collettività che vive e lavora nel suo territorio, nell'ambito delle indicazioni normative e programmatiche nazionali e regionali.

1.2 Organizzazione aziendale

L'Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1 è un'Azienda Sanitaria Territoriale che, allo stato attuale, assiste l'area più vasta e popolosa della Regione.

Ha una superficie complessiva di 4.298,38 Km², dove insistono 38 Comuni (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, San Giustino, Umbertide, Costacciaro, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Sigillo) con una popolazione residente che, complessivamente, ammonta a **501.351 abitanti al 1 gennaio 2013**, come risulta dalla tabella che segue.

POPOLAZIONE RESIDENTE AL 01/01/2013 (FONTE ISTAT)

COMUNI	POPOLAZIONE RESIDENTE	SUPERFICIE KM. Q.	DENSITA' PER KM. Q.
CORCIANO	20.485	63,69	321,64
PERUGIA	162.986	449,92	362,26
TORGIANO	6.576	37,88	173,60
DISTRETTO - PERUGINO	190.047	551,49	344,61
ASSISI	27.721	186,84	148,37
BASTIA	21.965	27,62	795,26
BETTONA	4.307	45,20	95,29
CANNARA	4.341	32,65	132,96
VALFABBRICA	3.453	92,06	37,51
DISTRETTO - ASSISANO	61.787	384,37	160,75
COLLAZZONE	3.574	55,81	64,04
DERUTA	9.502	44,39	214,06
FRATTA TODINA	1.817	17,52	103,71
MARSCIANO	18.817	161,55	116,48
MASSA MARTANA	3.797	78,11	48,61
MONTECASTELLO DI VIBIO	1.623	31,91	50,86
SAN VENANZO	2.300	168,86	13,62
TODI	17.022	223,01	76,33
DISTRETTO - MEDIA VALLE TEVERE	58.452	781,16	74,83
CASTIGLIONE DEL LAGO	15.565	205,54	75,73
CITTA' DELLA PIEVE	7.828	111,37	70,29
MAGIONE	14.668	129,81	113,00
PACIANO	998	16,83	59,30
PANICALE	5.669	78,84	71,91
PASSIGNANO	5.659	81,06	69,81
PIEGARO	3.815	98,92	38,57
TUORO	3.838	55,58	69,05
DISTRETTO - TRASIMENO	58.040	777,95	74,61
CITERNA	3.460	20,24	170,95
CITTA' DI CASTELLO	40.016	387,53	103,26
LISCIANO NICCONI	630	35,52	17,74
MONTE SANTA MARIA TIBERINA	1.203	71,98	16,71
MONTONE	1.682	50,89	33,05
PIETRALUNGA	2.149	140,24	15,32
SAN GIUSTINO	11.397	80,69	141,24
UMBERTIDE	16.628	200,16	83,07
DISTRETTO - ALTO TEVERE	77.165	987,25	78,16
COSTACCIARO	1.280	41,30	30,99
FOSSATO DI VICO	2.835	35,30	80,31
GUALDO TADINO	15.484	124,19	124,68
GUBBIO	32.355	525,08	61,62
SCHEGGIA E PASCELUPPO	1.426	63,95	22,30
SIGILLO	2.480	26,34	94,15
DISTRETTO - ALTO CHIASCIO	55.860	816,16	68,44
AZIENDA USL Umbria n.1	501.351	4.298,38	116,64

1.3 I principali numeri aziendali

Si riepiloga nella tabella che segue il personale dipendente, a tempo determinato ed indeterminato, in servizio al 31/12/2013 e al 31/12/2012, suddiviso per ruolo, qualifica e profilo, tratto dal bilancio d'esercizio 2013. Per

l'esercizio 2015 il numero dei dipendenti si prevede che rimarrà sostanzialmente invariato, attese le limitazioni in materia di assunzione di personale.

Dati sull'occupazione al 31.12.2013				
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO	2.588	70	2.573	58
Dirigenza	743	5	730	4
- Medico-veterinaria	660	4	647	3
- Sanitaria	83	1	83	1
Comparto	1.845	65	1.843	54
- Categoria DS	293	12	293	9
- Categoria D	1549	53	1547	45
- Categoria C	3		3	
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	10	2	12	2
Dirigenza	6		8	
Livello dirigenziale				
Comparto	4	2	4	2
- Categoria D	4	2	4	2
RUOLO TECNICO	538	19	546	25
Dirigenza	4		4	
Livello dirigenziale				
Comparto	534	19	542	25
- Categoria DS	21	2	21	1
- Categoria D	50	1	51	1
- Categoria C	68	2	67	2
- Categoria Bs	333	11	330	9
- Categoria B	34	2	35	7
- Categoria A	28	1	38	5
RUOLO AMMINISTRATIVO	345	37	347	47
Dirigenza	8		7	
Livello dirigenziale				
Comparto	337	37	340	47
- Categoria DS	67		66	
- Categoria D	85	1	83	1
- Categoria C	74	5	71	6
- Categoria Bs	66	3	66	4
- Categoria B	27	16	36	24
- Categoria A	18	12	18	12
TOTALE	3.481	128	3.478	132

Dati sull'occupazione al 31.12.2013

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO	223	262
Dirigenza	71	100
- Medico-veterinaria	58	86
- Sanitaria	13	14
Comparto	152	162
- Categoria DS		
- Categoria D	152	162
- Categoria C		
- Categoria Bs		
RUOLO PROFESSIONALE	2	-
Dirigenza	1	
Livello dirigenziale		
Comparto	1	-
- Categoria D	1	
RUOLO TECNICO	65	73
Dirigenza	1	
Livello dirigenziale		
Comparto	64	73
- Categoria DS		
- Categoria D		
- Categoria C		
- Categoria Bs	50	55
- Categoria B	7	10
- Categoria A	7	8
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	-
Dirigenza		
Livello dirigenziale		
Comparto	1	-
- Categoria DS		
- Categoria D		
- Categoria C		
- Categoria Bs		
- Categoria B	1	
- Categoria A		
TOTALE	291	335

Le risorse professionali dell'Azienda comprendono anche il personale in rapporto convenzionale: medici di Medicina Generale e di Pediatria di Libera Scelta, specialisti ambulatoriali, medici dei Servizi di Continuità Assistenziale e dell'emergenza territoriale (118)

Si riporta di seguito la consistenza numerica media del personale convenzionato al 31/12/2012 e al 31/12/2013, come risultanti dal bilancio d'esercizio al 31/12/2013:

Personale Convenzionato al 1/1/2014	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013
Medici di Medicina Generale	425	423
Pediatri di Libera Scelta	68	69
Medici di Continuità Assistenziale	125	125
Altro (Medicina dei Servizi)	0	0
Totale Personale Convenzionato	618	617

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

Il 10 luglio 2014 è stata sancita l'Intesa tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano sul **nuovo Patto per la salute per gli anni 2014-2016**, l'Accordo finanziario e programmatico tra il Governo e le Regioni, di valenza triennale, in merito alla spesa e alla programmazione del Servizio Sanitario Nazionale, finalizzato a migliorare la qualità dei servizi, a promuovere l'appropriatezza delle prestazioni e a garantire l'unitarietà del sistema. Il patto precedente era stato siglato nel 2009 a valere per il triennio 2010-2012.

I punti principali del nuovo Patto della Salute sono:

- certezza di budget per le Regioni per avviare una programmazione triennale;
- sostenibilità del sistema sanitario di fronte alle nuove sfide: l'invecchiamento della popolazione, l'arrivo dei nuovi farmaci sempre più efficaci ma costosi, la medicina personalizzata;
- lotta agli sprechi e alle inefficienze, risparmi da reinvestire in salute;
- garanzia per tutti dell'accesso alle cure, ai farmaci e ad uno standard qualitativo di assistenza;
- aggiornamento dei Lea per togliere prestazioni e cure ormai obsolete, che comunque costano, e sostituirle con nuove e moderne attività più efficaci per la cura delle malattie;
- adeguamento dei Lea inserendovi tutte le malattie rare;
- aggiornamento anche del nomenclatore per garantire ai cittadini protesi moderne (fermo da quindici anni).
- l'umanizzazione delle cure quale fulcro del nuovo Patto: il malato al centro dell'azione sanitaria.
- riorganizzazione degli ospedali e potenziamento della medicina del territorio per creare una rete d'assistenza molto più efficiente e capillare ed evitare l'ingolfamento dei grandi ospedali.
- riorganizzazione della medicina del territorio con ruoli da protagonisti per i medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e farmacie di servizio.

Il "Patto per la Salute" 2014/2016 determina anche la programmazione del livello del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a cui concorre lo Stato nel triennio di riferimento.

Il finanziamento 2015 stabilito dallo stesso è pari a 112.062.000 milioni di euro, con un incremento di 2,134 miliardi di euro in termini assoluti e del 1,90 in termini percentuali rispetto al 2014.

Lo stesso art. 1 dell'Intesa, però, preannuncia che il livello di finanziamento programmato per il 2015 potrebbe essere soggetto ad eventuali modifiche che si rendessero necessarie in relazione al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica e a variazioni del quadro macroeconomico.

Il Disegno di Legge di stabilità 2015 prevede una spending review a carico delle Regioni di complessivi 4 miliardi di euro e tale taglio, come evidenziato anche dalla Giunta Regionale nella deliberazione n. 1383 del 3/11/2014, trasmessa con nota prot. 0152120 del 19/11/2014, avente ad oggetto "indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015" non risulterebbe sostenibile per le stesse Regioni a meno di non incidere sulla spesa sanitaria ed andrebbe, di fatto, pertanto, ad azzerare, a livello regionale, gli incrementi previsti dal Patto per la Salute.

2.2 Il Documento di Programmazione Annuale - DAP

L'ultimo Documento di Programmazione Annuale della Regione Umbria è il DAP 2014/2016, pubblicato nel Supplemento Straordinario al B.U.R. n. 9 del 26/2/2014. Con questo Documento programmatico la Regione ha stimato per il Fondo Sanitario Regionale una costante diminuzione negli anni di riferimento in conseguenza dei provvedimenti statali all'epoca emanati. In particolare per l'anno 2014 è stata prevista una ulteriore riduzione di 4 milioni rispetto al 2012; per il 2015 il DAP non ha effettuato alcuna stima, attesa la prolungata assenza di indirizzi certi in materia di politica della salute a livello nazionale e la conseguente incertezza sull'ammontare delle risorse finanziarie, sempre a livello centrale.

In un siffatto contesto economico finanziario, connotato ormai da alcuni anni da una drastica riduzione dei finanziamenti, la Regione Umbria, come ribadito anche nell'ultimo documento di programmazione, al fine di mantenere l'universalità del Sistema Sanitario Regionale, ha programmato linee di azione specifiche individuate al capitolo 2 del DAP. Tali interventi hanno ad oggetto, in particolare, il riordino e la riorganizzazione della rete ospedaliera, dell'assistenza distrettuale, dei dipartimenti di prevenzione, dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche e della Centrale di committenza.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015

Con delibera della Giunta Regionale dell'Umbria n. 1383 del 3/11/2014, trasmessa con nota prot. 152120 del 19/11/2014, sono stati forniti gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 alle istituite Aziende Sanitarie; nello specifico:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015, riportate alla Tabella n. 1, allegata alla DGRU citata, ammontano a complessivi € 1.546.576.234, con una diminuzione di € 1.200.000, rispetto a quelle dell'anno 2014, così come rideterminate con la DGRU

944 del 28/7/2014 ; a questa ASL viene assegnato l'importo di € 780.172.444, con un incremento di € 500.000, (+0,06%), rispetto alla assegnazione 2014, di cui alla citata DGRU 944 del 28/7/2014;

2. la Tabella n. 2, sempre allegata alla medesima Deliberazione di Giunta, stabilisce i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e per questa ASL il global budget della mobilità attiva è stabilito in € 4.904.682 e quello della passiva, al netto delle Case Cura Private, in € 194.130.328.
3. il limite per la Farmaceutica Ospedaliera è riportato alla tabella n 4 e per questa ASL è pari a complessivi € 17.811.621, secondo i criteri previsti dalla legge 135/2012; il limite per la Farmaceutica Territoriale è stabilito alla tabella n. 5 e per questa ASL è pari a complessivi € 99.437.769, secondo i criteri previsti dalla legge 135/2012.
4. i costi del personale dipendente e convenzionato devono tenere conto dei vincoli previsti della normativa vigente e delle limitazioni della crescita dei trattamenti economici, come sintetizzato alla tabella n. 6 e precisamente:
 - Riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermato dal comma 21 dell'art. 15 della legge 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 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, art. 5, legge 135/2012;
 - Applicazione anche al personale convenzionato con il S.S.R. delle disposizioni recate dall'art. 16, comma 2 della legge 111/2011 e smi (art. 15, comma 25, della legge 135/2012);
5. la spesa per i dispositivi medici, in conformità al punto 4), lettera d. del deliberato della DGRU 1383/2014, dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per il 2015 (4,4%);
6. come stabilito al punto 4), lettera e. del deliberato della DGRU 1383/2014, per il FILE F extra global budget erogato direttamente dalle Aziende Ospedaliere e rimborsato dalle ASL di residenza del paziente, per l'anno 2015 si conferma il processo già avviato con DGRU 945/2014, relativo alla inclusione dei volumi finanziari massimi, riportati nella tabella 2, del valore economico complessivo del File F distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente;
7. per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi si rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente ed in particolare all'art. 15, comma 13 della legge 135/2012, così come modificato dalla legge di stabilità 2013 n. 228 del 24/12/2012;
8. in conformità al punto 4), lettera g. del deliberato della DGRU 1383/2014), i costi di produzione, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita annuo del 2% rispetto ai dati a consuntivo 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente rispetto a tale obiettivo di spesa qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio e, a tale proposito, il punto 5) del

deliberato richiama ancora una volta al rispetto dell'equilibrio di bilancio, che 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 289/2001, il mancato raggiungimento costituisce causa di decadenza automatica dell'incarico di Direttore Generale.

2.4 Obiettivi del Direttore Generale

Al momento della stesura del Bilancio Preventivo Economico 2015 non risultano ancora assegnati ulteriori obiettivi al Direttore Generale, oltre a quelli di bilancio sopra evidenziati.

2.5 La programmazione aziendale

La programmazione aziendale si fonda, prevalentemente, su tre strumenti, tra loro correlati: il Piano degli Investimenti, il Budget, sia economico che di attività, ed il Bilancio Economico Preventivo.

Le modalità di predisposizione ed i contenuti del bilancio preventivo, redatto in conformità alle direttive regionali, vengono riportate nella Nota Illustrativa e nella presente Relazione; per quanto concerne il piano degli investimenti, lo stesso è predisposto, a valenza triennale, come stabilito dal DLgs 118/2011, con l'indicazione degli interventi e delle relative fonti di finanziamento e risulta allegato al presente bilancio.

L'Azienda Sanitaria adotta, inoltre, la metodologia del budget come strumento per la programmazione ed il controllo delle attività aziendali.

Tramite il budget, annualmente, vengono trasformati piani e programmi aziendali in specifici obiettivi articolati rispetto alla struttura delle responsabilità organizzative ed economiche interne. Gli obiettivi in esso contenuti vengono definiti nel rispetto di quanto previsto dalla programmazione strategica ed annuale aziendale.

Il Budget è, inoltre, il principale strumento di integrazione tra i diversi processi aziendali:

- lo svolgimento delle attività cliniche e assistenziali,
- l'erogazione delle prestazioni,
- l'assunzione del personale,
- l'acquisizione delle attrezzature sanitarie,
- la gestione degli istituti contrattuali della valutazione e della retribuzione di risultato,
- la gestione dei rapporti con l'utenza,
- la formazione,
- la gestione tecnologica e strutturale, ecc.

La metodologia del budget aziendale prevede due livelli budgetari:

- A. Budget di Macrostruttura;
- B. Budget di Struttura.

La Direzione Aziendale negozia il Budget di Macrostruttura, mentre i Responsabili di Macrostruttura adottano procedura analoga nei confronti delle strutture organizzative di riferimento per la negoziazione dei Budget di Struttura.

Il momento della negoziazione del budget rappresenta lo strumento fondamentale per la programmazione operativa aziendale e per la concreta attuazione del processo di responsabilizzazione e di sviluppo dell'autonomia gestionale delle Macrostrutture Aziendali.

Per quanto riguarda la programmazione delle attività e delle risorse (budget) per l'anno 2015, il percorso operativo per la negoziazione è stato avviato nel mese di ottobre 2014 e si prevede la conclusione della negoziazione entro il mese di dicembre.

Nell'anno 2015, la programmazione delle attività sarà effettuata proseguendo e consolidando le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando azioni in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

I documenti di programmazione regionale a cui fare riferimento sono la DGR 970/2012, il Piano Regionale di Prevenzione, la DGR 496 del 12/05/2014 *"Nuovo Piano Sanitario Regionale 2014-2016. Primi indirizzi di orientamento politico e individuazione della struttura organizzativa"* e la più recente DGR 1009 del 04/08/2014 *"Piano Straordinario per il contenimento della Liste di Attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale"*.

In linea generale, la **strategia aziendale del 2015 si ispira a tre principi fondamentali**, che devono costituire il riferimento nel medio lungo termine, oltre che per l'orizzonte annuale, in quanto principi fortemente coerenti con la programmazione nazionale e regionale, nonché pregnanti nel contesto locale:

- la **visione unitaria dell'Azienda**, intesa come corpo unico orientato ad erogare servizi di qualità, risolvendo problemi e integrando le diverse parti, sia quelle territoriali interne, sia quelle funzionali (ospedale – territorio, area sanitaria – area sociale – area amministrativa), sia quelle professionali, in rapporto ai bisogni di cura (equipe multispecialistiche e multiprofessionali);
- la **centralità del cittadino** come principio guida assoluto delle scelte di macro e micro organizzazione e gestione, principio già ampiamente noto ma da rinnovare, promuovere, verificare e riproporre costantemente nella vita quotidiana dell'Azienda, nelle scelte strategiche e operative, nei sistemi premianti aziendali;
- il **perseguimento del pareggio di bilancio** come requisito etico della gestione, e dunque il perseguimento dei più alti livelli di efficienza in tutti gli ambiti dell'organizzazione;

La concreta attuazione di questi tre principi presuppone, da parte della dirigenza aziendale e dei collaboratori in genere, una convinta adesione ai valori ad essi sottesi, nonché un forte spirito di squadra e di identificazione.

L'Azienda USL Umbria 1, tenendo conto del mandato istituzionale e della propria missione e di quanto emerge dall'analisi del contesto esterno, ha programmato di finalizzare le attività del 2015 verso le seguenti **aree strategiche**:

- Promuovere la salute e ridurre le esposizioni evitabili;

- Mantenere universalità ed equità di accesso ai LEA garantendo la sostenibilità economica del sistema;
- Promuovere il continuo miglioramento della qualità e sicurezza delle cure;
- Innovare l'organizzazione e valorizzare il personale.

Pertanto, gli **obiettivi aziendali prioritari** sono:

- mantenere i tassi di adesione alla campagna vaccinale, con la collaborazione dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta;
- consolidare le adesioni agli screening in collaborazione con ospedale, distretto, associazioni di volontariato, rispettando i target stabiliti dalla Regione;
- consolidare e sviluppare le azioni e i progetti per la promozione della salute in collaborazione con le altre istituzioni del territorio, in riferimento agli stili di vita e alla sicurezza sul lavoro;
- armonizzare e potenziare la sicurezza alimentare lungo tutta la filiera;
- mantenere i livelli di controllo già previsti dal Piano straordinario di vigilanza negli ambienti di lavoro in applicazione del Patto per la salute nei luoghi di lavoro;
- potenziare le Cure Primarie e qualificare le Cure Intermedie;
- migliorare la continuità assistenziale tra il trattamento in acuzie e la presa in carico della post-acuzie (integrazione Ospedale-Territorio);
- potenziare le cure palliative nel territorio, sia con un maggior coinvolgimento dei medici di medicina generale, sia nella presa in carico ospedale – territorio, garantendo la continuità assistenziale dei pazienti;
- mantenere elevati standard di qualità in ogni punto della rete ospedaliera con profili di cura omogenei e scientificamente validati;
- assicurare il decentramento di alcune attività assistenziali, con particolare riferimento a quelle dell'area delle chirurgie specialistiche al fine di contenere il fenomeno della mobilità passiva per ricoveri ospedalieri.
- contenere i tempi di attesa delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale;
- assicurare la sostenibilità economica del sistema aumentandone l'efficienza attraverso:
 - appropriatezza nell'impiego dei beni sanitari:
 - standardizzazione dei percorsi assistenziali nell'ottica del contenimento dei costi con monitoraggio continuo dei consumi di farmaci e dispositivi medici, sia all'interno delle strutture ospedaliere sia sul territorio;
 - responsabilizzazione della funzione territoriale sul controllo dell'appropriatezza prescrittiva (spesa farmaceutica convenzionata, spesa assistenza protesica, ecc.);
 - potenziamento dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto;
 - organizzazione snella, che si traduce in:

- introduzione di una attenta programmazione e controllo dei tempi del “*percorso paziente*” (es. per la degenza pre e post operatoria), per razionalizzare l’uso delle risorse utilizzate;
 - ottimizzazione dell’uso dei fattori fissi della produzione, partendo dagli ambiti a maggior costo (es. sale operatorie);
 - promozione della progettualità degli operatori, in modo da coniugare la visione complessiva propria della Direzione Generale con la percezione specifica delle esigenze dell’utenza, delle criticità organizzative, delle possibili soluzioni, che si forma negli operatori attraverso il lavoro sul campo;
- efficienza negli acquisti;
- perseguire/manutenere l’accreditamento delle strutture e servizi;
 - promuovere l’appropriatezza e la sicurezza delle cure attraverso l’adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure operative;
 - promuovere il miglioramento dell’informazione al paziente e la corretta compilazione della documentazione sanitaria;
 - completare il processo di riorganizzazione aziendale alla luce degli indirizzi della programmazione regionale;
 - implementare il sistema di valutazione delle performance individuali;
 - migliorare la comunicazione interna/esterna;
 - assicurare qualità, completezza e tempestività nei Flussi Informativi Nazionali e Regionali.

3. DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI: ANDAMENTO 2014

Le attività 2014 sono stimate sulla base dei primi nove mesi dell’anno con l’unica eccezione della Mobilità Sanitaria Passiva che viene stimata sui dati del primo semestre.

Bisogna sottolineare che, con la nascita dell’Azienda USL Umbria n. 1, si è resa necessaria la revisione dei sistemi informativi preesistenti nelle due ex USL al fine di continuare a garantire il controllo sistematico e puntuale sull’andamento della gestione e sulla qualità delle prestazioni erogate. Si è iniziato, perciò, nel corso del 2013, il processo di revisione dei flussi dei dati che presentavano una notevole disomogeneità nelle due ex USL e, pertanto, il nuovo sistema di reportistica si sta progressivamente implementando.

3.1 Assistenza distrettuale

I sei Distretti dell’Azienda USL Umbria n.1 garantiscono, attraverso proprie strutture, la maggior parte delle attività previste dal Livello Essenziale di Assistenza “*Assistenza Distrettuale*”: l’assistenza dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, l’assistenza farmaceutica, l’assistenza domiciliare, l’attività di continuità assistenziale, l’assistenza specialistica ambulatoriale, l’assistenza consultoriale, l’assistenza riabilitativa, l’assistenza protesica, l’assistenza a persone con dipendenze patologiche, l’assistenza psichiatrica, l’assistenza socio-sanitaria.

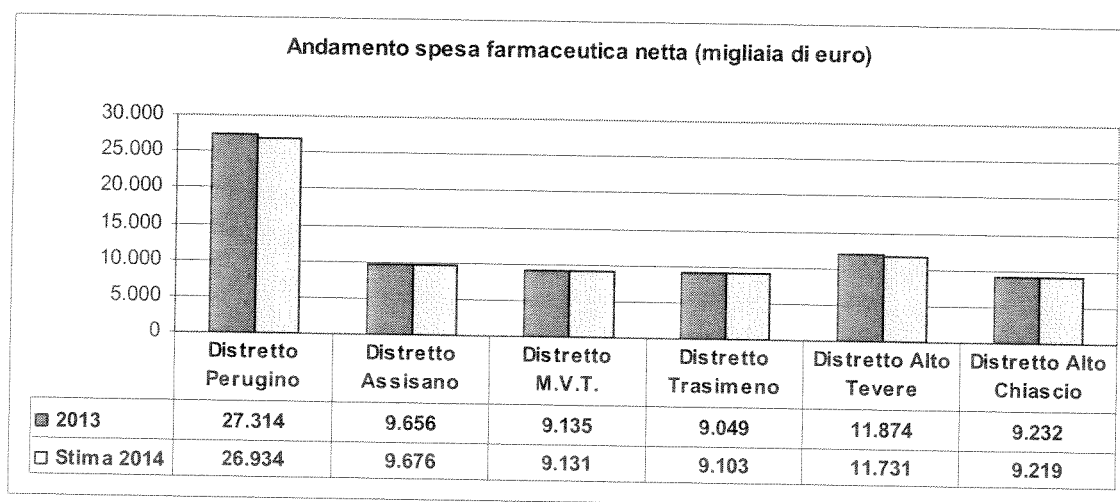
La programmazione nazionale e regionale hanno incentivato, inoltre, lo sviluppo del ruolo dei Distretti nel "governo della domanda", al fine di riuscire a programmare efficacemente l'offerta di servizi e prestazioni, partendo da un'accurata analisi dei bisogni.

Nel corso dell'anno 2014, gli interventi più significativi in ambito territoriale che si stano portando avanti sono:

- promozione dell'**adesione ai programmi di screening oncologici** su chiamata attiva anche tramite il coinvolgimento dei MMG

Strutture \ Indicatori	% di adesione allo screening citologico		% di adesione allo screening cr colon-retto		% adesione screening mammografico	
	2013	Stima 2014	2013	Stima 2014	2013	Stima 2014
(Liv 3) Distretto del Perugino	59,40	58,64	46,80	42,10	59,40	76,19
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	53,00	55,75	48,20	38,55	63,60	80,51
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	51,90	62,06	44,00	34,72	56,00	68,11
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	56,90	64,88	47,50	37,84	59,90	70,41
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	64,00	47,40	42,50	52,03	57,60	68,27
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	60,00	47,60	43,80	54,00	68,70	69,23

- Messa in atto di azioni per l'**appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche**, al fine di contenerne la spesa.



- potenziamento dell'**assistenza infermieristica domiciliare**: nel corso del 2014, si sono registrati buoni livelli di copertura della popolazione rispetto ai target definiti 2,5% per gli utenti ≥ 65 aa e 1 per mille per gli utenti < 65 aa. Non è possibile effettuare confronti con il 2013 in quanto nel corso del 2014 è stato attivato, su indicazione della Regione Umbria, un nuovo sistema di registrazione delle attività (Atl@nte).

ADI per Distretto - Utenti (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	n° utenti in ADI età <65 aa	n° utenti in ADI età 65-74 aa	n° utenti in ADI età ≥ 75 aa	N° utenti totali ADI	N° utenti ADI < 65 aa su 1000 residenti	N° utenti ADI ≥ 65 aa su 100 residenti
(Liv 2) Assistenza Distrettuale	290	345	2.739	3.374	0,75	2,70
(Liv 3) Distretto del Perugino	73	104	808	985	0,49	2,20
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	42	55	401	498	0,87	3,38
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	39	38	425	502	0,88	3,32
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	60	65	490	615	1,36	4,01
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	56	58	380	494	0,94	2,49
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	20	25	235	280	0,47	1,89

ADI per Distretto - Attività (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	N° accessi ADI	N° accessi ADI per utente	N° accessi ADI al giorno	N° prestazioni ADI	N° prestazioni ADI per accesso	N° prestazioni ADI per utente
(Liv 2) Assistenza Distrettuale	76.013	22,53	278,44	109.322	1,44	32,40
(Liv 3) Distretto del Perugino	17.144	17,41	62,80	24.717	1,44	25,09
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	8.232	16,53	30,15	11.155	1,36	22,40
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	14.186	28,26	51,96	19.126	1,35	38,10
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	17.833	29,00	65,32	26.266	1,47	42,71
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	13.292	26,91	48,69	20.140	1,52	40,77
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	5.326	19,02	19,51	7.918	1,49	28,28

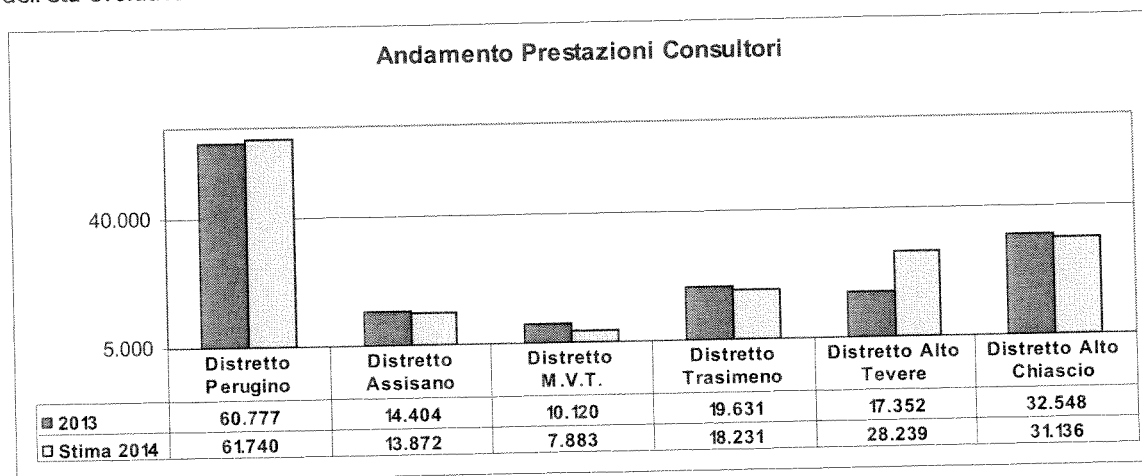
Assistenza infermieristica domiciliare prestazionale - Utenti (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	n° utenti età <65 aa	n° utenti età 65- 74 aa	n° utenti età >=75 aa	N° utenti totali
(Liv 2) Assistenza Distrettuale	945	1.028	8.668	10.641
(Liv 3) Distretto del Perugino	294	357	2.964	3.615
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	173	149	1.224	1.546
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	122	141	1.383	1.646
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	37	35	355	427
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	254	261	2.033	2.548
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	65	85	709	859

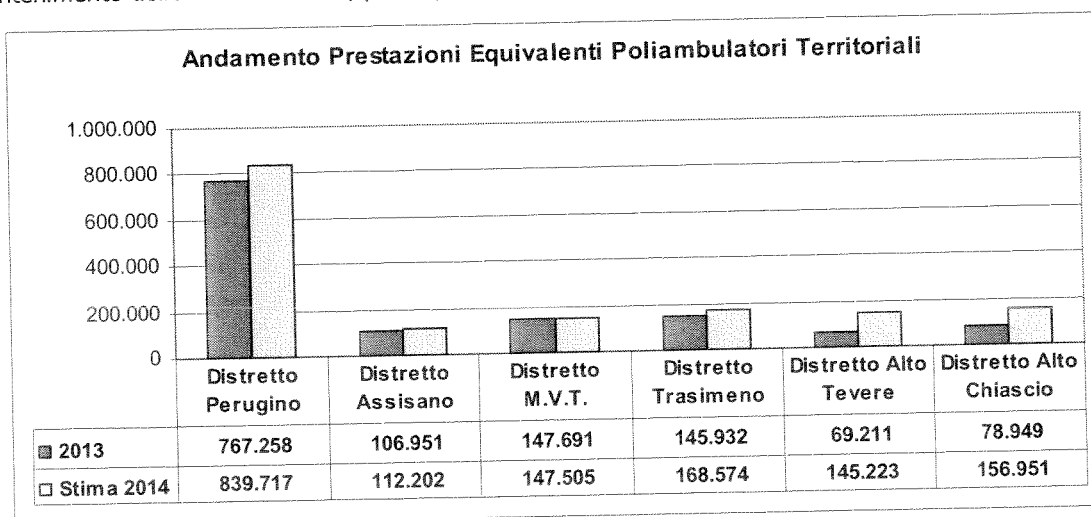
Assistenza infermieristica domiciliare prestazionale - Attività (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

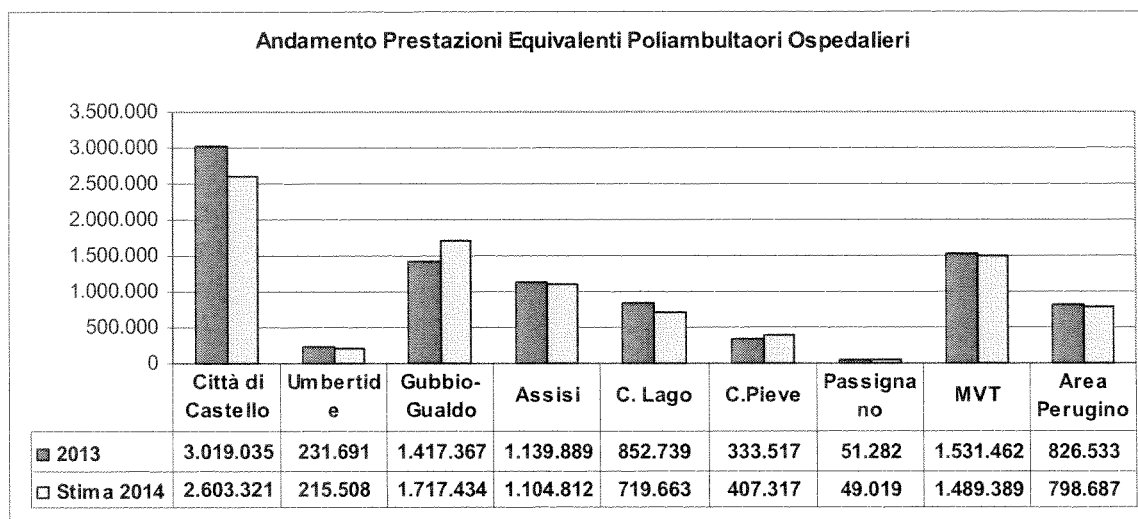
Strutture \ Indicatori	n° accessi	N° accessi per utente	n° prestazioni	N° prestazioni per accesso	N° prestazioni per utente
(Liv 2) Assistenza Distrettuale	73.716	6,93	98.532	1,34	9,26
(Liv 3) Distretto del Perugino	19.752	5,46	26.281	1,33	7,27
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	8.468	5,48	9.737	1,15	6,30
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	8.316	5,05	9.906	1,19	6,02
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	4.136	9,69	5.144	1,24	12,05
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	22.165	8,70	32.607	1,47	12,80
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	10.879	12,66	14.857	1,37	17,30

- **potenziamento delle attività consultoriali** al fine di assicurare la tutela della salute delle donne e dell'età evolutiva.



- **miglioramento dell'accessibilità alle prestazioni specialistiche ambulatoriali.** L'Azienda USL Umbria n.1 garantisce l'assistenza specialistica ambulatoriale attraverso punti di erogazione territoriali e ospedalieri. Particolare attenzione è stata sempre posta all'abbattimento dei tempi di attesa, al fine di garantire un adeguato supporto diagnostico-terapeutico ai medici di medicina generale, alternativo al ricovero. Il monitoraggio mensile dei tempi di attesa per prestazioni ambulatoriali ha evidenziato, a livello aziendale, tempi di attesa in genere prossimi o al disotto dei tempi massimi aziendali stabiliti. Criticità in corso d'anno si sono registrate per alcune prestazioni RAO di Priorità P (programmabili) come l'esame senologico e la colonscopia. Con atto 796 del 23/09/2014 è stato adottato il Piano Attuativo Aziendale per il contenimento delle Liste di Attesa, per le prestazioni di specialistica ambulatoriale





N.B.: Nell'anno 2013, i dati di Laboratorio dell'Area Nord sono conteggiati complessivamente nell'Ospedale di Città di Castello essendo in fase di revisione il flusso informativo con implementazione del CUP

- **qualificazione dell'offerta di assistenza riabilitativa** sia al domicilio del paziente che nelle strutture attraverso la presa in carico da parte di una équipe riabilitativa che opera attraverso la formulazione del progetto riabilitativo individuale tenendo conto di tutti i fattori personali ed ambientali che possono determinare la condizione di disabilità. Non è possibile effettuare confronti con il 2013 in quanto nel corso del 2014 è stato attivato, su indicazione della Regione Umbria, un nuovo sistema di registrazione delle attività (Atl@nte).

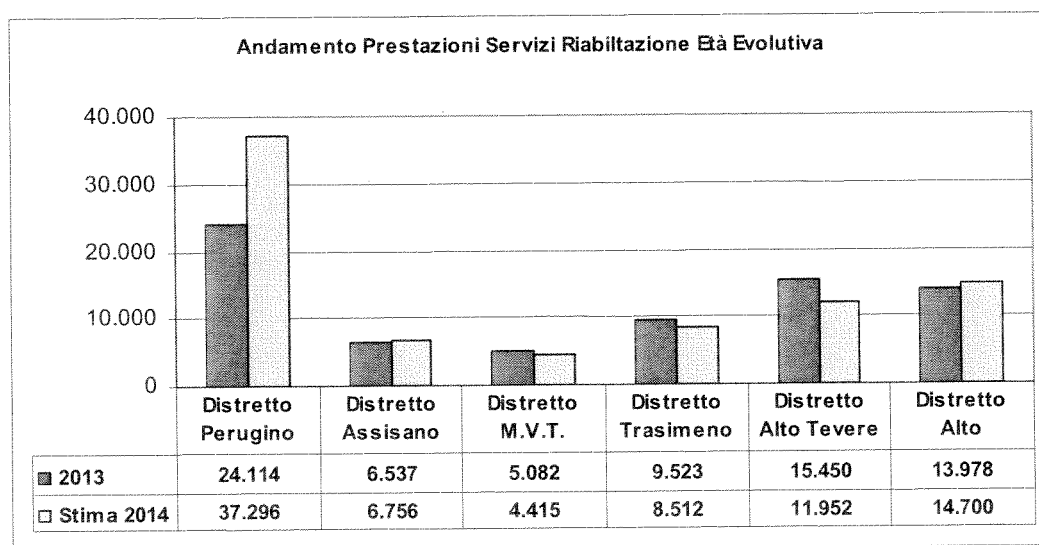
Assistenza riabilitativa domiciliare prestazionale per Distretto (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	N° utenti	n° accessi	N° accessi per utente	n° prestazioni	N° prestazioni per utente	N° prestazioni per accesso
(Liv 2) Assistenza Distrettuale	867	5.846	6,74	7.766	8,96	1,33
(Liv 3) Distretto del Perugino	217	1.270	5,85	1.654	7,62	1,30
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	188	932	4,96	1.085	5,77	1,16
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	112	491	4,38	617	5,51	1,26
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	100	779	7,79	1.108	11,08	1,42
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	176	1.767	10,04	2.575	14,63	1,46
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	74	607	8,20	727	9,82	1,20

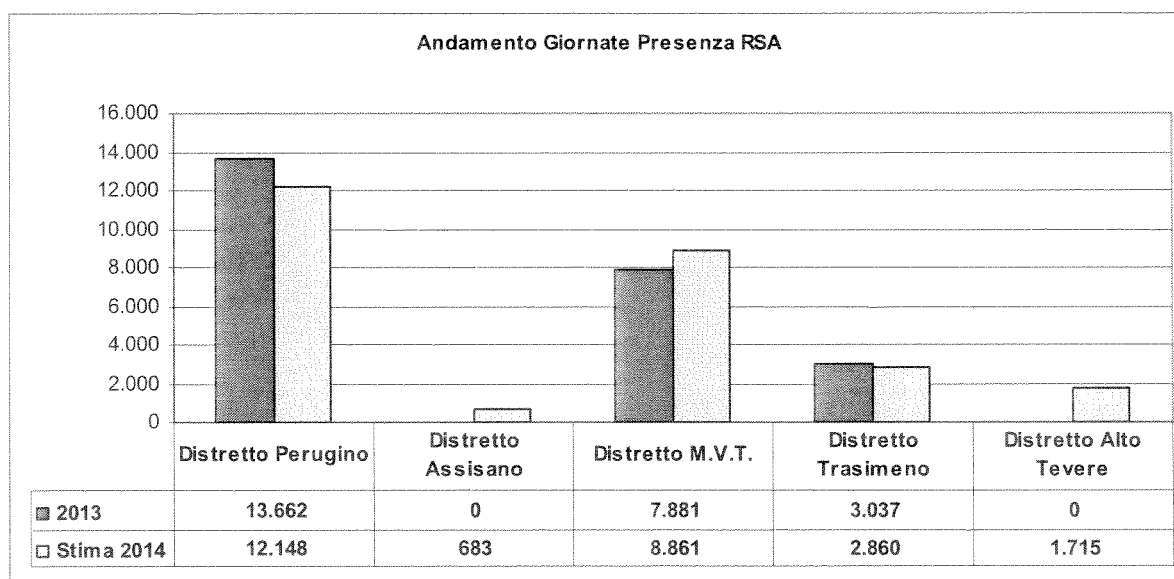
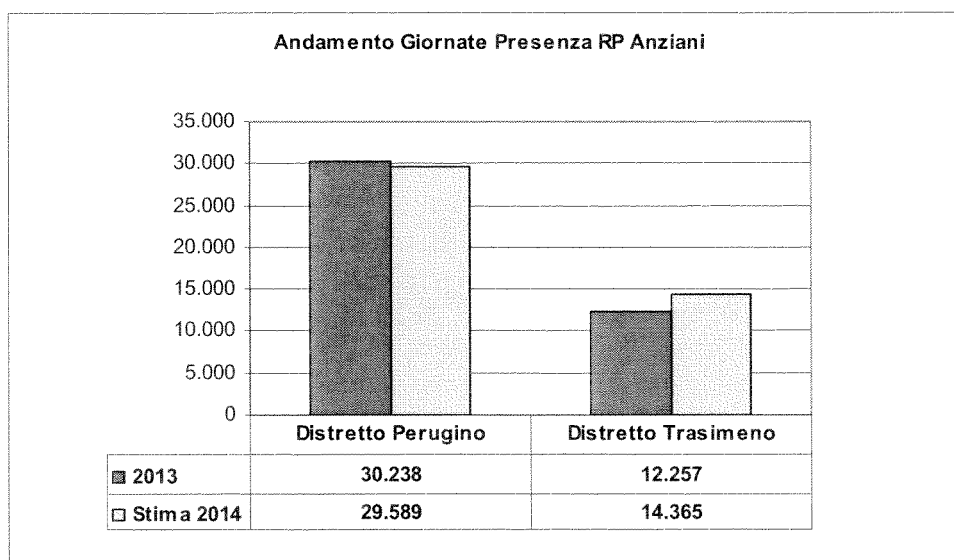
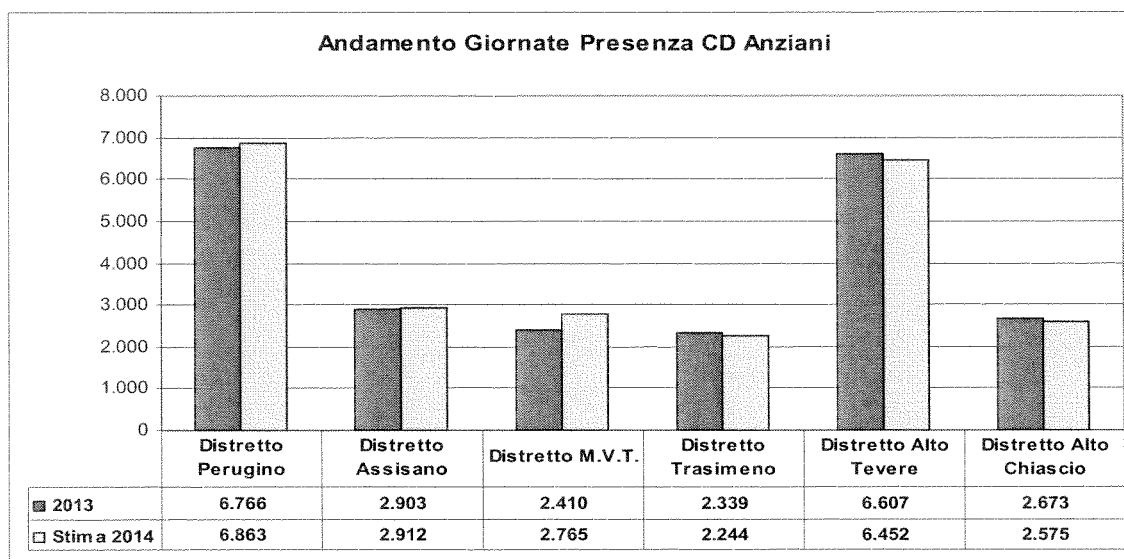
Assistenza Riabilitativa presso le Strutture (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	N° utenti	n° accessi	N° accessi per utente	n° prestazioni	N° prestazioni per utente	N° prestazioni per accesso
(Liv 2) Assistenza Distrettuale	580	7.032	12,12	9.088	15,67	1,29
(Liv 3) Distretto del Perugino	184	3.372	18,33	4.919	26,73	1,46
(Liv 3) Distretto dell'Assisano	76	606	7,97	643	8,46	1,06
(Liv 3) Distretto della Media Valle Tevere	86	1.423	16,55	1.457	16,94	1,02
(Liv 3) Distretto del Trasimeno	217	1.482	6,83	1.798	8,29	1,21
(Liv 3) Distretto Alto Tevere	10	99	9,90	198	19,80	2,00
(Liv 3) Distretto Alto Chiascio	7	50	7,14	73	10,43	1,46

- **semplificazione delle procedure di accesso dell'utenza ai Servizi dell'età evolutiva** anche attraverso l'individuazione di percorsi assistenziali specifici.



- **potenziamento degli interventi mirati alla promozione e tutela dell'anziano** favorendo la domiciliarità attraverso il potenziamento dell'ADI ed il ricorso all'assistenza tutelare nell'ambito del piano per la non autosufficienza, l'inserimento nei Centri Diurni e l'inserimento in strutture RSA a degenza breve, per superare momenti di particolare impegno assistenziale, e l'utilizzo dei centri diurni. Nel corso del 2014 sono state attivate le RSA di Città di Castello ed Assisi ed è imminente l'attivazione di quelle di Branca e Umbertide: complessivamente i posti letto di RSA passano da 82 a 136.



- **qualificazione dell'assistenza psichiatrica** attraverso l'implementazione di percorsi diagnostico-terapeutici. Non è possibile effettuare confronti con il 2013 in quanto nel corso del 2014 è stato attivato, su indicazione della Regione Umbria, un nuovo sistema di registrazione delle attività (Atl@nte).

Assistenza Psichiatrica territoriale - Utenti (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	n° utenti totali	di cui nuovi utenti	n° utenti femmine csm	n° utenti maschi csm
(Liv 3) Dipartimento Salute Mentale	8.829	2.091	5.250	3.579
(Liv 5) Centro Salute Mentale Alto Tevere	1.527	310	934	593
(Liv 5) Centro Salute Mentale Alto Chiascio	1.505	296	934	571
(Liv 5) CSM Assisano	1.204	326	739	465
(Liv 5) CSM Ponte San Giovanni	977	354	587	390
(Liv 5) CSM Trasimeno	1.044	293	609	435
(Liv 5) CSM Perugia Bellocchio	1.003	200	569	434
(Liv 5) CSM Media Valle del Tevere	882	170	523	359
(Liv 5) CSM Perugia Centro	687	142	355	332

Assistenza Psichiatrica territoriale - Attività (Fonte Atl@nte): Gennaio-Settembre 2014

Strutture \ Indicatori	n° utenti totali	n° prestazioni domiciliari	n° prestazioni ambulatoriali	Altre prestazioni CSM	n° prestazioni totali	% prestazioni domiciliari	n° prestazioni per utente
(Liv 3) Dipartimento Salute Mentale	8.829	10.535	55.326	8.327	74.188	14,20	8,40
(Liv 5) Centro Salute Mentale Alto Tevere	1.527	1.739	8.184	3.806	13.729	12,67	8,99
(Liv 5) Centro Salute Mentale Alto Chiascio	1.505	1.096	9.464	2.437	12.997	8,43	8,64
(Liv 5) CSM Assisano	1.204	2.040	6.492	548	9.080	22,47	7,54
(Liv 5) CSM Ponte San Giovanni	977	1.526	8.250	307	10.083	15,13	10,32
(Liv 5) CSM Trasimeno	1.044	877	7.625	690	9.192	9,54	8,80
(Liv 5) CSM Perugia Bellocchio	1.003	1.000	7.883	169	9.052	11,05	9,02
(Liv 5) CSM Media Valle del Tevere	882	1.044	3.693	159	4.896	21,32	5,55
(Liv 5) CSM Perugia Centro	687	1.213	3.735	211	5.159	23,51	7,51

3.2 Assistenza Ospedaliera

L'assistenza ospedaliera è assicurata dai tre Presidi: Presidio Ospedaliero Alto Tevere, Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino e Presidio Ospedaliero Unificato (POU).

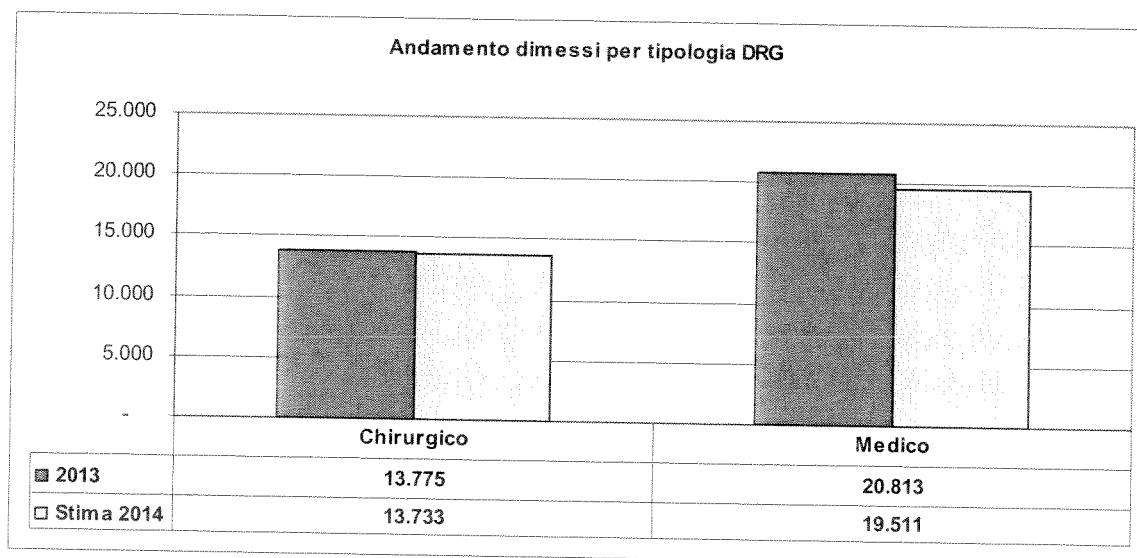
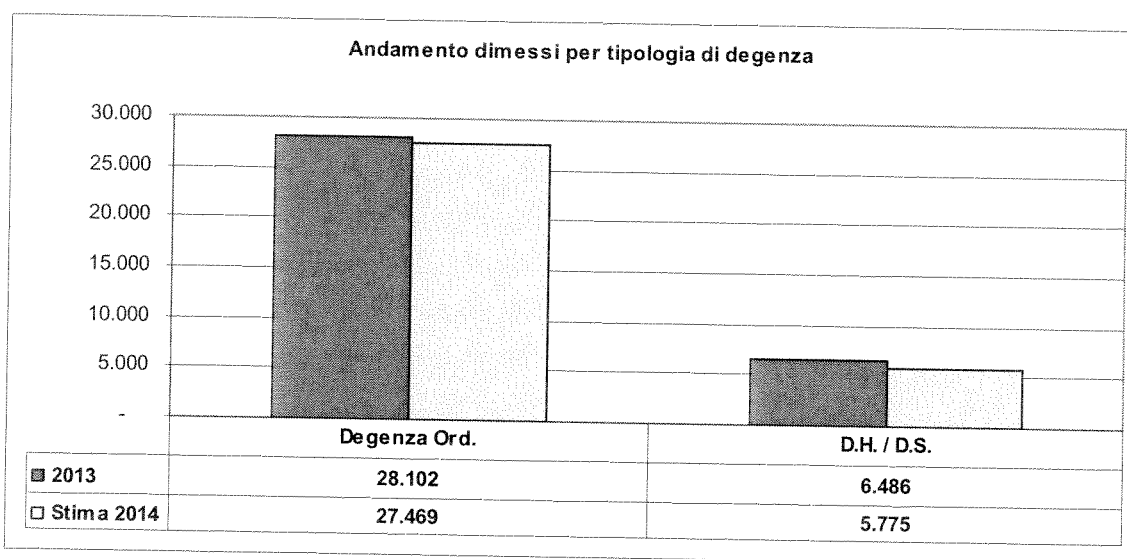
I Presidi Ospedalieri Alto Tevere e Gubbio-Gualdo Tadino fanno parte della rete regionale della emergenza-urgenza e garantiscono l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, day surgery ed ambulatoriale presso gli Ospedali di Città di Castello, Umbertide e Gubbio-Gualdo Tadino.

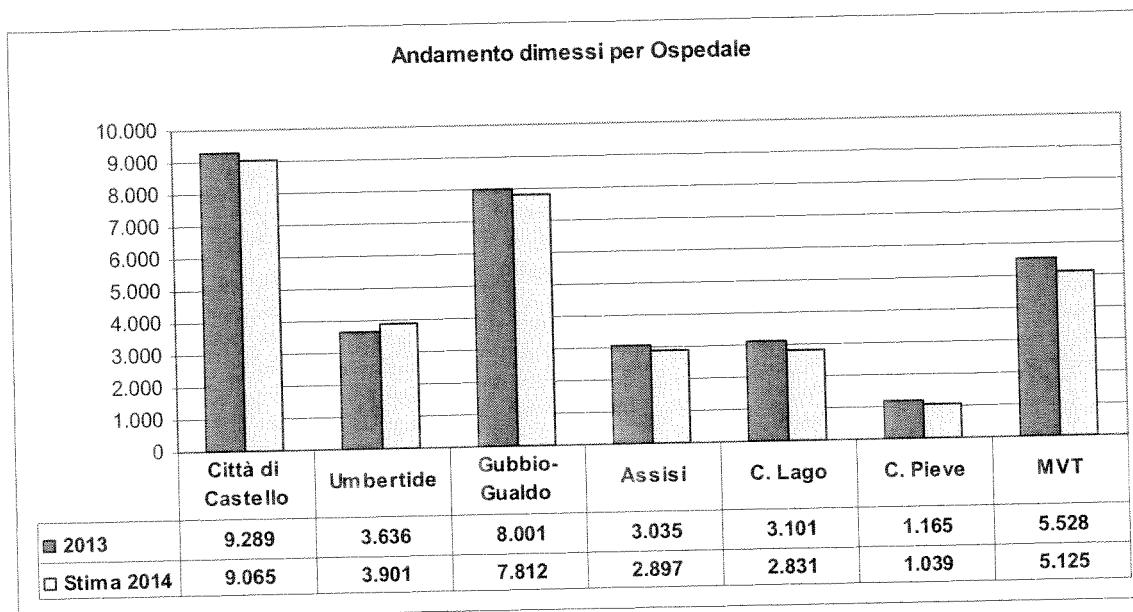
Il POU garantisce l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, day surgery ed ambulatoriale presso gli Stabilimenti Ospedalieri di Assisi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Media Valle del Tevere e presso la struttura di Passignano dove è collocato il Centro Ospedaliero di Riabilitazione Intensiva (CORI). Gli Ospedali afferenti al POU sono individuati dalla vigente programmazione regionale come Ospedali di Territorio.

L'attività dei Presidi Ospedalieri, nel 2013, ha mostrato una sostanziale stabilità dell'attività. Le criticità maggiori si sono riscontrate nell'area materno-infantile per la quale è stata effettuata, nel 2014, una riorganizzazione alla luce delle DGR 970/2012 e 1344/2013.

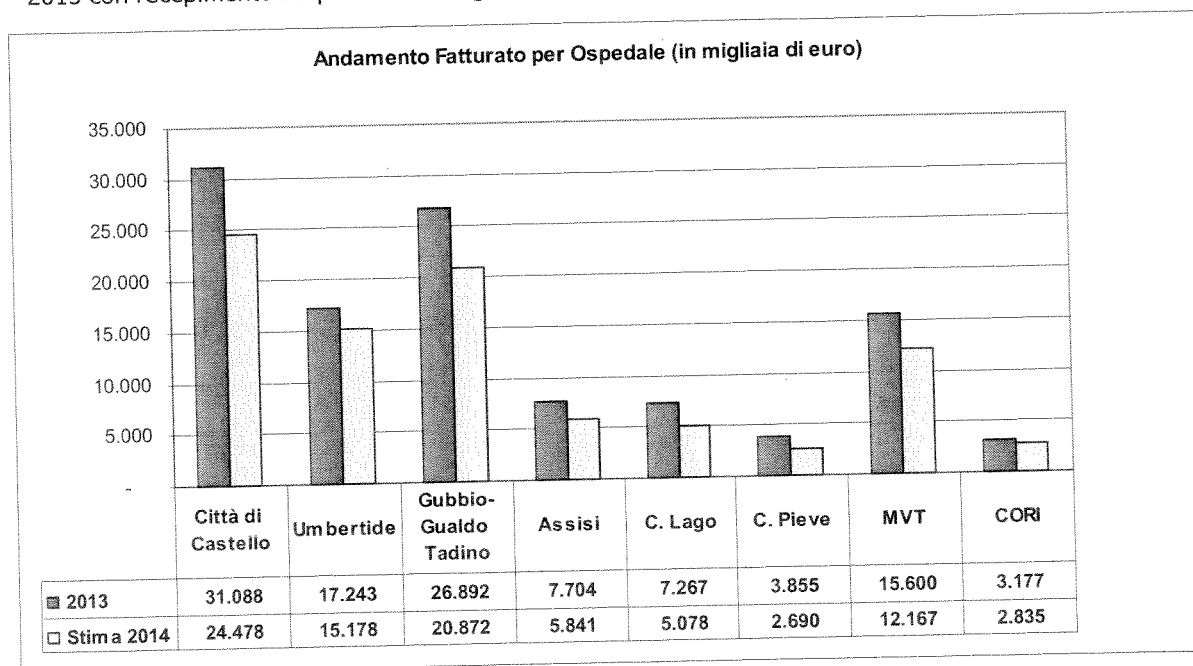
Nello specifico:

- Dal confronto 2013 - stima 2014 emerge che i ricoveri, complessivamente, **si riducono del 3,89%**. Nello specifico, i ricoveri con DRG Chirurgico sono sostanzialmente stabili, mentre calano quelli di tipo Medico considerati a più alto rischio di in appropriatezza a testimonianza dell'impegno assicurato nel migliorare la qualità delle prestazioni erogate.



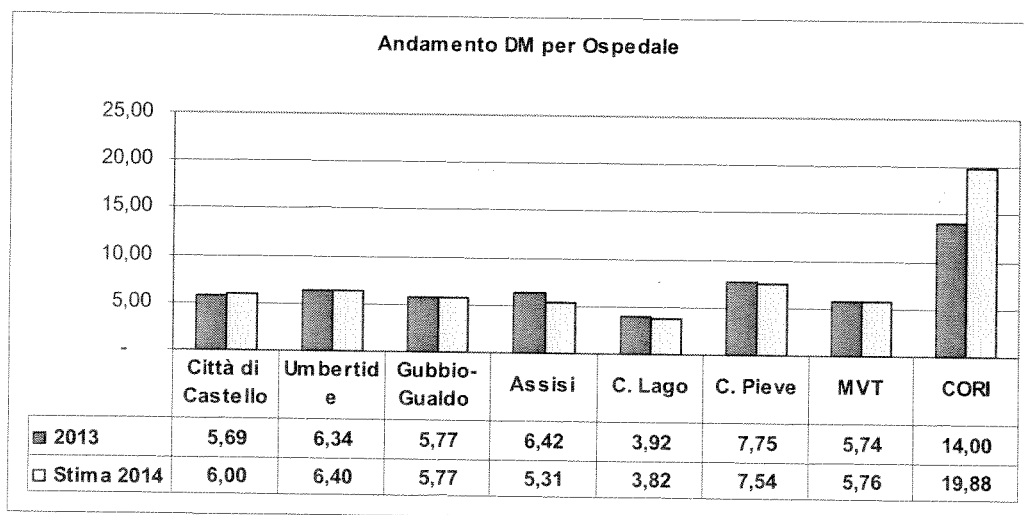
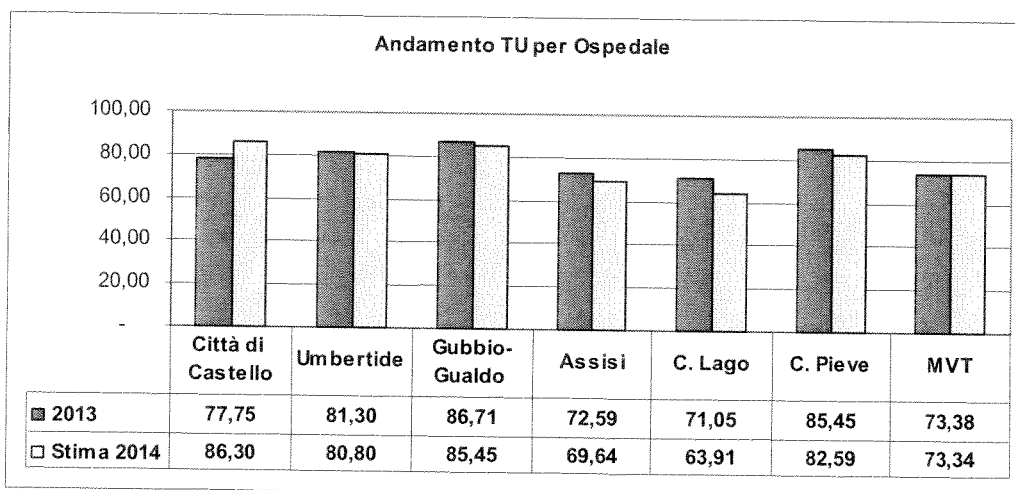


- Il **fatturato diminuisce del 21%** per effetto della revisione delle tariffe avvenuta nel mese di settembre 2013 con recepimento da parte della Regione Umbria del tariffario nazionale.

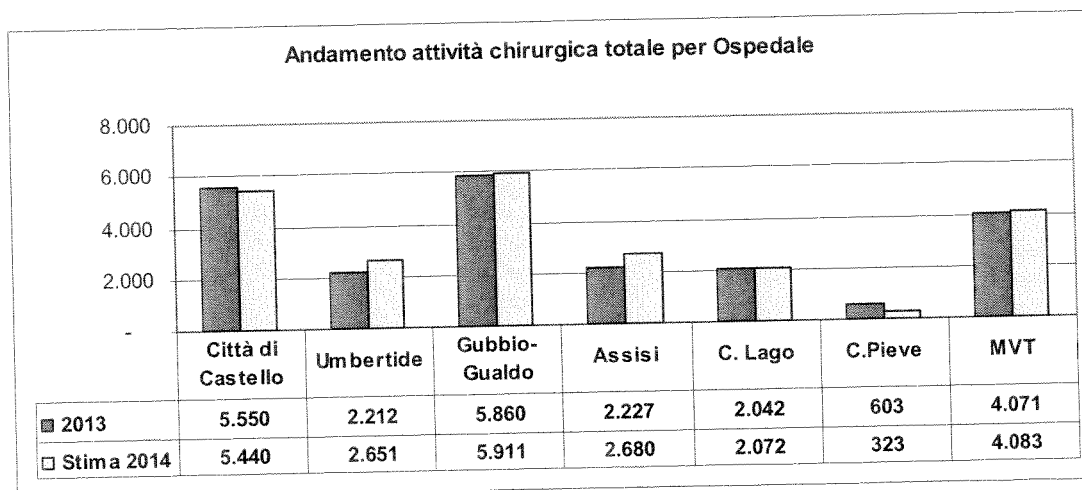


- Buoni gli indicatori tradizionali di degenza ordinaria nel 2014:
 - Tasso di Utilizzo** con un valore aziendale, nel 2014, pari a **80,55%** che supera il target dell'80% previsto dal Regolamento *"Definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera"* approvato in conferenza Stato Regioni del 5 agosto 2014;

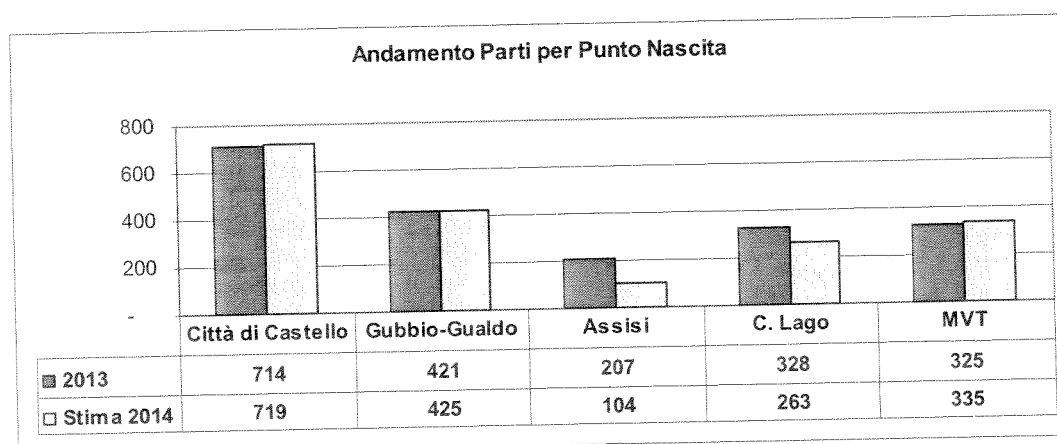
- **Degenza Media** con un valore aziendale, nel 2014, di 6,01 gg che risulta in linea con quello dell'Umbria 6,19 e dell'Italia 6,75 del 2013 (Rapporto annuale sull'attività di ricovero ospedaliero Dati SDO 2013 Ministero della Salute).

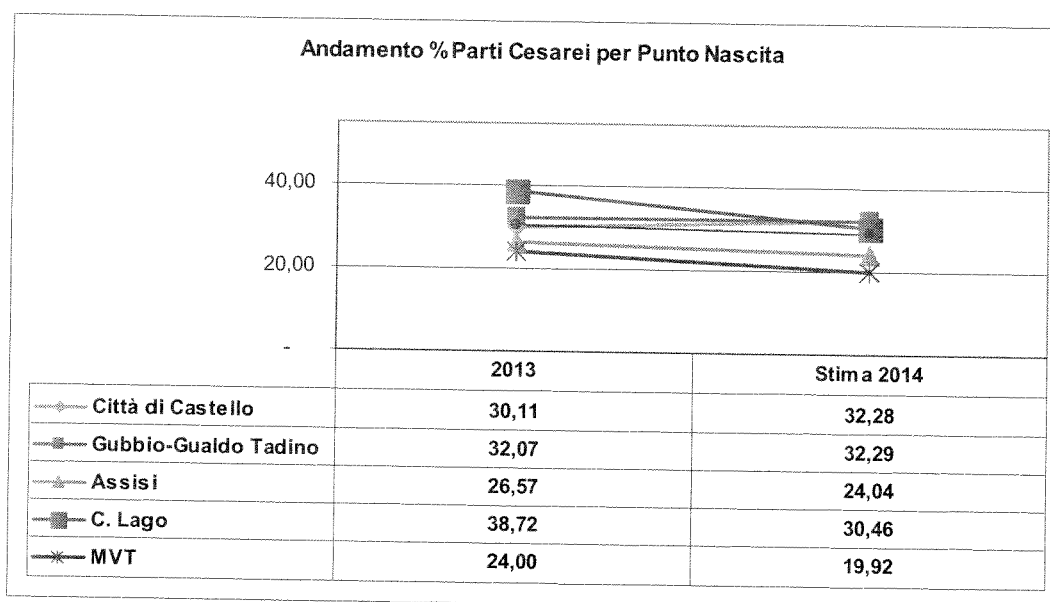


- L'attività chirurgica in regime di ricovero e ambulatoriale risulta in **aumento** in tutti gli Ospedali, passando da 21.788 del 2013 a 23.159 della stima 2014 **(+2,63%)**.



- Un indicatore largamente utilizzato a livello internazionale per valutare l'efficienza operativa è la **Degenza Media pre-operatoria per gli interventi chirurgici programmati** in degenza ordinaria che misura la durata media della permanenza in ospedale prima di un intervento di elezione. **Nel 2014 la DM pre-operatoria degli interventi chirurgici ordinari nelle UO Chirurgiche risulta 0,76 (0,83 nel 2013) e diviene, per i ricoveri programmati, pari a 0,31 (0,34 nel 2013).** Questi dati oltre a documentare un miglioramento rispetto all'anno precedente, confermano, in questo ambito, l'ottima efficienza operativa delle Strutture dell'Azienda che si colloca tra le migliori sia in Umbria (1,08 nel 2013) che all'interno del network di "*Valutazione delle performance dei servizi sanitari regionali*" cui aderisce la nostra Regione (0,81 Trento – 1,36 Basilicata 2013).
- Il numero dei parti mostra una un'inversione di tendenza in tutti i Punti Nascita con l'eccezione di Castiglione del Lago rispetto alla flessione negativa registrata nel 2013. Nel corso del mese di agosto 2014 si è dato corso al Progetto di riorganizzazione dei Punti Nascita degli Ospedali di Territorio (Delibera 653 del 24/07/2014) con la chiusura del P.N. di Assisi. In netto miglioramento la percentuale dei parti cesarei a livello aziendale con il 29,22%, ma si registrano diversità nei vari P.N. della Azienda.





- Per quanto riguarda gli **indicatori di appropriatezza** previsti dal Patto della Salute, la USL Umbria n.1 ha registrato nel 2013 buone performance rispetto ai valori medi regionali e nel 1° semestre 2014 i dati sono in ulteriore miglioramento fatta eccezione per la percentuale dei ricoveri con DRG LEA Chirurgici in DS. I risultati ottenuti collocano l'Azienda nelle fasce media e buona del bersaglio utilizzato nella Valutazione delle performance dei servizi sanitari regionali.

Indicatori patto della Salute	Regione - 2013	USL Umbria n.1 - 2013	Obiettivo Aziendale 2014	Stima 2014
% ricoveri ordinari medici brevi (C14.3)	22,31	16,31	<=16,31	16,38
% ricoveri medici oltre soglia per utenti >=65aa	3,63	2,47	<=2,47	2,34
% ricoveri con DH M con finalità diagnostiche	26,09	16,86	<=16,86	14,38
DRG LEA Chirurgici: % ricoveri in DS	44,02	53,53	>=53,53	50,73
% fratture del femore operate entro 2 giorni dall'ammissione	48,89	58,36	>=58,36	65,87

3.3 Attività di ricovero per residenti e mobilità passiva

La USL Umbria n.1 è una Azienda Sanitaria territoriale che è in grado di erogare direttamente alla popolazione residente una larga parte di prestazioni, mentre la restante parte viene garantita da fornitori esterni pubblici e privati, il maggiore dei quali è l'Azienda Ospedaliera di Perugia.

L'analisi dei dati della tabella che segue consente di evidenziare come l'attività di ricovero erogata direttamente dalla USL Umbria n.1 per i propri residenti sia di oltre il 41%.

Nel complesso la stima dei ricoveri "acquistati" nel 2014 è di 41.755 con una lieve riduzione rispetto al 2013 (41.982). Nella tabella che segue è riportata un'analisi più dettagliata dei ricoveri effettuati dalle strutture umbre a favore di residenti della USL Umbria n.1.

Ricoveri per residenti USL Umbria n.1

Struttura erogante	2013	Stima 2014	Scostamento 2014-2013	
			N°	%
Ospedali USL Umbria n.1	29.335	29.780	445	1,52
H BRANCA	7.157	7.412	255	3,56
H CITTA' DI CASTELLO	7.918	8.148	230	2,90
H UMBERTIDE	2.432	2.826	394	16,20
H CASTIGLIONE DEL LAGO	2.584	2.436	-148	-5,73
H CITTA' DELLA PIEVE	893	834	-59	-6,61
H PASSIGNANO	759	510	-249	-32,81
H ASSISI	2.790	2.882	92	3,30
H MEDIA VALLE TEVERE	4.802	4.732	-70	-1,46
AZIENDE OSPEDALIERE	34.599	34.278	-321	-0,93
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	33.599	33.280	-319	-0,95
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	1.000	998	-2	-0,20
Ospedali USL Umbria n.2	4.705	4.418	-287	-6,10
Servizio Psichiatrico Diagnosi	3	0	-3	-100,00
H Orvieto	124	136	12	9,68
H Spoleto	848	720	-128	-15,09
H Norcia	40	22	-18	-45,00
H Cascia	16	20	4	25,00
H Narni	104	98	-6	-5,77
H Amelia	14	14	0	0,00
Domus Gratiae	1	2	1	100,00
H Foligno	3.469	3.336	-133	-3,83
Stabilimento di Trevi	86	70	-16	-18,60
CASE DI CURA PRIVATE	2.678	3.059	381	14,23
CASA DI CURA PORTA SOLE	787	849	62	7,88
CASA DI CURA LIOTTI	857	1.041	184	21,47
CASA DI CURA LAMI	663	756	93	14,03
CASA DI CURA VILLA FIORITA	271	293	22	8,12
CASA DI CURA VILLA AURORA	100	120	20	20,00
TOTALE	71.317	71.535	218	0,31

PREVISIONI ECONOMICHE ESERCIZIO 2015

4.1 Previsione ricavi

Il finanziamento regionale per l'anno 2015 in favore di questa Azienda, pari a complessivi € 780.172.444, come risulta dalla tabella n. 1 allegata alla DGRU 1383/2014 più volte citata, che si riproduce di seguito:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2014 DGRU 944 del 28/7/2014	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2015 DGRU 1383 del 3/11/2014	DIFFERENZA	DIFF. %
Azienda U.S.L. Umbria 1	779.672.444	780.172.444	500.000	0,06
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.079.865	656.079.865	-	-
TOTALE Az. U.S.L.	1.435.752.309	1.436.252.309	500.000	0,03
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911	66.496.911	-	-
Az. Ospedaliera TERNI	45.527.014	43.827.014	- 1.700.000	- 3,73
TOTALE Az. OSPEDALIERE	112.023.925	110.323.925	- 1.700.000	- 1,52
TOTALE REGIONE	1.547.776.234	1.546.576.234	- 1.200.000	- 0,08

Come evidenziato sul prospetto che precede, il Fondo Sanitario regionale 2015, in questa prima fase di programmazione annuale, risulta diminuito di € 1.200.000 (-0,08%), rispetto alla assegnazione 2014, così come rideterminata in corso d'anno con la DGR 944 del 28/7/2014.

La quota assegnata a questa azienda **sembrerebbe incrementata di € 500.000**, ma tale incremento è del tutto fittizio e risulta completamente azzerato, ed **anzi si traduce in una diminuzione pari ad € 950.000 se si considera l'incremento di € 1.450.000 stabilito dalla Regione del global budget dell'Azienda Ospedaliera di Perugia** a carico di questa ASL, rispetto a quello del 2014.

Il Fondo Sanitario Regionale rappresenta nel bilancio preventivo 2015 il 90,37% del valore della produzione di questa Azienda, come risulta dalla tabella che segue, pertanto la quota di finanziamento assegnata dalla Regione Umbria risulta essere l'elemento determinante per la programmazione, la gestione e il risultato economico dell'esercizio.

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2015	incidenza % su valore della produzione 2015
Contributi c/esercizio	780.172.444	90,37
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	50.595.818	5,86
concorsi, recuperi, rimborsi	11.515.353	1,33
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.610.000	1,34
altri ricavi e proventi	944.442	0,11
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.510.034	0,99
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE 2015	863.348.091	100,00

Le previsioni degli altri ricavi diversi dal fondo sanitario, che come sopra evidenziato rappresentano solo il 9,63% del totale del valore della produzione 2015, sono state formulate, sulla base dell'andamento al 30/9/2014, dell'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili e, per la mobilità regionale, anche in considerazione del global budget stabilito dalla Regione Umbria.

Sulla seguente tabella vengono sintetizzati e raggruppati per le macrovoci maggiormente significative i ricavi iscritti sul documento previsionale 2015, per fornire un maggior dettaglio rispetto allo schema del valore della produzione.

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione per FSN	780.172.444
Contributi in conto esercizio per legge 210/92	-
Altri contributi da enti pubblici	-
Mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione	37.070.031
Mobilità sanitaria extraregionale NON soggetta a compensazione	990.067
Mobilità sanitaria regionale	5.664.682
Rimborsdo Farmaci DPC da USL Umbria 2	8.400.000
Rimborsi e recuperi diversi	3.115.353
Servizi ospedalieri a privati paganti	1.391.861
Servizi territoriali a privati paganti	3.628.740
Multe e ammende	930.000
Tickets	11.610.000
Altre entrate	1.864.879
Costi capitalizzati	8.510.034
TOTALE RICAVI PREVENTIVO 2015	863.348.091

4.1.1. I contributi in conto esercizio.

Per il finanziamento attribuito a questa Azienda per il 2015 si rinvia al paragrafo precedente.

Oltre al fondo sanitario, sul bilancio preventivo 2015 non sono iscritti altri contributi nel rispetto dei principi contabili del DLgs.vo 118/2011, che permette l'iscrizione degli stessi solo previa assegnazione regionale.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, i ricavi sono stimati in complessivi € 38.060.098, di cui € 37.900.031 per mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione. Tale previsione è stata effettuata sulla base dei dati effettivi dell'anno 2013 comunicati dalla Regione Umbria.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La formulazione della previsione 2015 di questa categoria di ricavi è stata effettuata sulla base del tetto stabilito dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1383/2014, per l'attività in global budget, per € 4.904.682, ed in considerazione dell'andamento al 30/9/2014 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 760.000.

La tabella che segue dettaglia i ricavi previsti per la mobilità regionale, nei confronti dell'Azienda USL Umbria 2, suddivisi e per tipologia di attività.

PREVISIONE 2015 RICAVI MOBILITA' SANITARIA REGIONALE:	AZIENDA dell'UMBRIA N. 2
Prestazioni sanitarie di ricovero	4.000.000
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	904.682
Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. DCA e DAI	120.000
Prestazioni MMG, PLS, Contin. Ass.le	60.000
Altre prestazioni di screening	280.000
Altre prestazioni	300.000
TOTALE	5.664.682

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si è formulata una previsione in linea con l'andamento del fatturato 2014.

Per una analisi dettagliata delle voci di ricavo si rinvia alla Nota Illustrativa.

Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali 2015 è stata suddivisa tra le diverse Strutture Aziendali che rappresentano i Centri di Responsabilità deputati alla gestione di budget economici, nel rispetto degli obiettivi negoziati con la Direzione e della programmazione aziendale; la tabella che segue riepiloga sinteticamente i budget previsionali di costo attribuiti ad ogni CDR e l'incidenza di ciascuno rispetto al totale dei costi.

CENTRI DI RISORSA	BUDGET 2015	% SU TOTALE
Affari Generali e Sinistri	2.967.249	0,34
Affari legali e contenzioso	40.000	0,00
Attività Economali	25.080.551	2,90
Attività Tecniche	18.765.058	2,17
Patrimonio	21.293.720	2,47
Convenzioni	100.804.868	11,68
Convenzioni Mobilità regionale ed extraregionale	244.052.748	28,27
Personale dipendente	215.399.086	24,95
Farmaceutica Ospedaliera	71.482.944	8,28
Farmaceutica Territoriale	95.009.019	11,00
Presidio Ospedaliero Area Perugia	2.951.642	0,34
Presidio Ospedaliero Alto Chiascio	232.115	0,03
Presidio Ospedaliero Alto Tevere	389.020	0,05
Tecnologie Informatiche	5.530.551	0,64
Dipartimento Salute Mentale	11.388.068	1,32
Formazione	448.849	0,05
Distretto n. 1 Perugia	14.927.260	1,73
Distretto n. 2 Assisano	3.279.367	0,38
Distretto n. 3 Media Valle Tevere	4.690.300	0,54
Distretto n. 4 Lago Trasimeno	5.020.000	0,58
Distretto Alto Chiascio	7.466.535	0,86
Distretto Alto Tevere	8.432.211	0,98
Prevenzione	1.259.746	0,15
Medicina Legale	970.000	0,11
Contabilità Generale	1.485.534	0,17
Totale Budget 2015 Centri di Risorsa	863.366.441	100,00

I costi iscritti sul preventivo 2015, riepilogati per le macro voci dello schema dei Costi della Produzione, sono commentati per le voci principali nella Nota Illustrativa, alla quale si rinvia.

La previsione dei costi 2015, è stata effettuata nel rispetto degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGR 1383/2014.

Durante l'esercizio 2015 verrà costantemente monitorizzato l'andamento dei costi, raffrontato con quello delle attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei limiti, assicurato in sede di preventivo, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Di seguito si dettagliano i costi per la mobilità sanitaria regionale ed extraregionale che complessivamente sono pari a € 244.052.748 e rappresentano la maggior voce di costo di questa Azienda, corrispondendo al 28,27% del totale dei costi della produzione.

4.2.1 MOBILITA' REGIONALE

La previsione 2015 di questa categoria di costi è stata formulata sulla base dei tetti stabiliti dalla Regione con la tabella n. 2 allegata alla nota DGRU 1383/2014, per l'attività in global budget, pari ad € 194.130.328 , ed in

considerazione dell'andamento al 30/9/2014 per le prestazioni non ricomprese nel global budget, per € 4.332.482, per un totale generale di € 198.462.810 .

Si evidenzia che, in conformità al punto 4), lettera e. del deliberato della DGRU 1383/2014, il costo del rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di global budget (c.d. FILE F extra global budget) viene incluso, anche nel 2015, nei volumi finanziari massimi, riportati nella tabella 2, fino all'importo distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.

La tabella che segue dettaglia i costi previsti per la mobilità regionale, suddivisi per Azienda e per tipologia di prestazione.

PREVISIONE COSTI DA MOBILITA' SANITARIA REGIONALE 2015	ASL Umbria 2	AZIENDA AO PG	AZIENDA AO TR	TOTALE
Prestazioni sanitarie di ricovero	11.849.099	110.937.528	3.926.471	126.713.098
Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	3.500.000	40.450.000	500.000	44.450.000
File F classe H	582.450	18.537.453	624.780	19.744.683
Altre prestaz. di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F classe A		3.672.547	400.000	4.072.547
Prest servizi medicina di base	50.000			50.000
Altre prestazioni di carattere sanitario		3.329.482	103.000	3.432.482
TOTALE MOBILITA' PASSIVA 2015	15.981.549	176.927.010	5.554.251	198.462.810

4.2.2 MOBILITA' EXTRAREGIONALE

La formulazione della previsione 2015 la mobilità extraregionale in compensazione, per complessivi € 46.369.420, è stata effettuata sulla base dei dati effettivi 2013.

Ai fini del risultato economico del bilancio rileva, più che l'importo in termini assoluti della previsione dei costi e dei ricavi per la mobilità extraregionale, lo sbilancio che viene previsto tra la mobilità attiva extraregionale e quella passiva. Nel preventivo 2015, tenuto conto dei costi e dei ricavi per mobilità extraregionale soggetti a compensazione, risulta iscritto, prudenzialmente, un saldo passivo di € 9.299.389, corrispondente a quello effettivo dell'anno 2013.

Si riporta di seguito tabella di dettaglio dei costi per mobilità extraregionale in compensazione:

Costi per mobilità extraregionale	Preventivo 2015
3501010 (ricoveri)	35.235.249
3502020 (specialistica)	7.301.257
3503011 (medicina di base)	289.389
3503012 (farmaceutica)	679.953
3503013 (termale)	720.529
3503014 (farmaci file F)	1.865.203
3503015 (trasporto)	277.840
3503016 (altro)	
	46.369.420

4.3 PROGRAMMAZIONE RISORSE DI CASSA

In considerazione dell'andamento dei flussi di cassa del 2014, si può prevedere che anche nel 2015, permanendo le medesime condizioni, questa Azienda possa continuare a pagare correntemente i debiti, estinguendo le relative obbligazioni entro le scadenze previste dai contratti e/o dalla normativa, senza ricorrere all'anticipazione di cassa.

Per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti, dal piano degli investimenti triennale allegato al presente bilancio, redatto secondo il modello predisposto dalla Regione Umbria e trasmesso con nota prot. 145359 del 4/11/2014, risultano le fonti di finanziamento dettagliate per ciascun intervento che si prevede di realizzare nel periodo 2015/2017.

Per le risorse di cassa da destinare agli investimenti si prevede un ritardo nell'incasso di quelle derivanti da contributi statali o regionali, anche in considerazione del fatto che molto spesso l'erogazione avviene dopo la rendicontazione delle opere realizzate e dei pagamenti effettuati.

Per gli interventi finanziati con i mutui, sempre evidenziati nel piano degli investimenti, invece l'incasso del finanziamento precede sempre, per la natura della fonte, l'utilizzo dello stesso e tale liquidità che confluisce nella giacenza di cassa dell'Azienda contribuisce a mantenere la sostenibilità del sistema finanziario per gli investimenti.

Il presente bilancio, come previsto dall'art. 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011, è corredato anche da un piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'allegato 2/2 al richiamato D.Lgs 118/2011 ed in conformità alle direttive tecniche della Regione Umbria. Si precisa nella redazione si è ipotizzata, come indicato dalle suddette direttive, l'invarianza dei debiti, dei crediti, delle rimanenze e dei ratei e dei risconti.

Il Direttore Generale
Dr. Giuseppe Legato

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ESERCIZIO 2015

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo dell'anno 2015 è stato redatto in conformità al D.Lgs. 118 del 23/6/2011 che contiene disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, tra i quali sono ricomprese anche le Aziende Sanitarie.

In particolare, in osservanza all'art. 25 del citato D.Lgs. 118/2011, il Bilancio Preventivo include il conto economico preventivo, redatto secondo gli schemi previsti dall'art. 26 dello stesso D.Lgs. 118/2011, così come modificati con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 ed il piano dei flussi di cassa prospettici.

Al conto economico preventivo, sempre a norma dell'art. 25, è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al D.M. 13/11/2007 e successive modificazioni ed integrazioni, l'ultima delle quali con Decreto Interministeriale del 15/6/2012, approvato dalla Conferenza Stato Regioni il 19 aprile 2012, pubblicato nel Supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012.

Il Documento Previsionale è corredato anche dalla Nota Illustrativa, che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo, dal Piano degli Investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento, e da una Relazione del 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 le direttive regionali di cui alla DGRU 1383 del 3/11/2014, il cui contenuto è stato anticipato in allegato alla nota regionale 0145359 del 4/11/2014, avente ad oggetto: "indirizzi per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015".

Il finanziamento regionale per l'anno 2015 è stato determinato secondo quanto previsto dalla tabella n. 1 allegata alla DGR sopra richiamata, in € 780.172.444.

Nella predisposizione del bilancio preventivo sono inoltre state seguite le direttive della DGR 1383/2014 anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo quali quelle relative al personale dipendente e convenzionato, alla spesa farmaceutica territoriale ed ospedaliera ed alla mobilità intra-regionale.

Le previsioni economiche sono state operate sulla base del piano dei conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012, in vigore dall'esercizio 2012, e successive integrazioni, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e Delle Finanze del 15/6/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/7/2012, previo parere favorevole della "Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano" nella seduta del 19/4/2012.

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 ricavi per contributi vengono riconosciuti al momento della maturazione in base alla delibera di attribuzione; i proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio e sulla base di tale criterio sono state effettuate le previsioni di ricavo.

Il totale generale dei ricavi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2015, ammonta a € 863.348.091, corrispondenti al "Valore della Produzione" ed € 18.350 riepilogati sullo schema di Conto Economico come proventi finanziari per interessi attivi e partecipazioni azionarie. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono di seguito esposti in dettaglio, riportando anche lo schema di bilancio del valore della produzione.

A) Valore della produzione € 863.348.091

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2015 è rappresentata dal Fondo Sanitario regionale assegnato con la Deliberazione di Giunta 1383/2014, il cui importo ammonta ad € 780.172.444.

La previsione delle altre poste di ricavo, diverse dalla mobilità, rispetta il principio della prudenza ed è stata effettuata in considerazione dell'andamento al 3° trimestre 2014.

I ricavi in global budget per mobilità sanitaria intraregionale sono previsti in conformità alle direttive regionali, per i ricavi relativi alla mobilità extraregionale si è fatto riferimento alla comunicazione dei dati effettivi dell'anno 2013.

Si riporta di seguito la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente:

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2015	Bilancio preventivo 2014	incidenza % su valore della produzione 2015	VARIAZIONE 2015/2014	
				Importo	%
Contributi c/esercizio per FSR	780.172.444	778.072.444	90,37	2.100.000,00	0,27
Altri contributi c/esercizio extra fondo		1.346.547	-	- 1.346.547,00	- 100,00
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	50.595.818	48.733.639	5,86	1.862.179,00	3,82
concorsi, recuperi, rimborsi	11.515.353	11.930.222	1,33	- 414.869,00	- 3,48
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.610.000	11.519.759	1,34	90.241,00	0,78
altri ricavi e proventi	944.442	1.216.676	0,11	- 272.234,00	- 22,38
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	8.510.034	8.586.258	0,99	- 76.224,00	- 0,89
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE 2015	863.348.091	861.405.545	100,00	1.942.546,00	0,23

A1) Contributi c/esercizio € 780.172.444**A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e provincia autonoma per quote FSR € 780.172.444**

Come specificato in premessa, il FSR 2015, pari ad € 780.172.444, è stato assegnato a questa Azienda con DGRU 1383 del 3/11/2014, trasmessa con nota della Direzione Regionale "Salute, Coesione Sociale e Società della Conoscenza" prot. 0152120 del 19/11/2014.

Il finanziamento regionale per l'anno 2015 risulta complessivamente diminuito del 0,08% rispetto al 2014, così come rideterminato con la delibera di Giunta n. 944 del 28/7/2014, con un decremento di € 1.200.000 in termini assoluti, come risulta in dettaglio dal prospetto che segue.

Si precisa che, per una valutazione maggiormente attendibile della dinamica di finanziamento dell'esercizio 2015, rispetto a quella dell'anno precedente, si prende come riferimento, per il 2014, l'assegnazione di cui alla DGRU 944/2014, che è superiore per € 1.600.000 rispetto a quella di cui alla DGRU 1199/2013 sulla base della quale è stata effettuata la previsione 2014.

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2014 DGRU 944 del 28/7/2014	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2015 DGRU 1383 del 3/11/2014	DIFFERENZA	DIFF. %
Azienda U.S.L. Umbria 1	779.672.444	780.172.444	500.000	0,06
Azienda U.S.L. Umbria 2	656.079.865	656.079.865	-	-
TOTALE Az. U.S.L.	1.435.752.309	1.436.252.309	500.000	0,03
Az. Ospedaliera PERUGIA	66.496.911	66.496.911	-	-
Az. Ospedaliera TERNI	45.527.014	43.827.014	- 1.700.000	- 3,73
TOTALE Az. OSPEDALIERE	112.023.925	110.323.925	- 1.700.000	- 1,52
TOTALE REGIONE	1.547.776.234	1.546.576.234	- 1.200.000	- 0,08

La quota assegnata a questa Azienda sembrerebbe incrementata di € 500.000, ma tale incremento risulta completamente azzerato, ed anzi si traduce in una diminuzione pari ad € 950.000 se si considera l'incremento di € 1.450.000 stabilito dalla Regione per il global budget dell'Azienda Ospedaliera di Perugia a carico di questa ASL, rispetto a quello del 2014.

Si precisa che il bilancio di previsione 2014, che costituisce parametro di confronto per quello del 2015 sullo schema di bilancio, è stato approvato sulla base del finanziamento per il Fondo Sanitario Regionale assegnato con GGRU 1199 del 28/10/2013 che era inferiore, come sopra evidenziato, per € 1.600.000 rispetto alla rideterminazione intervenuta con DGRU 944 DEL 28/7/2014, come da tabella che segue:

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2014 DGRU 1199/2013	FINANZIAMENTO CORRENTE - ANNO 2014 DGRU 944 del 28/7/2014	DIFFERENZA
Azienda U.S.L. Umbria 1	778.072.444	779.672.444	- 1.600.000

A.1e) Contributi in conto esercizio – extra fondo da altri soggetti pubblici € zero

I contributi d'esercizio- extra fondo, comprenderebbero, in via prevalente, la previsione del finanziamento relativo al rimborso dei costi, parimenti iscritti nel presente bilancio preventivo, da sostenere nel 2015 per l'erogazione degli indennizzi di cui alla legge 210/92, a seguito della delega da parte della Regione Umbria alle Aziende Sanitarie di tale funzione con Legge Regionale n. 20 del 16 agosto 2001.

Al momento della redazione del presente bilancio non risulta l'assegnazione da parte della Regione Umbria dei suddetti contributi, pertanto, in conformità al Dlgsvo 118/2011, non si procede alla iscrizione degli stessi.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria € 50.595.818

A4)a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 5.664.682

L'importo di € 5.664.682, risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria regionale in "global budget" per € 4.904.682, in conformità ai tetti stabiliti dalla Regione Umbria con la tabella n. 2 allegata alla DGRU 1383/2014 sopra richiamata. Si evidenzia che il global budget previsto per il 2015 risulta invariato rispetto a quello del 2014, di cui alla DGRU 944/2014.
- mobilità regionale per altre prestazioni " fuori global budget", per complessivi € 760.000, stimati sulla base dell'andamento del 3° trimestre 2014;

A4)b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 2.128.911

L'importo di € 2.128.911 risulta dalle seguenti voci ed è stato stimato in riferimento all'andamento al 30/9/2014:

- prestazioni sanitarie intramoenia – area ospedaliera, stimate in complessivi € 58.911;
- prestazioni sanitarie intramoenia – area specialistiche, stimate in complessivi € 1.900.000;
- prestazioni diverse (ad es. attività di citologia, ovvero di continuità assistenziale in favore di residenti in altre Regioni) di natura territoriale, in regime di intramoenia, stimate in complessivi € 170.000.

A4)c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 42.802.225

L'importo di € 42.802.225 risulta composto dalle seguenti voci:

- mobilità sanitaria extraregionale soggetta a compensazione, pari ad € 37.070.031. La stima dei ricavi è stata effettuata sulla base dei dati effettivi dell'anno 2013 comunicati dalla Regione Umbria,
- mobilità sanitaria extraregionale, non soggetta a compensazione, pari ad € 990.067, di cui € 830.000 per l'attività, con fatturazione diretta nei confronti delle Aziende Sanitarie extraregionali, del Centro D.C.A "Disturbi Comportamento Alimentare" di Todi e del Centro DAI "Disturbi Alimentazione Incontrollata" di Città della Pieve. Tale ricavo è stato stimato sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2014.
- Altri ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie diverse per complessivi € 4.742.127, di cui tra i più rilevanti si segnalano € 650.000 per i ricavi per assistenza odontoiatrica di cui alla L.R. 7/2008, € 77.150 per servizi ospedalieri a privati paganti, € 2.818.740 per prestazioni di natura territoriale a privati paganti ed € 930.000 per ricavi da multe ed ammende. Anche la previsione di questi ricavi è stata stimata in base all'andamento al 3° trimestre 2014.

In riferimento alla previsione dei ricavi per il Servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica, si precisa che la Regione Umbria ha redatto le linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi al servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica di cui alla L.R. n. 7 del 7/5/2008, istituendo solo un conto di ricavo e due conti di costo, per non appesantire il già corposo Piano dei Conti, prevedendo la rilevazione extracontabile di tutte le altre voci di costo relative ai principali fattori produttivi afferenti al nuovo Servizio. I tre conti creati, uno per i ricavi e due per i costi ad imputazione diretta, così come stabilito dalla Regione, sono così strutturati, e presentano, per il 2015, le seguenti previsioni, con l'equilibrio tra i costi, diretti ed indiretti, ed i ricavi:

RICAVI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Ricavi per prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008(conto 600 500 100)	650.000
TOTALE RICAVI	650.000
COSTI CONNESSI CON LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ODONTOIATRICA	IMPORTI
Acquisto materiali protesici per assistenza odontoiatrica protesica ortesica L.R. 7/2008 (conto 240 120 10)	59.416
Assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008 (conto 310 90 10)	0
Differenza per costi indiretti su altre voci afferenti al Servizio	590.584
TOTALE COSTI	650.000

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 11.515.353

L'importo di € 11.515.353 è composto dalle seguenti macro voci di ricavo, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2014, proiettato ad anno;

- Rimborsi assicurativi, pari ad € 84.107;
- Rimborsi e recuperi da Aziende Sanitarie Regionali, per complessivi € 9.110.338 Si precisa che in questa voce l'importo più rilevante è rappresentato dal rimborso del

costo dei farmaci acquistati da questa ASL, in qualità di capofila, per l'altra Azienda Sanitaria regionale per l'attuazione della distribuzione "in nome e per conto", in conformità alle Deliberazioni di Giunta Regionale n. 583 del 30/3/2005 e n. 535 del 30/3/2006, pari ad € 8.400.000;

- Rimborsi e recuperi da altri soggetti pubblici, per complessivi € 713.053;
- Rimborsi e recuperi vari da altri soggetti privati, per complessivi € 1.607.855, tra i quali quelli di importo più rilevante si riferiscono ai rimborsi per i ricoveri presso le residenze protette ed i centri diurni.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie(Ticket) € 11.610.000

L'importo di € 11.610.000, risulta stimato sulla base dell'andamento dei ricavi al 30 settembre 2014, ed in particolare:

- Ticket sulla specialistica ambulatoriale, € 11.060.000;
- Ticket sulle prestazioni di Pronto Soccorso, € 150.000;
- ticket altro € 400.000.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 8.510.034

La previsione di € 8.510.034 è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento in conto capitale, a fronte di ammortamenti dell'anno previsti per complessivi € 11.525.766. Tale previsione tiene in considerazione anche la quota annua non sterilizzata dell'ammortamento delle immobilizzazioni che nel corso del 2015 saranno acquisite al patrimonio aziendale utilizzando il mutuo da € 8.000.000 contratto a fine esercizio 2014.

A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni € zero

La suddetta voce non risulta movimentata

A9) Altri ricavi e proventi € 944.442

La suddetta voce di € 944.442 ricomprende ricavi diversi per canoni di locazioni attive, proventi da distributori automatici di cibi e bevande ed altri.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Le previsioni economiche dei costi sono state operate, come precisato in "Premessa", sulla base del nuovo piano dei conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e Delle Finanze del 15/6/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/7/2012, previo parere favorevole della "Conferenza Permanente per i Rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano.

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.

Per quanto riguarda il vincolo di crescita annuo dei costi della produzione, al netto di quelli relativi al personale, del 2%, rispetto ai dati a consuntivo dell'esercizio 2004, di cui alla Legge n. 311 del 30/12/2004 (Finanziaria 2005) e all'art. 5 dell'Intesa Stato-Regioni del 23/3/2005, richiamato dalla Regione Umbria con la DGRU 1383/2014 più volte citata, si precisa che il rispetto del limite sarà analizzato in dettaglio in sede di consuntivo.

In ogni caso si sottolinea che, come stabilito dalla Regione con la DGRU 1383/2013, l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora assicuri l'equilibrio economico di bilancio.

Il presente bilancio di previsione 2015 presenta l'equilibrio economico, come risulta dallo schema di conto economico allegato quale parte integrante e sostanziale della presente delibera, pertanto questa Azienda rispetta il limite omnicomprendivo dell'equilibrio della gestione, previsto, comunque, come sopra precisato, dalle richiamate disposizioni nazionali e regionali.

Il totale generale dei costi, iscritti nel Bilancio preventivo economico 2015, ammonta a € 863.366.441 di cui 847.473.838, corrispondenti al "Costo della Produzione", € 791.521 per oneri finanziari (interessi passivi su mutui) ed € 15.101.082 iscritti per imposte sullo schema di Conto Economico.

La previsione dei costi 2015 è stata effettuata sulla base dell'andamento al 30 settembre 2014, nel rispetto degli specifici limiti regionali di cui alla DGRU 1383/2014, per le voci di spesa sottoposte a vincolo, ed in ogni caso tenuto conto delle risorse a disposizione, delle priorità assistenziali e delle linee strategiche definite dalla Direzione Aziendale per il 2015.

Si riporta di seguito lo schema di bilancio con i costi della produzione, confrontato con il preventivo 2014.

CONTO ECONOMICO		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
				Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
1)	Acquisti di beni	79.661.068	73.428.151	6.232.917	8,5%
2)	Acquisti di servizi sanitari	496.989.210	503.570.115	-6.580.905	-1,3%
3)	Acquisti di servizi non sanitari	44.472.167	46.559.394	-2.087.227	-4,5%
4)	Manutenzione e riparazione	11.288.173	10.308.389	979.784	9,5%
5)	Godimento di beni di terzi	4.296.761	4.643.822	-347.061	-7,5%
6)	Costi del personale	195.855.780	193.788.709	2.067.071	1,1%
7)	Oneri diversi di gestione	3.384.913	2.851.643	533.270	18,7%
8)	Ammortamenti	11.525.766	11.465.755	60.011	0,5%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10)	Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11)	Accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)		847.473.838	846.615.978	857.860	0,1%
<u>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>		15.874.253	14.789.567	1.084.686	7,3%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	18.350	341.688	-323.338	-94,6%
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	791.521	680.115	111.406	16,4%
Totale C)		- 773.171	- 338.427	-434.744	128,5%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1)	Rivalutazioni	-	-	-	-
2)	Svalutazioni	-	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1)	Proventi straordinari	-	-	-	-
2)	Oneri straordinari	-	-	-	-
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u>		15.101.082	14.451.140	649.942	4,5%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1)	IRAP	14.601.082	14.054.058	547.024	3,9%
2)	IRES	500.000	397.082	102.918	25,9%
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)		15.101.082	14.451.140	649.942	4,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	-	-	0,0%

Il preventivo 2015 presenta un incremento dei costi della produzione pari allo 0,1%, 857.860 in termini assoluti, rispetto a quello del preventivo 2014, in linea con l'incremento del valore della produzione.

Si analizzano di seguito le macrovoci dello schema di conto economico.

B1) Acquisti di beni € 79.661.068

La previsione dei costi, pari ad € 79.661.068, alla voce riepilogativa "Acquisto di beni", risulta dettagliata come segue:

€ 77.055.594 acquisti beni sanitari

€ 2.605.474 acquisti beni non sanitari

B1a) Acquisti di beni sanitari € 77.055.594

Si precisa preliminarmente che l'incremento di € 6.299.917 rispetto al preventivo 2014 deliberato in conformità alla DGRU 1199/2013, è dovuto, in via prioritaria, alla modifica di imputazione del costo, di € 3.600.000 per l'ossigeno con AIC distribuito tramite le farmacie in nome e per conto di questa Azienda dal conto 2800/100/100 "farmaceutica convenzionata", riepilogato sullo schema di conto economico alla voce "Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica" al conto 2400/100/850, riepilogato voce "Acquisti di beni sanitari". Influisce inoltre a determinare l'incremento della voce di costo, che comunque è in linea con la prechiusura dell'esercizio 2014, anche l'incremento del limite della farmaceutica ospedaliera di € 1.003.661, rispetto a quello determinato con DGRU 1199/2013, come di seguito evidenziato in dettaglio.

Le previsioni dei costi per la spesa farmaceutica, ricompresa in tale voce riepilogativa, sono state effettuate nel rispetto degli obiettivi stabiliti dalla DGRU 1383/2014 alle tabelle n. 4 e 5 e delle disposizioni contabili della Regione Umbria.

In particolare si precisa che l'obiettivo 2015 per tale voce di spesa è stato stabilito dalla Regione Umbria in complessivi € 117.249.390, con un decremento di € 806.925 rispetto a quello 2014 così come rideterminato con DGRU 945/2014 in € 118.874.586, di cui € 17.811.621 per la Ospedaliera (diminuzione di € 218.626 rispetto a quello 2014 DGRU 945/2014) ed € 99.437.769 per quella Territoriale (diminuzione di € 588.299 rispetto a quello 2014 DGRU 945/2014), in conformità a quanto stabilito dalla legge 135/2012.

Si evidenzia che l'obiettivo pro-capite della farmaceutica territoriale per questa Azienda, sulla base della popolazione pesata, è pari ad € 201,72, mentre quello della Azienda USL Umbria 2 è pari ad € 207,53, con una media regionale pro-capite di € 204,33.

Nel limite stabilito per la Farmaceutica Territoriale è ricompresa, non solo la farmaceutica convenzionata in senso stretto, ma anche la distribuzione diretta Classe A, quella in nome e per conto di medicinali ed ossigeno con AIC ed il FILE F delle Aziende Ospedaliere, senza classe H.

Si riepilogano di seguito i dati contabili che dimostrano, evidenziando i costi ricompresi nel calcolo degli stessi, il rispetto, in sede di Bilancio Preventivo 2015, dei limiti di spesa stabiliti dalla Regione Umbria per la farmaceutica nell'anno 2015, come attestato dalle apposite note dei dirigenti delle competenti U.O. acquisite agli atti di bilancio:

LIMITE FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2015 tabella 4 DGRU 1383/2014					
FONTE DATI	COSTO da MOD. CE consuntivo 2013 [PROD. FARMACEUTICI VOCE BA 0030 + FILE 'F' VOCE BA 0960 SOLO PER AZ. USL]	DISTRIBUZIONE DIRETTA e PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS luglio 2014)	QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO (FLUSSO NSIS luglio 2014)	TOTALE PROIEZIONE 2014	Limite Azienda USL Umbria 1 secondo i criteri previsti dalla L 135/2012
Tab. 4 DGR 1383/2014	66.239.000	- 22.445.002	- 4.072.547	39.721.451	17.811.621
Preventivo 2015	67.091.683	- 25.312.000	- 4.180.000	37.599.683	17.811.621

LIMITE FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2015		
conto costo	Descrizione	previsione 2015= limite regionale DGRU 1383/2014
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	6.700.000
240/10/75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	10.471.621
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	640.000
Totale Farmaceutica Ospedaliera 2015		17.811.621

LIMITE FARMACEUTICA TERRITORIALE 2015 tabella 5 DGRU 1383/2014					
FONTE DATI	Spesa farmaceutica convenzionata 2014 (proiezione dati gen/luglio 2014)	Distr. Dir. e Per conto Classe A (proiez. flusso NSIS luglio 2014)	Distr. Dir. Classe A Aziende Ospedaliere flusso NSIS Luglio 2014	Totale complessivo	Limite Azienda USL Umbria 1 secondo i criteri previsti dalla L 135/2012
tab 5 DGR 1383/2014	73.265.279	22.445.002	4.072.547	99.782.828	99.437.769
Bilancio preventivo 2015	72.400.000	22.965.222	4.072.547	99.437.769	99.437.769

LIMITE FARMACEUTICA TERRITORIALE 2015		
conto costo	Descrizione	previsione 2015= limite regionale DGRU 1383/2014
340/30/17	file f mobilità A.O. (senza classe H) (dati flusso File F)	4.072.547
280/10/10	convenzione assistenza farmaceutica	72.400.000
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.000
240/10/74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	10.236.097
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	9.129.125
Totale costi farmaceutica territoriale 2015		99.437.769

Si evidenzia che le disposizioni contenute nella legge 135/2012, art. 15 rideterminano, a decorrere dal 2013, il limite dell'onere a carico del Servizio Sanitario Nazionale per l'assistenza farmaceutica territoriale nella misura del 11,35% e quello per la farmaceutica ospedaliera al 3,5%.

Nella voce riepilogativa dello schema di bilancio "acquisti di beni sanitari" è ricompresa anche la previsione dei costi 2015 per i dispositivi medici. Tale previsione rispetta il tetto di spesa di cui all'art. 15, comma 13, lettera f) della Legge 135/2012 e s.m.i., che per l'anno 2015 è fissato al 4,4% del fondo sanitario, come attestato dalla competente U.O. con nota acquisita agli atti di bilancio. In assenza della esatta quantificazione del suddetto limite da parte della Regione Umbria, lo stesso viene stimato, per questa Azienda, pari a circa € 26.484.000,

tenuto conto del totale del FSR ripartito con la DGRU 1383/2014 (€ 1.546.576.234) e della percentuale spettante a questa Azienda rispetto allo stesso, al netto, in un ottica di consolidato regionale, del global budget in favore delle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni (€ 178.198.779), del 38,92%.

Di seguito si riporta prospetto di dettaglio dei conti di costo ricompresi nella determinazione del limite, sulla base delle direttive contenute nella DGRU n. 909 del 29/7/2013.

conto	descrizione	PREVENTIVO 2015
240/120/10	Acquisto materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	59.416,00
240/140/10	Dispositivi medici	13.250.000,00
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	542.226,00
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.700.000,00
310/10/14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno	751.175,00
310/10/15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	331.428,00
TOTALE PREVISIONE COSTI 2015		19.634.245,00

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 2.605.474

Questa voce di costo ricomprende la previsione per l'acquisto di materiali di convivenza e pulizia, combustibili, prodotti di cancelleria ed altri prodotti non sanitari. La voce di costo maggiormente rilevante è quella per carburanti e combustibili, che è pari ad € 1.576.474.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 496.989.210

Questa macrovoce riepilogativa dello schema di bilancio a preventivo 2015 presenta un decremento di € 6.580.905 rispetto al preventivo 2014, imputabile in via prioritaria alla diminuzione di € 3.822.702 della voce di costo "acquisto di servizi sanitari -farmaceutica" dovuta per € 3.600.000 alla modifica di imputazione del costo per l'ossigeno distribuito in nome e per conto, come sopra precisato, e per la differenza dalla diminuzione della previsione. Si segnala inoltre anche la consistente diminuzione della previsione dei costi per consulenze e collaborazioni del 36,3%, pari ad € 650.039.

Si analizzano di seguito i principali gruppi di costo che sono ricompresi in tale macrovoce:

B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base € 52.597.326.

L'importo stimato secondo l'andamento al 30/9/2014, sulla base della programmazione della Direzione e del numero medio dei medici previsti in servizio nel 2015, risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2014	variazione	%
Assistenza Medici Medicina Generale	37.756.600	37.756.600	0	-
Assistenza Pediatri Libera Scelta	8.353.337	8.353.337	0	-
Assistenza Continuità assistenziale	5.180.000	5.180.000	0	-
Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	968.000	968.000	0	-
mobilità intraregionale	50.000	50.000	0	-
mobilità extraregionale	289.389	273.660	15.729	5,75
TOTALE COSTI MEDICINA DI BASE 2015	52.597.326	52.581.597	15.729	0,03

I costi previsti per il personale sanitario convenzionato con il SSN per l'esercizio 2015 corrispondono a quelli del 2014, tranne che per la mobilità extraregionale che è stata adeguata sulla base dei dati effettivi 2013 comunicati dalla Regione Umbria, e rispettano i limiti di crescita dei trattamenti economici per tale tipologia di medici, richiamati dalla DGRU 1383/2014 (art. 15, comma 25 della legge 135/2012), come attestato con la nota acquisita agli atti di bilancio. La competente U.O. applicherà la normativa nazionale e regionale in materia, attestando il rispetto dei limiti nei report trimestrali ed in sede di bilancio d'esercizio 2015.

B.2.b) Acquisto servizi sanitari – Farmaceutica € 73.386.146

L'importo complessivo di € 73.386.146 risulta composto dalle seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2014	variazione	%
Convenzioni per assistenza farmaceutica	72.400.000	76.166.626	-3.766.626	- 4,95
Indennità disagiata residenza farmacie rurali	28.817	28.817	0	-
Contributo per elaborazione ricette	277.376	277.376	0	-
Farmaceutica mobilità extraregionale	679.953	807.421	-127.468	- 15,79
TOTALE COSTI FARMACEUTICA 2015	73.386.146	77.280.240	-3.894.094	- 5,04

per quanto concerne il costo della farmaceutica convenzionata si evidenzia che lo stesso rispetta l'obiettivo regionale di cui con la DGR 1383/2014, tabella 5, di complessivi € 99.437.769, come sopra precisato in dettaglio all'apposito prospetto. Della rilevante riduzione rispetto al preventivo 2014 che emerge dal prospetto che precede, dovuta ad una modifica nella allocazione dei costi per ossigeno in DPC, si è già detto ampiamente nello specifico paragrafo.

Nella macro voce in esame "Acquisti di servizi sanitari" è ricompresa anche la previsione di costo della mobilità regionale ed extraregionale che nei nuovi schemi di bilancio non hanno, come nei precedenti una univoca voce riepilogativa, si riepilogano comunque di seguito tali voci di costo che sono tra quelle maggiormente rilevanti del bilancio aziendale.

MOBILITA' REGIONALE

Sul bilancio preventivo 2015 sono stati iscritti costi per il global budget, pari ad € 194.130.328 in conformità alle direttive regionali (tabella n. 2 allegata alla DGRU 1383/2014) e delle prestazioni extra global budget, stimate sulla base dell'andamento al 30 settembre 2014, per € 4.332.482, per un totale generale di € 198.462.810. Si evidenzia che, in conformità al punto 4), lettera e. del deliberato della DGRU 1383/2014, il costo del rimborso dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di global budget (c.d. FILE F extra global budget) viene incluso, anche nel 2015, nei volumi finanziari massimi, riportati nella tabella 2, fino all'importo distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.

I confronti con il preventivo 2014 non sono significativi in quanto con la DGRU 944/2014 è stato modificato in maniera rilevante il global budget e la modalità di composizione dello stesso e lo stesso criterio è stato confermato con la DGRU 1383/2014.

MOBILITA' EXTRAREGIONALE

Per la mobilità extraregionale in compensazione sono stati previsti sul bilancio 2015 costi per complessivi € 46.369.420. Tale previsione è stata effettuata sulla base dei dati effettivi del 2013 comunicati dalla Regione Umbria.

Ai fini del risultato economico del bilancio rileva, più che l'importo in termini assoluti della previsione dei costi e dei ricavi per la mobilità extraregionale, lo sbilancio che viene previsto tra la mobilità attiva extraregionale e quella passiva. Nel preventivo 2015, tenuto conto dei costi e dei ricavi per mobilità extraregionale soggetti a compensazione, risulta iscritto, prudenzialmente, un saldo passivo di € 9.299.389, corrispondente a quello effettivo 2013.

Si evidenzia infine che questa macrovoce riepilogativa ricomprende, tra le altre, la previsione dei costi per le prestazioni sanitarie da privati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera che, in conformità all'art. 15, comma 14 della legge 135/2012, devono essere ridotti del 2% per l'anno 2015, rispetto al consuntivo 2011. La suddetta previsione rispetta tale limite, come risulta dalla apposita nota della competente U.O. acquisita agli atti di bilancio. La competente U.O. provvederà a monitorare trimestralmente l'andamento del rispetto di tale limite e renderà conto sullo stesso in sede di bilancio d'esercizio 2015.

B 3) Acquisto servizi non sanitari € 44.472.167

L'importo di € 44.472.167 risulta composto dalla previsione di costo per le seguenti voci:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2014	variazione	%
servizi non sanitari	43.304.755	45.220.894	-1.916.139	- 4,24
consulenze collaborazioni interinale e altro	931.712	1.102.800	-171.088	- 15,51
formazione	235.700	235.700	0	-
TOTALE COSTI SERVIZI NON SANITARI 2015	44.472.167	46.559.394	-2.087.227	- 4,48

Rispetto al preventivo 2014 si registra un forte decremento dei servizi non sanitari dovuti alla diminuzione dei costi per l'assicurazione a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di gestione dei rischi di cui alla DGRU 438 del 13/5/2013.

B 4) Manutenzione e riparazione € 11.288.173

la previsione di tale voce di costo per l'esercizio 2015 risulta in lieve incremento rispetto al preventivo 2014 ed è stata effettuata sulla base dell'andamento al 3° trimestre 2014. In particolare è stata adeguata la previsione di costo della manutenzione delle attrezzature sanitarie alle effettive esigenze connesse al mantenimento in efficienza ed a norma della universalità del parco tecnologico sanitario.

B 5) Godimento di beni d terzi € 4.296.761

L'importo di € 4.296.761 risulta composto dalle seguenti voci di costo e continua a presentare un trend in diminuzione rispetto al preventivo 2014, stimato sulla base dell'andamento al terzo trimestre 2014:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2014	variazione	%
Fitti passivi e quote condominiali	2.976.761	2.948.702	28.059	0,95
Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	455.000	484.800	-29.800	- 6,15
canoni di leasing	865.000	1.210.320	-345.320	- 28,53
Totale godimento di beni di terzi 2014	4.296.761	4.643.822	-347.061	- 7,47

B6) Costi del personale € 195.855.780

La previsione dei **costi del personale dipendente**, per complessivi € 195.855.780, presenta un incremento di € 2.067.071 rispetto a quella del preventivo 2014, pari ad € 193.788.709.

La previsione 2015 rispetta il vincolo economico di cui alla DGRU 1383/2014, di riduzione dell'1,4% rispetto all'anno 2004, così come confermato dal comma 21 dell'art. 15 della legge 135/2012, come attestato dalla competente U.O. con apposita nota acquisita agli atti di bilancio. Il Servizio Personale provvederà al monitoraggio trimestrale dell'andamento dei limiti e degli adempimenti, rendicontando poi in sede di bilancio d'esercizio 2015, il rispetto, anche a consuntivo, del limite di spesa del personale.

L'importo complessivo di € 195.855.780 risulta così articolato tra le diverse voci riepilogative di costo:

B.4.a) Personale dirigente medico € 73.325.240

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 8.317.000

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 81.114.480

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 1.903.050

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 31.196.010

La previsione 2015 del costo del personale presenta un incremento di € 2.067.071 rispetto al preventivo 2014, sempre comunque entro il limite sopra richiamato, in quanto nel corso del

2014 sono intervenute diverse assunzioni di personale sanitario e tecnico che nel 2015 incidono per l'intero anno. Si evidenzia comunque che, a seguito delle assunzioni, risulta diminuito per € 821.000 il costo per il lavoro interinale e le collaborazioni.

B7) Oneri diversi di gestione € 3.384.913

L'importo di € 3.384.913 risulta composto dalla previsione per le seguenti voci di costo:

Voci di costo	Preventivo 2015	Preventivo 2014	variazione	%
Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	1.266.647	645.341	621.306	96,28
compensi Organi Direttivi e Collegio Sindacale	671.660	668.660	3.000	0,45
compensi commissioni	1.356.356	1.448.392	-92.036	- 6,35
altri oneri	89.250	89.250	0	-
Totale oneri diversi di gestione	3.383.913	2.851.643	532.270	18,67

Si evidenzia il rilevante incremento delle tasse comunali per i rifiuti e sugli immobili non istituzionali.

B8) Ammortamenti € 11.525.766

Si precisa che una quota dei costi annui di ammortamento dei beni acquisiti con finanziamenti in conto capitale, viene "sterilizzata" mediante iscrizioni del corrispondente ricavo alla voce A7), come precisato al capoverso di riferimento. La quota di ammortamenti che non si sterilizzano e che quindi rimangono a costo viene stimata, pertanto, in € 3.015.732 anche in considerazioni delle acquisizioni di immobilizzazioni che verranno finanziate nel corso del 2015 con il mutuo di € 8.000.000 in corso di acquisizione.

B9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

B10) Variazione delle rimanenze € zero

Non è stata prevista alcuna variazione delle rimanenze, in quanto la previsione è stata effettuata sul fabbisogno stimato, presupponendo scorte finali invariate rispetto a quelle iniziali.

B8) Accantonamenti € zero

Non è stato previsto, in sede di bilancio di previsione, alcun accantonamento.

C) Proventi e oneri finanziari € - 18.350

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 18.350

L'importo di € 18.350 è stato così determinato:

- € 18.350 per interessi attivi vari da recuperi crediti e giacenze conti fruttiferi;

In conformità al principio della prudenza non si è previsto il ricavo per l'utile della società partecipata Prosperius.

C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 791.521

L'importo di € 791.521, è stato stimato per gli interessi passivi sui mutui, compresi anche quelli per il mutuo da € 8.000.000 in corso di sottoscrizione.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

E) Proventi e oneri straordinari € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio € 15.101.082

Y1) IRAP € 14.601.082

Y2) IRES € 500.000

Gli importi per l'Irap sono stati stimati sulla base dell'andamento dell'anno 2014 ed in considerazione dell'incremento della spesa per il personale, quello per l'Ires è stato stimato in considerazione dell'importo corrisposto per la medesima imposta nell'esercizio precedente.

Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) € zero

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	780.172.444	779.418.991	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	780.172.444	778.072.444	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	780.172.444	778.072.444	+
	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)	-	1.346.547	+
	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 <u>LEA</u>	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	+
	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)	-	1.346.547	+
	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	-	1.300.000	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	46.547	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	50.595.818	48.733.639	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	43.780.917	41.912.027	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.664.682	5.259.682	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	4.000.000	4.000.000	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.184.682	1.074.682	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	120.000	120.000	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	35.000	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	60.000	30.000	+
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	300.000	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	56.137	107.520	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	38.060.098	36.544.825	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	31.956.497	31.086.116	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.378.394	2.872.729	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	830.000	800.000	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	484.445	497.106	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	293.324	147.136	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	649.400	670.842	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	102.271	214.359	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	205.700	231.880	+
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	160.067	24.657	+
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	160.067	24.657	+
	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 priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.685.990	4.783.853	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.128.911	2.037.759	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	58.911	30.000	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.900.000	1.687.971	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	66.994	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	60.000	70.590	+
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)	-	10.576	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	110.000	171.628	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.515.353	11.930.222	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	84.107	84.107	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	600.000	+
	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	-	600.000	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.110.338	8.929.223	+
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	8.400.000	8.400.000	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	710.338	529.223	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	713.053	878.027	+
	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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	713.053	878.027	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.607.855	1.438.865	+
	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	1.607.855	1.438.865	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.610.000	11.519.759	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.060.000	9.707.980	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	150.000	100.000	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	400.000	1.711.779	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.510.034	8.586.258	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.998.549	4.378.951	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.511.485	4.207.307	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	944.442	1.216.676	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	10.700	23.807	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	637.742	242.660	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	296.000	950.209	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	863.348.091	861.405.545	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	79.661.068	73.428.151	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	77.055.594	70.755.677	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	45.698.370	49.395.350	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	44.270.055	48.653.938	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.428.315	271.427	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	469.985	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	407.217	-	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	407.217	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.494.226	17.387.822	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	13.252.000	12.420.167	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	542.226	542.226	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.700.000	4.425.429	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	744.196	744.196	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.550.283	2.550.783	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	55.618	55.618	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	33.543	34.243	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	274.134	189.658	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.798.007	398.007	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.605.474	2.672.474	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	11.000	15.000	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	305.000	255.000	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.576.474	1.576.474	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	340.000	240.000	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	83.000	106.000	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	290.000	480.000	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	541.461.377	550.129.509	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	496.989.210	503.570.115	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	52.597.326	52.581.597	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	52.257.937	52.257.937	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	37.756.600	37.756.600	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.353.337	8.353.337	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.180.000	5.180.000	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	968.000	968.000	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	50.000	50.000	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	289.389	273.660	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	73.386.146	77.208.848	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	72.706.193	76.472.819	+
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)	679.953	736.029	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	63.213.573	45.142.980	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	44.450.000	26.745.335	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.389.756	7.359.239	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.791.600	4.791.600	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	5.610.566	5.420.566	+
	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	1.320.718	1.130.718	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.289.848	4.289.848	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	971.651	826.240	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.781.894	6.681.894	+
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)	5.664.423	5.488.580	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.117.471	1.193.314	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	10.265.653	16.530.967	+
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)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	10.265.653	16.530.967	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.988.879	5.088.879	+
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)	5.652	5.652	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	10.983.227	5.083.227	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	198.897.962	220.676.553	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126.713.098	151.284.012	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.235.250	33.694.000	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	19.943.301	17.264.425	+
	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	11.344.526	10.463.917	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.598.775	6.800.508	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	17.006.313	18.434.116	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.103.909	14.972.308	+
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)	13.590.615	13.557.846	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.513.294	1.414.462	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	25.682.433	22.771.354	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	23.817.230	21.075.980	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.865.203	1.695.374	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.722.650	1.736.352	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	720.529	734.231	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	726.760	726.760	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	275.361	275.361	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.253.277	4.271.964	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	277.840	298.127	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.975.437	3.973.837	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	24.864.121	25.334.890	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	23.306.554	23.753.421	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.557.567	1.581.469	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.026.848	2.179.233	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.600	23.409	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.645.000	1.675.383	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	75.000	115.163	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	237.248	237.248	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	67.000	128.030	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.574.122	2.535.122	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	880.049	841.049	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	76.237	76.237	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.300.000	1.300.000	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	317.836	317.836	+
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	1.140.935	1.790.974	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	234.576	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	118.698	103.098	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	911.637	1.353.300	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	192.200	156.000	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	85.000	85.000	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	80.000	85.000	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	554.437	1.027.300	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	110.600	100.000	+
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	25.600	40.000	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	85.000	60.000	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.489.482	4.066.200	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.432.482	4.007.200	+
	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)	57.000	59.000	+
	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	44.472.167	46.559.394	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	43.304.755	45.220.894	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.896.227	4.896.227	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.108.000	5.108.000	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.273.000	4.480.000	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.475.500	3.550.000	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.770.714	5.428.840	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	367.000	365.000	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	780.000	780.000	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.600.000	2.072.000	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.920.000	5.920.000	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.496.500	2.505.000	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.820.938	4.420.938	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.015.938	3.615.938	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	805.000	805.000	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.796.876	5.694.889	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.796.876	5.694.889	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	931.712	1.102.800	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	931.712	1.002.800	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50.000	40.000	+
	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	-	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	860.000	962.800	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	21.712	-	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	100.000	+
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	-	100.000	+
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)	235.700	235.700	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.700	28.700	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	207.000	207.000	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.288.173	10.308.389	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.690.084	3.880.500	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	1.040.500	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.508.089	4.388.089	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	309.000	307.800	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	420.000	325.500	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	361.000	366.000	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.296.761	4.643.822	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.976.761	2.948.702	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	455.000	484.800	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	455.000	484.800	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	865.000	1.210.320	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	830.000	1.145.320	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	35.000	65.000	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	195.855.780	193.788.709	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	162.756.720	166.572.813	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	81.642.240	80.405.300	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	73.325.240	72.342.860	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	66.350.900	66.745.886	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.974.340	5.516.974	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	80.000	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.317.000	8.062.440	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.447.400	7.234.887	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	869.600	827.553	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	81.114.480	86.167.513	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	74.909.980	79.557.892	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.204.500	6.609.621	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	956.850	980.347	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	857.350	862.696	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	630.550	623.988	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	226.800	238.708	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	99.500	117.651	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	99.500	105.212	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	12.439	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	19.852.400	13.719.780	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	275.700	376.812	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	181.000	318.283	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	94.700	58.529	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	19.576.700	13.342.968	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.444.800	12.551.844	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.131.900	791.124	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.289.810	12.515.769	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	770.000	853.201	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	304.000	483.377	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	466.000	369.824	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.519.810	11.662.568	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.519.810	11.637.038	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	25.530	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.384.913	2.851.643	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.267.647	645.341	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.117.266	2.206.302	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	671.660	668.660	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.445.606	1.537.642	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	11.525.766	11.465.755	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	250.648	1.471.841	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.275.118	9.993.914	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	6.103.610	4.677.093	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	313.957	156.393	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.789.653	4.520.700	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.171.508	5.316.821	+
	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	-	-	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	-	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolata	-	-	+
	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	-	-	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	847.473.838	846.615.978	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	18.350	20.000	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	15.000	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	200	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	3.150	20.000	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	321.688	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	321.688	+
	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	785.535	674.129	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	785.535	674.129	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	5.986	5.986	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	5.986	5.986	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-773.171	-338.427	+/-
		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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	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	-	-	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	+
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	-	-	+
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	-	-	+
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)	-	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.101.082	14.451.140	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	Y.1) IRAP	14.601.082	14.054.058	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	13.700.000	12.885.780	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	658.000	863.763	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	151.000	209.515	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	92.082	95.000	+
	YA0060	Y.2) IRES	500.000	397.082	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	500.000	397.082	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE			SEGNO (+/-)
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	15.101.082	14.451.140	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	+/-

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/03/2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	780.172.444	779.418.991	753.453	0,1%
Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	780.172.444	778.072.444	2.100.000	0,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	1.346.547	-1.346.547	-100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - invariati	-	-	-	-
Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	1.346.547	-1.346.547	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
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	-	-	-	-
2) Retifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	50.595.818	48.733.639	1.862.179	3,8%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.664.682	5.259.682	405.000	7,7%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.128.911	2.037.759	91.152	4,5%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	42.802.225	41.436.198	1.366.027	3,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.515.353	11.930.222	-414.869	-3,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.610.000	11.519.759	90.241	0,8%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/03/2013</i>		Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE	
				Importo	%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		8.510.034	8.586.258	-76.224	-0,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		944.442	1.216.676	-272.234	-22,4%
Totale A)		863.348.091	861.405.545	1.942.546	0,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		79.661.068	73.428.151	6.232.917	8,5%
a) Acquisti di beni sanitari		77.055.594	70.755.677	6.299.917	8,9%
b) Acquisti di beni non sanitari		2.605.474	2.672.474	-67.000	-2,5%
2) Acquisti di servizi sanitari		496.989.210	503.570.115	-6.580.905	-1,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		52.597.326	52.581.597	15.729	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmacutici		73.386.146	77.208.848	-3.822.702	-5,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		63.213.573	45.142.980	18.070.593	40,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		6.781.894	6.681.894	100.000	1,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		10.265.653	16.530.967	-6.265.314	-37,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		10.988.879	5.088.879	5.900.000	115,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		198.897.962	220.676.553	-21.778.591	-9,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		15.103.909	14.972.308	131.601	0,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		25.682.433	22.771.354	2.911.079	12,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		1.722.650	1.736.352	-13.702	-0,8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		4.253.277	4.271.964	-18.687	-0,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		24.864.121	25.334.890	-470.769	-1,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.026.848	2.179.233	-152.385	-7,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		2.574.122	2.535.122	39.000	1,5%
o) Consulenze, collaborazioni, internale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		1.140.935	1.790.974	-650.039	-36,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		3.489.482	4.066.200	-576.718	-14,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		44.472.167	46.559.394	-2.087.227	-4,5%
a) Servizi non sanitari		43.304.755	45.220.894	-1.916.139	-4,2%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/03/2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE	
			Importo	%
Consulenze, collaborazioni, interne, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	931.712	1.102.800	-171.088	-15,5%
b) Formazione	235.700	235.700	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	11.288.173	10.308.389	979.784	9,5%
5) Godimento di beni di terzi	4.296.761	4.643.822	-347.061	-7,5%
6) Costi del personale	195.855.780	193.788.709	2.067.071	1,1%
a) Personale dirigente medico	73.325.240	72.342.860	982.380	1,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.317.000	8.062.440	254.560	3,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	81.114.480	86.167.513	-5.053.033	-5,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.903.050	2.092.709	-189.659	-9,1%
e) Personale comparto altri ruoli	31.196.010	25.123.187	6.072.823	24,2%
7) Oneri diversi di gestione	3.384.913	2.851.643	533.270	18,7%
8) Ammortamenti	11.525.766	11.465.755	60.011	0,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	250.648	1.471.841	-1.221.193	-83,0%
b) Ammortamenti dei fabbricati	6.103.610	4.677.093	1.426.517	30,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.171.508	5.316.821	-145.313	-2,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	-	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
Totale B)	847.473.838	846.615.978	857.860	0,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.874.253	14.789.567	1.084.686	7,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	18.350	341.688	-323.338	-94,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	791.521	680.115	111.406	16,4%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/03/2013</i>			
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE Importo %
Totale C)	-773.171	-338.427	-434.744 128,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.101.082	14.451.140	649.942 4,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	14.601.082	14.054.058	547.024 3,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.700.000	12.885.780	814.220 6,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	658.000	863.763	-205.763 -23,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	151.000	209.515	-58.515 -27,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	92.082	95.000	-2.918 -3,1%
2) IRES	500.000	397.082	102.918 25,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	15.101.082	14.451.140	649.942 4,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2015	2014
			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		780.172.444,00	778.072.444,00
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	30	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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2015	2014
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			46.547,00
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - extra fondo vincolati			
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Policlinici - 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			
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92			1.300.000,00
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)			
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			
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)		4.000.000,00	4.000.000,00
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche			
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		904.682,00	904.682,00
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening		280.000,00	170.000,00
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		120.000,00	120.000,00
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			35.000,00
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale		60.000,00	30.000,00
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		300.000,00	
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali			
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		31.956.497,00	31.086.116,00
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		3.378.394,00	2.872.729,00
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.)		830.000,00	800.000,00
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		484.445,00	497.106,00
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		293.324,00	147.136,00
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione		649.400,00	670.842,00
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione		102.271,00	214.359,00
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		205.700,00	231.880,00
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compenzazione Extraregione			
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione Extraregione		160.067,00	24.657,00
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie 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 v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
600	30	10	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
600	30	20	Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
600	30	30	Prestazioni di File F 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	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
600	40	10	Attre 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	650.000,00	586.335,00
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		
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	56.137,00	102.375,00
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		5.000,00
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale		145,00
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti		
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	61.450,00	112.265,00
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche		
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	10.700,00	23.807,00
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	58.911,00	30.000,00
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	1.200.000,00	1.099.105,00
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	60.000,00	7.000,00
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/Ircs/Policlinici della Regione)		
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro		
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione)		
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale		
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	800,00	
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	864.390,00	897.584,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	2015	2014
			DESCRIZIONE		
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	-	3.641,00
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione		
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le	135.000,00	25.000,00
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	616.925,00	616.925,00
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	680.000,00	736.880,00
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 comm.le	503.006,00	594.143,00
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le		
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	700.000,00	588.866,00
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica		66.994,00
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58		63.590,00
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)		10.576,00
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	110.000,00	171.628,00
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici 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	19.419,00	27.459,00
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	80.000,00	83.621,00
610	70	0	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari		
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	930.000,00	930.000,00
610	80	0	Sperimentazioni		
610	80	10	Sperimentazioni	145.000,00	170.000,00
610	90	0	Altri proventi e ricavi diversi		
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale		
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	-	108.659,00
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati		
620	0	0	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE		
620	10	0	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
620	10	10	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	20.000,00	41.643,00
620	20	0	Recuperi per azioni di rivalsa		
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	40.000,00	3.500,00
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	40.000,00	270,00
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi		
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	708.874,00	621.308,00
620	30	20	Rimborsi attività commerciale		
620	30	30	Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	200.000,00	674.919,00
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	157.260,00	159.162,00
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	63.000,00	37.476,00
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	5.000,00	5.511,00
620	30	80	Rimborso personale comandato		
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Irccs/policlinici 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	219.000,00	178.108,00
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	20.000,00	13.000,00
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale		
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	48.000,00	40.000,00
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	440.721,00	294.760,00
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	65.000,00	222.235,00
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	84.107,00	84.107,00
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		
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	8.400.000,00	8.400.000,00
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblci		
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	710.338,00	529.223,00
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblci	294.053,00	25.000,00
620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione		600.000,00
620	30	173	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi, recuperi e rimborsi di esercizi precedenti da Regione		
630	0	0	COMPARTECIPAZIONE 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)		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2015	2014
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		11.060.000,00	9.707.980,00
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		150.000,00	100.000,00
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro		-	1.711.779,00
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti della Non Autosufficienza			
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP		400.000,00	-
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI			
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria			
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria		15.000,00	
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari			
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari		200,00	
640	30	0	Interessi attivi vari			
640	30	10	Interessi attivi vari		3.150,00	20.000,00
640	40	0	Altri redditi da capitale			
640	40	10	Altri redditi da capitale			
640	50	11	Proventi da partecipazioni			321.688,00
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			
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		196.000,00	112.301,00
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	10	Fitti attivi attività commerciale		596.972,00	192.038,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale		40.770,00	50.622,00
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		-	549.955,00
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale		100.000,00	179.294,00
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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.)		
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie		
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie		
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		
680	0	0	SOPRAVVENIENZE 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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
680	40	16				
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			
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	Straordinari			
690	40	30	Altre competenze accessorie			
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi			
690	40	50	Equo indennizzo			
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			
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	2.998.549,00	4.378.951,00	
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO			
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO			
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.511.485,00	4.207.307,00	
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			
700	20	0	Incremento immobilizzazioni immateriali			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali		
700	30	0	Incremento immobilizzazioni materiali		
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali		
710	0	0	RIMANENZE		
710	10	0	Merzi c/rimanenze finali		
710	10	10	Merzi c/rimanenze finali sanitarie		
710	10	11	Ossigeno		
710	10	12	Prodotti dietetici	44.349,00	52.084,00
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.605.025,00	4.352.820,00
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	74.751,00	99.830,00
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	94.254,00	21.262,00
710	10	16	Dispositivi medici	4.046.610,00	5.116.196,00
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	276.269,00	404.907,00
710	10	18	Prodotti chimici	18.085,00	14.016,00
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	7.764,00	5.895,00
710	10	20	Merzi c/rimanenze finali non sanitarie		
710	10	21	Prodotti alimentari		
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	30.886,00	26.130,00
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	162.501,00	159.656,00
710	10	25	Materiale per la manutenzione		
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	127.379,00	102.906,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2015	2014
			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	188.409,00	188.409,00	
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	555.787,00	555.787,00	
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	6.700.000,00	6.659.829,00	
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	1.523.212,00	1.523.212,00	
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	10.236.097,00	11.500.000,00	
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	10.471.621,00	9.426.306,00	
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	11.099.125,00	18.900.000,00	
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	640.000,00	644.591,00	
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	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.600.000,00		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
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	68.315,00	68.315,00	
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C			
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	1.250.000,00	125.878,00	
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	110.000,00	77.234,00	
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			332.217,00
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA			137.768,00
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini			
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	2.550.283,00	2.550.783,00	
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	21.217,00	21.917,00	
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	12.326,00	12.326,00	
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari			
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari	214.718,00	130.242,00	
240	10	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2015	2014	
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	8.798.007,00	398.007,00	
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	59.416,00	59.416,00	
240	130	0	Sangue ed emocomponenti			
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	407.217,00		
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità			
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti			
240	140	0	Dispositivi medici			
240	140	10	Dispositivi medici	13.252.000,00	12.420.167,00	
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	542.226,00	542.226,00	
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.700.000,00	4.425.429,00	
240	150	0	Prodotti chimici			
240	150	10	Prodotti chimici	55.618,00	55.618,00	
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	11.000,00	15.000,00	
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	305.000,00	255.000,00	
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine			
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	844.474,00	844.474,00	
250	40	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto			
250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	732.000,00	732.000,00	
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria			
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria	340.000,00	240.000,00	
250	60	0	Altri prodotti			
250	60	10	Altri prodotti	290.000,00	480.000,00	
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			
260	0	0	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA			
260	10	0	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
260	10	10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	4.690.084,00	3.730.500,00
260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili		150.000,00
260	20	0	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		
260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari		1.040.500,00
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	5.508.089,00	4.388.089,00
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	309.000,00	307.800,00
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	420.000,00	325.500,00
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	361.000,00	366.000,00
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	83.000,00	106.000,00
260	80	0	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
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	37.756.600,00	37.756.600,00
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica		
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica	8.353.337,00	8.353.337,00
270	30	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	5.180.000,00	5.180.000,00
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	968.000,00	968.000,00
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base		
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base		
280	0	0	CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA		
280	10	0	Convenzioni per assistenza farmaceutica		
280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica	72.400.000,00	76.166.626,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali			
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	28.817,00	28.817,00	
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette			
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	277.376,00	277.376,00	
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	privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione			
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA			
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna			
290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna	4.112.000,00	4.112.000,00	
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi			
290	20	10	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi	171.000,00	171.000,00	
290	30	0	Conv. per ass. specialistica biologi			
290	30	10	Conv. per ass. specialistica biologi	7.600,00	7.600,00	
290	40	0	Conv. per ass. specialistica psicologi			
290	40	10	Conv. per ass. specialistica psicologi	53.000,00	53.000,00	
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. specialistica veterinari	448.000,00	448.000,00	
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	1.009.622,00	819.622,00	
300	10	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati	400.960,00	400.960,00	
300	10	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	660.021,00	514.610,00	
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	311.096,00	311.096,00	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione	3.888.888,00	3.888.888,00
300	20	13		311.630,00	311.630,00
		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	4.000.624,00	4.000.624,00
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2. Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie	5.900.000,00	414.675,00
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2. ad uso interno	751.175,00	336.500,00
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	331.428,00	331.428,00
310	10	16	Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione	5.652,00	5.652,00
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	5.664.423,00	5.488.580,00
310	30	13	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale	1.117.471,00	1.193.314,00
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	873.766,00	894.566,00
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale	1.264.402,00	1.290.735,00
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	9.370.318,00	9.329.500,00
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale	1.513.294,00	1.414.462,00
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
310	60	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
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	14.345.358,00	14.728.358,00
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale	30.944,00	30.944,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
310	70	0	Altra ass. resid.(alcolisti)		
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)		
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale	237.525,00	230.592,00
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale	131.686,00	129.255,00
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		
310	80	10	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti		
310	80	20	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale	863.224,00	863.224,00
310	80	21	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale	130.535,00	130.535,00
310	80	22	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale		
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	80	24			
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	368.000,00	368.000,00
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale	180.000,00	180.000,00
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti-alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale	127.296,00	127.296,00
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	4.220.297,00	4.228.346,00
320	20	17	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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	156.452,00	156.452,00
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integr. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale		
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 TUTELARE/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	3.294.166,00	3.304.166,00
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	2.860.767,00	2.900.767,00
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	10.265.653,00	16.530.967,00
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	726.760,00	726.760,00
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	275.361,00	275.361,00
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
320	50	13	Altri servizi sanitari e sociosanitari 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	11.344.526,00	10.463.917,00
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	8.598.775,00	6.800.508,00
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	17.006.313,00	18.434.116,00
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	20	10	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..		
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	126.713.098,00	151.284.012,00
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	44.450.000,00	26.745.335,00
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
340	20	40	Prestazioni di screening		
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	11	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della		
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		
340	30	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasg emergenza e urgenza		
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.		
340	30	15	Prest servizi medicina di base	50.000,00	50.000,00
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	3.432.482,00	4.007.200,00
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	4.072.547,00	3.900.000,00
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	19.744.683,00	17.175.980,00
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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		
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR		
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR	-	234.576,00
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	professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche)		
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.		
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	35.235.250,00	33.694.000,00
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	7.301.256,00	7.270.739,00
350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
350	20	40	Prestazioni di screening	88.500,00	88.500,00
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)	289.389,00	273.660,00
350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	679.953,00	736.029,00
350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	720.529,00	734.231,00
350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	1.865.203,00	1.695.374,00
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	277.840,00	298.127,00
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	57.000,00	59.000,00
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		
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	118.698,00	103.098,00
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
350	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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	76.237,00	76.237,00
360	30	0	Rimborsi per altra assistenza sanitaria		
360	30	10	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	211.961,00	211.961,00
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 210/92	1.300.000,00	1.300.000,00
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	28.688,00	28.688,00
360	50	0	Contributi ad associazioni di volontariato		
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato	880.049,00	841.049,00
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	24.121,00	24.121,00
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	24.121,00	24.121,00
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	7.035,00	7.035,00
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	14.069,00	14.069,00
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.841,00	7.841,00
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
370	0	0	CONSULENZE		
370	10	0	Consulenze sanitarie		
370	10	10	Consulenze sanitarie		
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria	85.000,00	85.000,00
370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria	80.000,00	85.000,00
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, CCNL 8 giugno 2000	192.200,00	156.000,00
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
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		
370	20	13	Lavoro interinale -area tecnica	860.000,00	962.800,00
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica		
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		
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	50.000,00	40.000,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
380	10	0	Fitti passivi		
380	10	10	Fitti passivi	2.908.702,00	2.908.702,00
380	10	20	Fitti passivi per sale convegni		
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	125.000,00	125.000,00
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	330.000,00	359.800,00
380	40	0	Canoni di leasing		
380	40	10	Canoni di leasing operativo		
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	830.000,00	781.320,00
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		364.000,00
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	35.000,00	65.000,00
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		
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		
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	4.300.000,00	3.073.471,00
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	653.000,00	359.748,00
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	142.000,00	161.000,00
390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE		
			2015	2014	
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	43.450.000,00	45.025.537,00
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.322.000,00	5.334.242,00
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	51.916.000,00	54.851.971,00
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	4.635.000,00	3.807.170,00
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	603.500,00	600.787,00
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	4.180.000,00	4.351.383,00
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	50.600,00	34.683,00
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.000,00	3.178,00
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	4.300,00	7.000,00
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	661.000,00	939.620,00
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	5.000,00	26.520,00
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	790.000,00	885.311,00
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	130.000,00	105.449,00
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	300,00	643,00
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	45.500,00	53.328,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
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	commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	175.600,00	111.244,00
390	20	35	commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	36	commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	60.400,00	32.358,00
390	20	37	commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	10.600,00	12.400,00
390	20	38	commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	39	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	1.470.000,00	1.511.139,00
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	36.000,00	44.576,00
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.095.000,00	4.011.484,00
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	212.500,00	137.366,00
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	5.800,00	11.210,00
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	343.000,00	539.336,00
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-		
390	20	52	comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale		40.000,00
390	20	53	comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale		
390	20	60	Competenze al personale comandato non commerciale		
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-		
390	20	62	comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	25.600,00	
390	20	63	comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	85.000,00	60.000,00
390	20	70	Altre competenze attività commerciale		
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto		
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		80.000,00
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		40.000,00
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		32.000,00
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		2.000,00
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		3.050,00
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
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	110.700,00	101.160,00
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	21.980,00	8.875,00
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	5.940,00	8.000,00
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	1.190.000,00	1.055.787,00
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	464.000,00	307.247,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
390	20	106	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.925.000,00	1.549.978,00
390	20	107	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	178.000,00	118.726,00
390	20	108	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	60.000,00	51.835,00
390	20	109	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	190.000,00	119.923,00
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	1.350.000,00	971.820,00
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	220.000,00	111.394,00
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	56.000,00	52.000,00
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
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	13.380.000,00	13.568.993,00
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	1.580.000,00	1.490.302,00
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	16.200.000,00	17.616.987,00
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.600.000,00	1.104.813,00
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	200.000,00	163.078,00
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.446.000,00	1.545.651,00
390	40	0	Indennità di fine servizio		
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2015	2014
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 comparto			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	200.000,00	299.432,00
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	40.400,00	
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.600,00	124.608,00
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		
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non		
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	13.000,00	13.000,00
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
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			
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	50.000,00		
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	commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	410.000,00	460.389,00	
400	10	24	commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	76.500,00	75.982,00	
400	10	25	commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	164.000,00	176.987,00	
400	10	26	commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		6.000,00	
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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		
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	500,00	
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO		
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO		
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO		
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	2.600,00	3.142,00
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO		
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO		1.355,00
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO		
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, 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 (Extraregione)-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-AO, 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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
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			500,00
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO			
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			500,00
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
400	20	90	Ributizione di risultato attività commerciale			
400	20	91	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente			
400	20	92	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto			
400	20	93	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	5.450,00		
400	20	94	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO			
400	20	95	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
400	20	96	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
400	20	100	Ributizione di risultato attività non commerciale			
400	20	101	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente			
400	20	102	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto			
400	20	103	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	28.000,00		30.993,00
400	20	104	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO			753,00
400	20	105	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	13.800,00		17.060,00
400	20	106	Ributizione 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	12	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	14.000,00		
400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO			
400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO			
400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO			
400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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	120.000,00	128.964,00
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	23.000,00	28.477,00
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	49.000,00	42.806,00
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		6.439,00
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		
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		
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO		
400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO		
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO	385.000,00	153.994,00
410	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO		
410	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO		
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	133.000,00	230.581,00
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	11.775.000,00	8.642.025,00
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	64.200,00	34.167,00
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.421.700,00	562.553,00
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	13.400,00	10.033,00
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		3.709,00
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	182.000,00	125.991,00
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		5.903,00
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	26.300,00	14.261,00
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		
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO	34.000,00	18.926,00
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO		
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO Competenze al personale comandato attività commerciale	701.800,00	582.772,00	
410	20	44				
410	20	45				
410	20	46				
410	20	50				
410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	137.000,00	61.873,00	
410	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale			
410	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale			
410	20	60	Competenze al personale comandato			
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		100.000,00	
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			
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	17.000,00	2.723,00	
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale			
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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
410	20	101	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
410	20	102	Ributuzione di risultato attività non commerciale comparto		
410	20	103	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	10.000,00	16.473,00
410	20	104	Ributuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	482.000,00	229.022,00
410	20	105	Ributuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	5.500,00	5.311,00
410	20	106	Ributuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	62.900,00	12.085,00
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
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	174.600,00	51.611,00
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		
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	38.000,00	67.520,00
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.680.000,00	2.725.968,00
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	25.000,00	13.048,00
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	484.000,00	139.352,00
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		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
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	30	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			
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO			8.079,00
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO			
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO			
410	50	0	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	0	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			
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	0	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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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	0	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		
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		
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO	18.400,00	
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO		
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO		
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 personale comparto		
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	220.000,00	343.540,00
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.500.000,00	8.571.710,00
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	335.000,00	268.271,00
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	19.326,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE		2015	2014
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto			
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO			
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		20.000,00	22.840,00
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO			
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO			
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale			
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente			
420	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto			
420	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO			
420	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO			
420	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO			
420	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO			
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	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO		20.000,00	174.609,00
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO			
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO			
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO			
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale			
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-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 (Extraregione)- Attività commerciale			
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 (Extraregione)-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			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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		1.500,00
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		3.000,00
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		500,00
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
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	16.000,00	22.071,00
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	350.000,00	234.687,00
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	21.000,00	26.021,00
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	-	500,00
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		
420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.000,00	
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO		
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	68.000,00	116.266,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2015	2014	
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.600.000,00	2.559.592,00	
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	110.000,00	75.032,00	
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	-	5.704,00	
420	40	0	Indennità di fine servizio			
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale			
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			
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	9.410,00	70.600,00	
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO			
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			
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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		
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		
420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
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	550.000,00	1.027.300,00
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	20.000,00	
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	1.000,00	1.000,00
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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		
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	4.437,00	
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	1.712,00	
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente		
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente	150.000,00	150.000,00
430	60	0	Compensi a docenti esterni		
430	60	10	Compensi a docenti esterni		
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico	23.700,00	23.700,00
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato	57.000,00	57.000,00
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra	5.000,00	5.000,00
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		
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria		
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		
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	150.000,00	208.515,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
440	60	0	IRAP personale supporto			
440	60	10	IRAP personale supporto	1.000,00	1.000,00	
440	70	0	Oneri sociali personale supporto			
440	70	10	Oneri sociali personale supporto			
440	80	0	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)			
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.600,00	23.409,00	
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.645.000,00	1.675.383,00	
440	80	30	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	75.000,00	115.163,00	
440	80	40	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	237.248,00	237.248,00	
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	67.000,00	128.030,00	
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	204.000,00	204.000,00	
450	20	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo			
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	159.000,00	156.000,00	
450	30	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario			
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	159.000,00	159.000,00	
450	40	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori			
450	40	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	149.660,00	149.660,00	
450	50	0	Indennità e oneri sociali per commissioni varie			
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.356.356,00	1.448.392,00	
450	60	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			
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			
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	40.000,00	40.000,00	
460	30	0	Spese postali			
460	30	10	Spese postali	58.501,00	90.000,00	
460	40	0	Quote per spese condominiali			

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
460	40	10	Quote per spese condominiali	126.941,00	75.000,00
460	40	20	Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	68.059,00	40.000,00
460	50	0	Spese legali		
460	50	10	Spese legali	43.000,00	73.425,00
460	60	0	Bolli e marche		
460	60	10	Bolli e marche	5.700,00	2.300,00
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri		
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	88.000,00	88.000,00
460	80	0	Premi di assicurazione		
460	80	10	Premi di assicurazione		
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.015.938,00	3.615.938,00
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	805.000,00	805.000,00
460	90	0	Contravvenzioni		
460	90	10	Contravvenzioni		
460	100	0	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti		
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	89.250,00	89.250,00
460	110	0	Altre spese generali e amministrative		
460	110	10	Altre spese generali e amministrative	658.444,00	678.444,00
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	70.000,00	70.000,00
460	120	0	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
470	0	0	UTENZE		
470	10	0	Energia elettrica		
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale		
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	5.920.000,00	5.920.000,00
470	20	0	Acqua		
470	20	10	Acqua attività commerciale		
470	20	20	Acqua attività non commerciale	800.000,00	800.000,00
470	30	0	Telefono		
470	30	10	Telefono attività commerciale		
470	30	20	Telefono attività non commerciale	1.600.000,00	2.072.000,00
470	40	0	Gas		
470	40	10	Gas attività commerciale		
470	40	20	Gas attività non commerciale	1.680.000,00	1.680.000,00
470	50	0	Internet		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
470	50	10	Internet		
470	60	0	Canoni radiotelevisivi		
470	60	10	Canoni radiotelevisivi	16.500,00	25.000,00
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		
480	0	0	SERVIZI APPALTATI		
480	10	0	Lavanderia		
480	10	10	Lavanderia	4.896.227,00	4.896.227,00
480	20	0	Pulizia		
480	20	10	Pulizia	5.108.000,00	5.108.000,00
480	30	0	Mensa		
480	30	10	Mensa attività commerciale		
480	30	20	Mensa attività non commerciale	4.273.000,00	4.480.000,00
480	40	0	Riscaldamento		
480	40	10	Riscaldamento	3.475.500,00	3.550.000,00
480	50	0	Servizi di elaborazione dati		
480	50	10	Servizi di elaborazione dati	4.770.714,00	5.428.840,00
480	60	0	Servizi di trasporto		
480	60	10	Servizi di trasporto		
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	367.000,00	365.000,00
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	3.975.437,00	3.973.837,00
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	60	16	Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso		
480	70	0	Smaltimento rifiuti		
480	70	10	Smaltimento rifiuti	780.000,00	780.000,00
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 (Asl,AO.IRCSS,Policlinici della Regione)		
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.711.990,00	4.580.020,00
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		
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	785.535,00	674.129,00
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		
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		
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	5.986,00	5.986,00
490	100	20	società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011		
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
500	30	0	Altre Minusvalenze		
500	30	10	Altre Minusvalenze		
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)	1.261.947,00	643.041,00
510	20	0	IRAP		
510	20	10	IRAP		
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	13.700.000,00	12.885.780,00
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	207.000,00	412.763,00
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	92.082,00	95.000,00
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	450.000,00	450.000,00
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	500.000,00	397.082,00
510	30	31	IRES su attività commerciale		
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		
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	233.761,00	1.351.738,00
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali		
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali	16.887,00	120.103,00
520	60	20	Ammortamento migliorie su beni di terzi		
520	60	30	Ammortamento Pubblicità		
530	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
530	10	0	Ammortamento fabbricati		
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili	313.957,00	156.393,00


MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	5.789.653,00	4.520.700,00
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari		
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	297.818,00	
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie		
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	3.541.382,00	3.496.257,00
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi		
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	454.816,00	821.094,00
530	50	0	Ammortamento automezzi		
530	50	10	Ammortamento automezzi	270.172,00	217.162,00
530	60	0	Ammortamento altri beni		
530	60	10	Ammortamento altri beni	607.320,00	782.308,00
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		
540	40	10	Altre svalutazioni		


MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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 contratt. dirigenza medica		
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. 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		


MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		2015	2014
			DESCRIZIONE			
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 fondo) 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			
550	110	0	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione			
550	110	10	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione			
560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie			
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie			
570	0	0	SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE			
570	10	0	Perdite su crediti			
570	10	10	Perdite su crediti			
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			
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			
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi			
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			


MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		
			DESCRIZIONE	2015	2014
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		
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	Merci c/rimanenze iniziali		
580	10	10	Merci c/rimanenze iniziali sanitarie		
580	10	11	Ossigeno		
580	10	12	Prodotti dietetici	44.349,00	52.084,00
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.605.025,00	4.352.820,00
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	74.751,00	99.830,00
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	94.254,00	21.262,00
580	10	16	Dispositivi medici	4.046.610,00	5.116.196,00
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	276.269,00	404.907,00
580	10	18	Prodotti chimici	18.085,00	14.016,00
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	7.764,00	5.895,00

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			
			DESCRIZIONE	2015	2014	
580	10	20	Merzi c/rimanenze iniziali non sanitarie			
580	10	21	Prodotti alimentari			
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	30.886,00	26.130,00	
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti			
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	162.501,00	159.656,00	
580	10	25	Materiale per la manutenzione			
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	127.379,00	102.906,00	

 FLUSSI DI CASSA PROPETTICI SANITARIA ACCENTRATA RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PIANO DEI DELLA GESTIONE SULLO SCHEMA DI DI CUI ALL'ALLEGATO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
(+)	risultato di esercizio		0	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati		4.677.093	6.103.610
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		5.316.820	4.671.508
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.471.841	250.648
Ammortamenti			11.465.754	11.025.766
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		-8.586.258	-8.510.034
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			-8.586.258	-8.510.034
(+)	accantonamenti SUMAI		0	
(-)	pagamenti SUMAI		0	
(+)	accantonamenti TFR		0	
(-)	pagamenti TFR		0	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		0	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		0	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		0	-3.389.966
- Fondi svalutazione di attività			0	-3.389.966
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		0	5.000.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		0	-4.550.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri			0	450.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			2.879.497	-424.234
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e		0	

 FLUSSI DI CASSA PROPETTICI SANITARIA ACCENTRATA RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PIANO DEI DELLA GESTIONE SULLO SCHEMA DI DI CUI ALL'ALLEGATO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		0	
			0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze		0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi			
A - Totale operazioni di gestione reddituale			2.879.497	-424.234
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		0	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		0	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		0	
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		0	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		0	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		0	
(-)	Acquisto terreni		0	
(-)	Acquisto fabbricati		-5.407.246	-12.340.550
(-)	Acquisto impianti e macchinari			

FLUSSI DI CASSA PROPETTICI SANITARIA ACCENTRATA RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 2/2 DEL D.LGS. 118/2011			PIANO DEI DELLA GESTIONE SULLO SCHEMA DI DI CUI ALL'ALLEGATO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche			-7.841.783	-8.878.792
(-)	Acquisto mobili e arredi			-196.482	-200.000
(-)	Acquisto automezzi				
(-)	Acquisto altri beni materiali			-200.000	-200.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali			-13.645.511	-21.619.342
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			0	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse			0	
(-)	Acquisto crediti finanziari			0	
(-)	Acquisto titoli			0	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			0	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi			0	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			0	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni				
B - Totale attività di investimento				-13.645.511	-21.619.342
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO					
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			0	6.135.832
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)			4.855.564	5.522.753
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)			0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)			0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)			0	
(+)	aumento fondo di dotazione			4.855.564	11.658.585
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri			200.000	1.701.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto			0	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto			200.000	1.701.000

 FLUSSI DI CASSA PROPETTICI SANITARIA ACCENTRATA RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PIANO DEI DELLA GESTIONE SULLO SCHEMA DI DI CUI ALL'ALLEGATO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2015
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere		0	0
(+)	assunzione nuovi mutui		4.450.000	8.000.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata		-2.271.902	-2.300.000
C - Totale attività di finanziamento			7.233.662	19.059.585
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			-3.532.352	-2.983.991
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			3.675.196	3.000.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			142.844	16.009

aggregato (1)	Impieghi										Fonti di finanziamento					note (18)	
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Studio Avanzamento Lavori (5)	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 centri/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)		totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)						
	2015/12	Adeguamento della viabilità e parcheggio presso l'Ospedale di Città di Castello	Manutenzione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	72.100,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	0,00	72.100,00	0,00	0,00	72.100,00	DGR n.1238 DEL 06/10/2014 Alienazione già realizzata e conclusa nel 2014
	2015/13	Realizzazione/adeguamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	60.000,00	50.000,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	Mutuo da contrarre
	Totale				32.544.519,18	4.626.234,41	320.000,00	6.214.553,77	43.705.307,36	13.697.853,82	27.725.353,54	1.910.000,00	72.100,00	300.000,00	0,00	43.705.307,36	
	2015/14	Realizzazione del Centro Salute e Unif. Comunità in Località San Sisto di Presepe	Nuova costruzione	concluso in data 30/09/2011	2.434.273,55	101.297,45	0,00	0,00	2.535.571,00	0,00	2.535.571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.535.571,00	art. 71 Legge 448/1998 INTERVENTO 8
	2015/15	RS&A S. Margherita: Adeguamento impianti DGR 14.1.97	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/ da affidare													ex art.20 legge 67/1988 DGR 187/2014, DGR 986/2014 (intervento n. 7) = ex art. 71 (intervento2) =MUTUO DGR 182/2014 = intervento inserito nell'annualità 2014 del piano triennale dei lavori, approvato con delib. 945/2014, in quanto le relative procedure di affidamento vengono avviate nell'ultimo trimestre 2014.
	2015/16	Adeguamento cabine elettriche MT prelievi sanitari area ex USL 2 - DGR 1158/2014	Manutenzione	Progetto definitivo / da affidare	0,00	487.705,07	0,00	0,00	487.705,07	24.385,25	463.319,82	0,00	0,00	0,00	0,00	487.705,07	ex art.20 legge 67/1988 DGR 187/2014, DGR 972/2014 (intervento n. 3) = intervento inserito nell'annualità 2014 del piano triennale dei lavori, approvato con delib. 945/2014, in quanto le relative procedure di affidamento vengono avviate nell'ultimo trimestre 2014.
	2015/17	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n. 3541 ubicato in Assisi Fraz. S.Maria degli Angeli - Predio Pozzo Morto	Ristrutturazione	concluso in data 30/01/2013	311.810,40	48.814,97	0,00	0,00	360.625,37	0,00	0,00	196.310,50	0,00	0,00	164.314,87	360.625,37	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/2009
	2015/18	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n. 3540 ubicato in Assisi Fraz. Rivinorsto d'Assisi - Predio San Petrucciario	Ristrutturazione	concluso in data 30/01/2014	402.257,04	16.278,00	0,00	0,00	418.535,04	0,00	0,00	157.206,60	0,00	0,00	261.328,44	418.535,04	Determina Dirigenziale Regionale 2814/28.03.2011 - MUTUO USL autorizzato con DGR 1971/09
	2015/19	Lavori di riparazione danni e miglioramento sismico L.R. 30/98 e DGR 5180/98 dell'edificio n. 12236 ubicato in Assisi - via S. Francesco	Ristrutturazione	Progetto esecutivo/in esecuzione - lavori iniziati in data 21/07/2014	0,00	1.625.763,00	0,00	0,00	1.625.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.763,00	1.625.763,00	DGR 550/1999 e s.m.l.
	2015/20	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della salute" PAC 2 Gubbio	Ristrutturazione	Studio fattibilità/ da affidare	0,00	300.000,00	2.700.000,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	DGR 1345/2013 Mutuo Aziendale v.dell delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014
	2015/21	Immobile Comparto Montelice e non USL prot. 90623/25.09.14	Acquisto di immobili		0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	
	2015/22	Realizzazione/adeguamento apparati di rete	Manutenzione	Studio di fattibilità/ da affidare	0,00	0,00	60.000,00	50.000,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	Mutuo da contrarre
	2015/23								0,00							0,00	
	Totale				3.148.340,99	7.714.315,49	2.760.000,00	50.000,00	13.672.656,48	3.083.785,25	4.643.947,82	3.593.517,10	0,00	300.000,00	2.051.406,31	13.672.656,48	

Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali

aggregato (1)	Impieghi										Fonti di finanziamento					note (18)
	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Studio Avanzamento Lavori (5)	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 costo/capitale		mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)					
Potenziamento tecnologico/acquisti attrezzature e mobili	2015/24	Acceleratore lineare digitale per Ospedale di Città di Castello	Acquisto di Attrezzature			1.720.200,00			1.720.200,00					1.720.200,00		D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/25	Pollinifonatore per Ospedale di Umbertide	Acquisto di Attrezzature			260.000,00			260.000,00					260.000,00		D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/26	Pollinifonatore per Ospedale di Assisi	Acquisto di Attrezzature			260.000,00			260.000,00					260.000,00		D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/27	Colonna videolagiro per Ospedale di Castiglione del Lago	Acquisto di Attrezzature			109.800,00			109.800,00					109.800,00		D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/28	Acquisto di n. 4 ecografi per servizi diagnostici	Acquisto di Attrezzature			250.000,00			250.000,00					250.000,00		D.G.R. n. 1158 del 15-9-2014
	2015/29	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per gli Ospedali dell'area del Trasimeno (intervento Gc)	Acquisto di Attrezzature			3.126.504,00			3.126.504,00	156.325,20	2.970.178,80					ex art. 20 Legge 67/1988 D.G.R. 117/2014 D.G.R. 284/2014- D.G.R. n. 444 del 24-04-2014 3.126.504,00
	2015/30	Acquisto di tecnologie ed arredi sanitari per le strutture ospedaliere e territorio della USL	Acquisto di Attrezzature			2.595.486,00			2.595.486,00			2.595.486,00				Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 2.595.486,00
	2015/31	Integrale Attrezzature/apparecchiature	Acquisto di Attrezzature			200.000,00	0,00		200.000,00			200.000,00				Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 200.000,00
	2015/32	Acquisto n. 2 workstation per completamento n. 10 moduli digitali con touch screen	Acquisto di Attrezzature			63.623,76			63.623,76	36.705,26	26.918,50					ex art. 20 legge 67/1988 DGR 53/2013 (intervento n. 9) 63.623,76
	2015/33	Aggiornamenti/integrazioni/software area radioterapia	Acquisto di Attrezzature			93.177,98			93.177,98	93.177,98						93.177,98
	2015/34	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità da affidare	0,00	0,00	255.480,00	200.000,00	455.480,00	0,00	0,00	455.480,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo da contrarre 455.480,00
	2015/35	Acquisto apparecchiature informatiche	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità da affidare	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo da contrarre 150.000,00
	2015/36	Acquisto apparati server e storage e aggiornamento di quelli esistenti per il CED di Via Garza e C. di Castello	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità da affidare	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 60.000,00
	2015/37	Acquisto licenze software vari	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità da affidare	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo da contrarre 300.000,00
	2015/38	SIS RIMORSO REGIONE UMBRIA				395.480,00			395.480,00			395.480,00				Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 395.480,00
Altro	2015/39	Acquisto PC per rinnovo parco macchine obsolete	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità da affidare	0,00	144.520,00			144.520,00			144.520,00				Mutuo Aziendale vedi delibera di autorizzazione Regionale n. 182 del 03-03-2014 144.520,00
	2015/40	Acquisto apparecchiature per videoconferenza professionale su sed centrali	Acquisto attrezzature	Studio di fattibilità da affidare	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	Mutuo da contrarre 40.000,00
	Totale				0,00	9.278.791,74	520.480,00	425.000,00	10.224.271,74	286.208,44	2.997.097,30	4.340.966,00	0,00	2.600.000,00	0,00	10.224.271,74
Totale					0,00				0,00							0,00
Totale					0,00				0,00							0,00
TOTALE GENERALE					35.692.860,17	21.619.341,64	3.000.480,00	6.689.553,77	67.602.235,58	17.067.847,51	35.366.398,66	9.844.483,10	71.100,00	3.200.000,00	2.051.406,31	67.602.235,58

Servizio Sanitario Regionale - Azienda USL Umbria n.1

Delibera del Direttore Generale n. 945 del 04/11/2014

Oggetto: Programmazione dei lavori ex art. 128 D.Lgs. 163/06 e s.m.i.: Aggiornamento programma triennale 2014 - 2016 ed elenco annuale 2014 dei lavori ed adozione programma triennale 2015 - 2017 ed elenco annuale 2015.

Proponente: UO Attività Tecniche

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv. 6222 del 30/10/2014 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo - Dr. Domenico BARZOTTI

il Parere del Direttore Sanitario - Dr. Diamante PACCHIARINI

DELIBERA

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Giuseppe LEGATO)*

* Questo documento è firmato digitalmente, pertanto ha lo stesso valore legale dell'equivalente documento cartaceo firmato autografo. I documenti perdono ogni valore legale quando vengono stampati, pertanto, nel caso fosse necessario inoltrare il documento ad un altro destinatario, è necessario copiarlo su supporto magnetico oppure inviarlo per posta elettronica.

Programmazione dei lavori ex art. 128 D.Lgs. 163/06 e s.m.i.: Aggiornamento programma triennale 2014 – 2016 ed elenco annuale 2014 dei lavori ed adozione programma triennale 2015 – 2017 ed elenco annuale 2015.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

VISTO l'art. 128, del D.L.vo 12 aprile 2006 n. 163 (Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE), nel quale si dispone che l'attività di realizzazione di lavori disciplinati dal Decreto medesimo di singolo importo superiore a 100.000 euro, si svolge sulla base di un programma triennale e di suoi aggiornamenti annuali che le amministrazioni aggiudicatrici predispongono ed approvano nel rispetto dei documenti programmatori, già previsti dalla normativa vigente, e dalla normativa urbanistica, unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso;

PRESO ATTO CHE il medesimo articolo prevede, tra l'altro, quanto segue:

comma 6: l'inclusione nell'elenco annuale è subordinata, per i lavori di importo inferiore a € 1.000.000, alla previa approvazione di uno studio di fattibilità e, per i lavori di importo pari o superiore a € 1.000.000 alla previa approvazione della progettazione preliminare, redatta ai sensi dell'art. 93, salvo che per i lavori di manutenzione, per i quali è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi;

comma 8: i progetti dei lavori degli enti locali ricompresi nell'elenco annuale devono essere conformi agli strumenti urbanistici vigenti o adottati;

comma 9: l'elenco annuale predisposto dalle amministrazioni aggiudicatrici deve essere approvato unitamente al bilancio preventivo, di cui costituisce parte integrante ... omissis ...;

comma 11: le amministrazioni aggiudicatrici sono tenute ad adottare il programma triennale e gli elenchi annuali dei lavori sulla base degli schemi tipo, che sono definiti con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e sono pubblicati sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e trasporti di cui al decreto del Ministro dei lavori pubblici 6 aprile 2001, n. 20 e per estremo sul sito informatico presso l'Osservatorio;

VISTI gli articoli 11, 12, e 13 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 in materia di programmazione dei lavori;

VISTO l'articolo 14 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 che detta disposizioni relative allo studio di fattibilità;

VISTO il Decreto 11/11/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 6 Marzo 2012 che unitamente alle schede allegate, sostituisce il decreto ministeriale 09.06.2005 n. 1021/IV, e le cui disposizioni si applicano ai fini della predisposizione del programma triennale e dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici a partire dall'anno 2013;

EVIDENZIATO che il citato decreto ministeriale, stabilisce:

ai sensi dell'art. 2 punto 2, per l'inserimento nel Programma di ciascun intervento è necessario provvedere a redigere:

per l'inserimento nel programma di ciascun intervento di importo pari inferiore a 10 milioni di euro, sintetici studi di fattibilità ai sensi dell'art. 11, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207 nei quali sono riportate le prime indicazioni con riferimento a quanto previsto dall'art. 14 comma 1, del medesimo decreto. Gli studi approfondiscono gli aspetti considerati in rapporto alla effettiva natura dell'intervento di cui si prevede la realizzazione;

per importo superiore a 10 milioni di euro, studi di fattibilità secondo quanto previsto dall'art. 4 della legge 17 maggio 1999, n. 144 ed in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207;

per lavori di manutenzione è sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, per i lavori di cui all'art. 153 del decreto legislativo 163/2006 è sufficiente lo studio di fattibilità;

ai sensi dell'art. 3 i contenuti del Programma triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori:

Nel programma triennale, ovvero nei suoi aggiornamenti sono riportati gli elementi richiesti nella scheda 2, in cui sono indicati la localizzazione dell'intervento, la stima dei costi, la tipologia e la categoria recate nelle tabelle 1 e 2, gli apporti di capitale privato indicati nella tabella 3;

Nella scheda 3 e' contenuta la distinta dei lavori da realizzarsi nell'anno cui l'elenco si riferisce, il responsabile del procedimento, lo stato della progettazione come da tabella 4, le finalità secondo la tabella 5, la conformità urbanistica che deve essere perfezionata entro la data di approvazione del programma triennale e relativo elenco annuale, la verifica dei vincoli ambientali e l'ordine di priorità in conformità all'articolo 128, comma 3 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, secondo una scala di priorità espressa in tre livelli.

ai sensi dell'art. 4 Redazione dell'elenco dei lavori da realizzare nell'anno e adeguamento dell'elenco annuale a flussi di spesa:

L'inclusione di un lavoro nell'elenco annuale e' subordinata alla previa approvazione di uno studio di fattibilità o della progettazione almeno preliminare secondo quanto disposto dall'articolo 128, comma 6, del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;

Per i lavori di manutenzione e' sufficiente l'indicazione degli interventi accompagnata dalla stima sommaria dei costi, ai sensi dell'articolo 128 comma 6 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163; per i lavori di cui all'art. 153 del medesimo decreto e' sufficiente lo studio di fattibilità;

Fermo restando quanto previsto dall'articolo 128 comma 1 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, le disposizioni, relative ai lavori in economia, di cui all'articolo 125, comma 7, ultimo periodo. del medesimo decreto sono attuate attraverso la predisposizione di un apposito elenco da allegare alla scheda dell'elenco annuale;

Ove necessario, l'elenco annuale e' adeguato in fasi intermedie, attraverso procedure definite da ciascuna amministrazione, per garantire, in relazione al monitoraggio dei lavori, la corrispondenza agli effettivi flussi di spesa;

Al fine di limitare la formazione dei residui passivi, le amministrazioni operano le opportune compensazioni finanziarie tra i diversi interventi e in caso di impossibilità sopravvenuta a

realizzare un lavoro inserito nell'elenco annuale procedono all'adeguamento dello stesso elenco, o, ove indispensabile, del programma triennale;

Le operazioni di cui ai commi precedenti sono effettuate nell'osservanza delle norme di bilancio proprie delle varie Amministrazioni;

VISTA la Delibera n. 960 del 28/11/2013 “Bilancio Preventivo Economico anno 2014 Azienda USL Umbria n. 1 – Approvazione” nella quale, ai sensi dell’art. 128 del D.Lgs 163/2006, venivano allegate le schede relative al programma triennale 2014-2016 dei lavori pubblici, che per questa USL Umbria 1 di recente istituzione, risultavano dalla delibera, n. 956 del 27.11.2013;

DATO ATTO:

CHE la Legge Regionale dell’Umbria del 12 novembre 2012, n. 18 “*Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale*” ai sensi dell’art. 6, tra l’altro, ha istituito con decorrenza 01.01.2013, l’Azienda Sanitaria Locale Umbria 1, con subentro della stessa in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle ex Asl n. 1 città di Castello e Ausl n. 2 Perugia, assumendone i relativi diritti e obblighi;

CHE la direzione Aziendale di questa USL Umbria 1, in esecuzione alla delibera n. 882 del 5.11.2013, con disposizione di servizio prot. 118381/10.12.2013 ha dato attuazione al nuovo assetto organizzativo aziendale dell’Area Centrale dei servizi, con conseguente variazione degli incarichi dirigenziali e delle competenze delle varie U.O ed I.P.A.S. a direzione Amministrativa, tecnica e professionale che afferiscono all’area Centrale medesima con decorrenza 01.01.2014, come meglio indicato nella successiva disposizione prot. 123763/30.12.2013;

CHE, alla luce della nuova riorganizzazione aziendale e delle nuove competenze è necessario variare il RUP degli interventi previsti nel programma triennale di cui al citato atto 956/2013, sostituendo, ove indicato, l’Ing. Giuseppe S. Bernicchi (ora responsabile U.O. Patrimonio) con l’Ing. Fabio Pagliaccia (ora responsabile U.O. Attività Tecniche);

CHE, inoltre, è necessario provvedere all’adeguamento del programma triennale 2014 – 2016 di cui all’atto 956/2013 come di seguito indicato:

- a) In merito all’intervento n. 1 del programma triennale (intervento n. 1 dell’Accordo di programma Stato – Regioni) “Ospedale Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio: finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna”:
 - Con Delibera n. 594 del 4.07.2014 veniva approvato il progetto esecutivo, successivamente trasmesso all’ufficio regionale competente, unitamente alla delibera di approvazione ed alla documentazione prevista dal punto 7) della DGR 1283 del 19.11.2013, attraverso il sistema informativo “traMA” di cui alla D.G.R. 1680/2011;
 - Con D.G.R. n. 973 del 28.07.2014 la Regione Umbria prendeva atto del progetto, esprimendo parere favorevole e dando mandato al dirigente del servizio regionale Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie di trasmettere il Mod. A al Ministero della Salute ai fini della istanza di ammissione a finanziamento;
 - Con nota Regione Prot. 118215/11.9.2014 (All. n. 1) la Regione Umbria trasmette il decreto del 2.09.2014 con cui il Ministero della Salute ha ammesso a finanziamento

* Questo documento è firmato digitalmente, pertanto ha lo stesso valore legale dell'equivalente documento cartaceo firmato autografo. I documenti perdono ogni valore legale quando vengono stampati, pertanto, nel caso fosse necessario inoltrare il documento ad un altro destinatario, è necessario copiarlo su supporto magnetico oppure inviarlo per posta elettronica.

- l'intervento in argomento specificando che l'importo previsto per la sua realizzazione pari a € 977.958,08 è così suddiviso: € 929.060,18 quota statale, € 48.897,90 quota regionale e che l'aggiudicazione dell'intervento deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310, L. n. 266/2005 entro 270 giorni dalla comunicazione stessa;
- In considerazione dei tempi imposti per l'aggiudicazione della gara è necessario aggiornare il Triennale inserendo l'intervento nell'elenco annuale 2014, rimandando ad apposito specifico atto l'individuazione delle modalità di attivazione della gara medesima;
- b) In merito all'intervento n. 2 del programma triennale (intervento n. 3 dell'Accordo di programma Stato – Regioni) "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e prevenzione incendi":
- Con Delibera n. 600 04/07/2014 veniva approvato il progetto esecutivo, successivamente trasmesso all'ufficio regionale competente, unitamente alla delibera di approvazione ed alla documentazione prevista dal punto 7) della DGR 1283 del 19.11.2013, attraverso il sistema informativo "traMA" di cui alla D.G.R. 1680/2011;
 - Con D.G.R. n. 972 del 28.07.2014 la Regione Umbria prendeva atto della presentazione del progetto da parte della USL, esprimendo parere favorevole e dando mandato al dirigente del servizio regionale Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie di trasmettere il Mod. A al Ministero della Salute ai fini della istanza di ammissione a finanziamento;
 - Con nota Regione Prot. 120736/17.9.2014 (All. n. 2) la Regione Umbria trasmette il decreto del 4.09.2014 con cui il Ministero della Salute ha ammesso a finanziamento l'intervento in argomento specificando che l'importo previsto per la sua realizzazione pari a € 487.705,07 è così suddiviso: € 463.319,82 quota statale, € 24.385,25 quota regionale e che l'aggiudicazione dell'intervento deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310, L. n. 266/2005 entro 270 giorni dalla comunicazione stessa;
 - In considerazione dei tempi imposti per l'aggiudicazione della gara è necessario aggiornare il Triennale inserendo l'intervento nell'elenco annuale 2014, rimandando ad apposito specifico atto l'individuazione delle modalità di attivazione della gara medesima;
- c) In merito all'intervento n. 3 del programma triennale (intervento n. 7 dell'Accordo di programma Stato – Regioni) "RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97":
- Con Delibera n. 630 del 16/07/2014 veniva approvato il progetto esecutivo, successivamente trasmesso all'ufficio regionale competente, unitamente alla delibera di approvazione ed alla documentazione prevista dal punto 7) della DGR 1283 del 19.11.2013, attraverso il sistema informativo "traMA" di cui alla D.G.R. 1680/2011;
 - con D.G.R. n. 986 del 04.08.2014 la Regione Umbria prendeva atto della presentazione del progetto da parte della USL, esprimendo parere favorevole e dando mandato al dirigente del servizio regionale Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle aziende sanitarie di trasmettere il Mod. A al Ministero della Salute ai fini della istanza di ammissione a finanziamento;
 - Con nota Regione Prot. 120657/17.9.2014 (All. n. 3) la Regione Umbria trasmette il decreto del 4.09.2014 con cui il Ministero della Salute ha ammesso a finanziamento l'intervento in argomento specificando che l'importo previsto per la sua realizzazione pari a € 1.834.457,00 è così suddiviso: € 1.128.600,00 quota statale, € 2459.400,00 quota regionale, € 646.457,00 quota Azienda USL e finanziamento ex art. 71 L. n. 448/1998 e che l'aggiudicazione dell'intervento deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310, L. n. 266/2005 entro 270 giorni dalla comunicazione stessa;

- In considerazione dei tempi imposti per l'aggiudicazione della gara è necessario aggiornare il Triennale inserendo l'intervento nell'elenco annuale 2014, rimandando ad apposito specifico atto l'individuazione delle modalità di attivazione della gara medesima;

d) In merito all'intervento n. 4 del programma triennale "Realizzazione parcheggio Ospedale di Assisi":

- Con determina dirigenziale n. 958 del 21.05.2013 veniva affidato l'incarico professionale per la progettazione del parcheggio dell'Ospedale di Assisi; ad oggi è stata redatta la progettazione definitiva ai fini del rilascio delle autorizzazioni edilizie necessarie per la realizzazione dei lavori;
- Il Comune di Assisi ha rilasciato il permesso a costruire n. 32 del 20.02.2014 per la realizzazione del parcheggio in argomento;
- Con Delibera n. 780 del 18.09.2014 è stato approvato l'accordo di cessione bonaria, tra Istituto "Siessener Schulen Gemeinnutzige GmbH", il Comune di Assisi e l'Azienda Sanitaria USL Umbria 1, dell'area da utilizzare per la realizzazione del parcheggio a servizio dell'Ospedale di Assisi, accordo medesimo sottoscritto il giorno 3 ottobre 2014, che si allega al presente atto (All. n. 4), pertanto si conferma l'inserimento dell'intervento nell'elenco annuale 2014, rimandando ad apposito specifico atto l'approvazione della progettazione esecutiva e l'attivazione della gara di appalto tramite cottimo fiduciario;

e) In merito agli interventi n. 5 del programma triennale "Accordo quadro: manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici" e n. 6 del programma triennale: "Accordo quadro: manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrici, termo fluidici, ecc":

- la USL Umbria 1, con atto n. 471 del 4.06.2014, per gli immobili ricompresi nel territorio della ex USL 2, ha attivato la procedura al fine di valutare la possibilità di una futura adesione alla convenzione Consip "multiservizio tecnologico integrato energia per la sanità" (MIES), a decorrere dal 1.01.2015;
- la proposta tecnico – economica del fornitore aggiudicatario della convenzione MIES, che sarà disponibile entro la fine del corrente anno, consentirà, di stabilire le attività manutentive a canone da ricomprendere nel contratto di adesione e, conseguentemente, anche la tipologia e l'entità degli interventi di manutenzione straordinaria da includere negli accordi quadro, le cui procedure di gara pertanto vengono differite nell'anno 2015, precisando che la gara sarà per il triennio 2015 – 2017, mantenendo provvisoriamente gli importi già stabiliti nel precedente triennale (nell'adeguamento verrà ovviamente considerato l'importo relativo ai due anni 2015 – 2016, mentre l'importo effettivo sarà definito nel nuovo triennale 2015 – 2017);

f) In merito all'intervento n. 7 del programma triennale "Intervento di prevenzione del rischio sismico Ospedale di Castiglione del Lago. Edificio A": Con Delibera n. 374 del 05/05/2014 i lavori sono stati aggiudicati in via definitiva all'Impresa Bondini srl di Magione, per un importo di € 359.113,78, oltre IVA, a seguito del ribasso offerto del 51,103% e con Delibera n. 846 del 13.10.2014 è stato approvato il contratto da stipulare con la ditta medesima, pertanto nel programma viene confermato l'intervento nell'anno 2014;

g) In merito all'intervento n. 8 del programma triennale "Adeguamento Calai (dismesso) di Gualdo Tadino per locazione ad EASP": l'intervento viene tolto dal programma in quanto la struttura avrà un'utilizzazione parziale per cui si renderanno necessari interventi di manutenzione ai quali si farà fronte essenzialmente tramite le ditte manutentrici;

h) In merito all'intervento n. 9 del programma triennale "Ristrutturazione e riqualificazione della porzione di immobile dell'ex Ospedale di Gubbio che rimane in proprietà all'Azienda USL n. 1 per la realizzazione della c.d. Città della Salute all'interno del Programma Urbano Complesso PUC 2 Nova civica: riconquistare la centralità": Con DGR 1345 del 2.12.2013 la Regione Umbra ha approvato l'intervento per un finanziamento regionale di € 3.000.000,00 stabilendo al punto 8 del medesima delibera che l'Azienda Sanitaria, in quanto amministrazione aggiudicatrice, deve assicurare il rispetto della normativa di riferimento in tutte le fasi di attuazione. L'intervento viene inserito nell'anno 2016, del nuovo programma triennale 2015 – 2017, evidenziando che si provvederà all'adeguamento del programma stesso, spostando l'intervento nell'annualità 2015, non appena sarà approvata la relativa progettazione, che potrà essere affidata all'esterno, successivamente all'approvazione, da parte della Giunta Regionale, del piano di valorizzazione dell'immobile, ove saranno individuate le aree da mantenere a destinazione sanitaria;

i) In merito all'intervento n. 10 del programma triennale: "Adeguamento locali di radiologia Ospedale di Umbertide" (Diagnostica per immagini) Intervento da finanziare con l'ulteriore assegnazione di fondi di parte corrente disposta con DGR 1158/2014, come comunicato alla Giunta regionale con nota Prot. 92971 del 6.10.2014 che si allega al presente atto (All. n. 5). L'intervento viene tolto dall'annualità 2014 e riproposto nell'annualità 2015;

l) In merito all'intervento n. 11 del programma triennale: "Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago" e n. 12 del programma triennale "Riqualificazione Ospedale Città della Pieve". Si prende atto delle D.G.R. n. 187/3.03.2014 e n. 444 del 24.04.2014 con le quali vengono adottate le modifiche all'accordo di programma Stato - Regioni del 5.03.2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L. n. 67/1988 e approvate le rimodulazioni tra cui gli interventi in parola che prevedono i seguenti oneri:

n. interv.	Titolo intervento	Finanziamento statale	Finanziamento regionale	Totale finanziamento
6 a	Riqualificazione Ospedale Castiglione del Lago	€ 4.315.681,30	€ 227.141,12	€ 4.542.822,42
6 b	Riqualificazione Ospedale Città della Pieve	€ 1.540.644,78	€ 81.086,57	€ 1.621.731,35

Si prende inoltre atto delle note regionali Prot.60816/6.05.2014 e 62035/8.05.2014 con le quali viene precisato che per gli interventi sopra indicati la Regione è in attesa del Pronunciamento del Ministero della Salute. Pertanto gli interventi nel triennale vengono rimodulati negli importi e al momento riproposti nell'annualità 2016;

DATO ATTO che, come previsto nella citata nota Prot. 92971 del 6.10.2014 inviata alla Regione (all. 5), oltre all'intervento di cui al punto i) sopraindicato, tra le priorità riguardante gli adeguamenti in tema di sicurezza delle strutture sanitarie da finanziare con i fondi di cui alla DGR 1158/15.09.2014, vi sono anche i seguenti interventi:

- ii) Ospedale di Umbertide: realizzazione di scala di sicurezza antincendio (importo 100.000,00) ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 163/2006 non viene inserito nel programma triennale in quanto l'importo dell'intervento non è superiore a € 100.000,00;
- iii) Adeguamento cabine elettriche MT presidi sanitari area ex USL 2 (importo 300.000): anche il presente intervento non viene inserito nel triennale in quanto,

considerata anche l'urgenza e l'interferenza dei lavori con l'attività di manutenzione degli impianti elettrici, si provvederà alla relativa esecuzione utilizzando la ditta titolare del contratto di manutenzione ordinaria e straordinaria della USL, attualmente in essere, stipulato a seguito di gara ad evidenza pubblica;

DATO ATTO, inoltre, che è necessario provvedere all'adeguamento del piano triennale 2014-2016 inserendo i seguenti lavori, per le motivazioni specificate:

- 1) intervento "Miglioramento sismico Edificio B Ospedale di Castiglione del Lago: L'intervento è stato inserito nella graduatoria degli interventi su edifici pubblici strategici o rilevanti per un importo di contributo assegnato di € 300.000,00, graduatoria medesima approvata con DGR n. 467 del 24.04.2014. Successivamente l'Azienda USL con Delibera n. 840/2014 e Determina dirigenziale n. 4265 ha provveduto ad affidare la progettazione dell'intervento che dopo l'approvazione da parte dell'Azienda Usl, verrà trasmesso alla Regione al fine dell'ammissione a finanziamento mediante decreto ministeriale. Pertanto stante la tempistica prevista, l'intervento viene inserito nell'anno 2015;
- 2) intervento "Accordo quadro lavori di manutenzione impianti gas medicinali": L'Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni ha indetto per conto delle ASL e delle Aziende ospedaliere della Regione Umbra una gara riguardante la fornitura in global service di "gas medicinali, tecnici e servizi annessi" il cui capitolato prevede solamente attività di manutenzione a canone e non lavori di adeguamento o modifiche di cui si stima un importo di € 200.000,00 per una durata biennale del contratto. L'intervento viene inserito nell'annualità 2014 ed alla spesa si farà fronte all'interno del budget 260.10.10;
- 3) intervento "adeguamento antincendio Ospedale di Castiglione del Lago": con Delibera DG n. 222/2014 e Determina Dirigenziale n. 1150 del/2014 veniva affidata la progettazione dell'adeguamento antincendio dell'Ospedale di Castiglione del Lago. A detto intervento di manutenzione straordinaria, stimato in € 500.000,00, da finanziare con mutuo 2014 (Delibera di aggiudicazione n. 819/2014).L'intervento non viene inserito nell'elenco triennale in quanto, considerata l'urgenza, stante i termini perentori imposti dal Comando Provinciale VV.F., si provvederà alla relativa esecuzione utilizzando le ditte titolari di contratti di manutenzione ordinaria e straordinaria della USL (contratti aperti, accordi quadro);
- 4) intervento "adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello" Detto intervento di manutenzione straordinaria, stimato in € 260.000,00, da finanziare con l'utilizzazione delle economie art. 20, nota regionale prot. 118697/2014 viene inserito nell'anno 2015, rimandando ad apposito specifico atto l'individuazione delle modalità di attivazione della gara;

RITENUTO, pertanto di dover aggiornare il programma triennale 2014 - 2016 e il relativo elenco annuale 2014 e inoltre redigere il nuovo piano triennale 2015 - 2017 e il relativo elenco annuale 2015, sulla base delle indicazioni sopra riportate;

VISTE le schede predisposte relativamente all'aggiornamento del programma triennale 2014 - 2016 ed al nuovo piano triennale 2015 - 2017 dal Dirigente Responsabile dell'U.O. Attività Tecniche, e specificatamente per ciascun piano:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale (All. n. 6);

EVIDENZIATO

- che, nell'elenco annuale 2015, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4 comma 3, in quanto rientrano nella tipologia prevista dal medesimo articolo, gli interventi "Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide", "Miglioramento sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio B" e "Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello";
- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 4 viene prevista per la somma urgenza la somma di € 150.000,00 che sarà accantonata nel bilancio 2015 e finanziata con quota parte del fondo iscritto al conto 260.10.10 "manutenzione e riparazione fabbricati" (quota medesima che se non sarà utilizzata completamente nell'anno 2015 verrà accantonata a fondo) e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il fondo rischi di cui al conto 150.70.40;
- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici dei singoli interventi;

CONSIDERATO:

- **CHE** le schede dei programmi di cui sopra, vengono rese pubbliche mediante affissione all'albo pretorio della USL;
- **CHE** per quanto disposto dall'art. 1 comma 3 del Decreto 11 novembre 2011 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, questa azienda provvederà alla approvazione dei medesimi documenti relativi all'aggiornamento del triennale 2014 – 2016 e redazione del programma triennale 2015 – 2017, unitamente al bilancio preventivo anno 2015, di cui costituiranno parte integrante (art. 128, comma 9, della D.lgs. n. 163/2006 e art. 13, comma 1, del decreto del presidente della repubblica n. 207/2010);
- **CHE** per quanto disposto dallo stesso decreto 11 novembre 2011, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, nei siti internet del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e/o Osservatorio Regionale dei contratti pubblici;
- **CHE** per quanto disposto dall'art. 38 della Legge 33/2013, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, dopo l'approvazione del presente atto, nel sito web della USL alla pagina "Prevenzione della corruzione e amministrazione trasparente – Opere pubbliche";

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente Delibera

1) ADOTTARE la variazione del programma dei lavori per il triennio 2014 – 2016, così come risulta dalle schede che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale, schede medesime che per quanto disposto dal Decreto 11/09/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 6 Marzo 2012 sono così composte:

Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;

Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;

Scheda 3: elenco annuale;

2) ADOTTARE il programma dei lavori per il triennio 2015 – 2017, così come risulta dalle schede che vengono allegate al presente atto quale parte integrante e sostanziale, schede

* Questo documento è firmato digitalmente, pertanto ha lo stesso valore legale dell'equivalente documento cartaceo firmato autografo. I documenti perdono ogni valore legale quando vengono stampati, pertanto, nel caso fosse necessario inoltrare il documento ad un altro destinatario, è necessario copiarlo su supporto magnetico oppure inviarlo per posta elettronica.

medesime che per quanto disposto dal Decreto 11/09/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 6 Marzo 2012 sono così composte:

- Scheda 1: quadro delle risorse disponibili;
- Scheda 2: articolazione della copertura finanziaria;
- Scheda 3: elenco annuale;

3) DARE ATTO:

- che, nell'elenco annuale 2015, sono state rispettate le disposizioni previste dalla L.R. n. 3/2010, art.4 comma 3, in quanto rientrano nella tipologia prevista dal medesimo articolo, gli interventi "Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide", "Miglioramento sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio B" e "Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello";
- che per quanto previsto dalla L.R. n. 3/2010 art. 4 comma 4 viene prevista per la somma urgenza la somma di € 150.000,00 che sarà accantonata nel bilancio 2015 e finanziata con quota parte del fondo iscritto al conto 260.10.10 "manutenzione e riparazione fabbricati" (quota medesima che se non sarà utilizzata completamente nell'anno 2015 verrà accantonata a fondo) e qualora siano necessarie ulteriori risorse, si farà fronte anche con il fondo rischi di cui al conto 150.70.40;
- che per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici dei singoli interventi;

4) DARE ATTO che i medesimi documenti relativi alla variazione del programma triennale 2014 – 2016, compreso l'elenco annuale 2014 e all'adozione del programma triennale 2015-2017 compreso l'elenco annuale 2015, verranno approvati unitamente al bilancio preventivo relativo all'anno 2015, di cui costituiranno parte integrante, ai sensi dell'art. 128, comma 9, della legge 163/2006 ed art. 13, comma 1, del DPR n. 207/2010;

5) DISPORRE che, per quanto stabilito dall'art. 5 comma 3 del Decreto 11 novembre 2011 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, dopo l'approvazione, venga data pubblicità dei piani triennali sopra indicati sul sito di competenza di cui all'art. 1, comma 4 del medesimo decreto.

6) DISPORRE che per quanto stabilito dall'art. 38 della Legge 33/2013, la USL provvederà alla pubblicazione dell'aggiornamento del precedente programma triennale e del relativo elenco annuale, e del nuovo programma e del relativo elenco annuale, dopo l'approvazione del presente atto, nel sito web della USL alla pagina "Prevenzione della corruzione e amministrazione trasparente – Opere pubbliche";

7) AUTORIZZARE il dirigente, quale RUP degli interventi in argomento, a disporre l'immediata esecuzione degli interventi urgenti di adeguamento delle cabine elettriche MT ex-USL 2 e di adeguamento antincendio dell'Ospedale di Castiglione del Lago, con le modalità previste nel presente atto;

8) DARE ATTO che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi delle vigenti normative in tema di riservatezza;

Il Funzionario Istruttore

Luigi Lillocci

Il Dirigente

Dr. Ing. Fabio Pagliaccia

ALL. n. 1

PROT. REGIONE

N. 118215/11-09-2014



Regione Umbria

Giunta Regionale

PROT. IN ARRIVO USC

85125/11-9-2014

Direttore Generale Azienda USL Umbria n. 1
Dott. Giuseppe Legato
aslumbria1@postacert.umbria.it

Documento elettronico sottoscritto
mediante firma digitale e conservato
nel sistema di protocollo informatico
della Regione Umbria

Oggetto: Accordo di programma del 05/03/2013 - Notifica decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute del 02/09/2014 per l'intervento n. 1 "Ospedale Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna".

GIUNTA REGIONALE

Direzione Salute e Coesione sociale
direzionesanita.regione@postacert.umbria.it

Con la presente si trasmette il decreto del 02/09/2014, pervenuto in data 08/09/2014 ed acquisito al prot. reg. n. 0116768 del 09/09/2014, con cui il Ministero della Salute ha ammesso a finanziamento l'intervento n. 1, "Ospedale Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio: finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna" compreso nell'Accordo di programma del 05/03/2013.

Si specifica che l'importo complessivo previsto per la sua realizzazione, pari ad € 977.958,08, è così suddiviso:

- € 929.060,18, quota statale;
- € 48.897,90, quota regionale.

Si ricorda che l'aggiudicazione dell'intervento deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310 L.n.266/2005, entro 270 giorni dalla comunicazione alla Regione dell'avvenuta ammissione a finanziamento, "...salvo proroga autorizzata dal Ministero della Salute...".

Ciò premesso, si chiede di comunicare tempestivamente allo scrivente Servizio la data di aggiudicazione o le eventuali cause che dovessero generare lo slittamento del predetto termine.

Distinti saluti

Il Dirigente
Dott.ssa Paola Casucci

Servizio Programmazione economica-
finanziaria, degli investimenti e controllo
di gestione delle Aziende Sanitarie

Dirigente
Dott.ssa Paola Casucci

REGIONE UMBRIA
Via M. Angeli, 61
06124 PERUGIA

TEL. 075 504 5281
FAX 075 504 5569
pcasucci@regione.umbria.it

18/09
Spalatin
Kesseri
p.e. dott. Sisto
dott. me. Damm
+ MM
MENDELCEI
www.regione.umbria.it



Ministero della Salute

DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO VII

VISTA la legge 13 novembre 2009, n. 172, concernente "Istituzione del Ministero della salute e incremento del numero complessivo dei Sottosegretari di Stato";

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 11 febbraio 2014, n. 59, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 82 dell'8 aprile 2014, recante "Regolamento di organizzazione del Ministero della salute", e, in particolare, l'art. 19, nel quale si dispone che le strutture organizzative previste dal DPR n. 108 del 2011 sono fatte salve fino alla definizione delle procedure di conferimento degli incarichi dirigenziali di prima fascia relativi alla nuova organizzazione del Ministero;

VISTO il D.M. 8 luglio 2014, registrato alla Corte dei Conti in data 24 luglio 2014 (foglio n. 2929), concernente la disciplina transitoria dell'assetto organizzativo del Ministero della salute dal D.P.C.M. 11 febbraio 2014, n. 59;

VISTO il D.D. 1 luglio 2014, in corso di registrazione alla Corte dei Conti, con il quale è stato prorogato al dott. Filippo Basso l'incarico di Direttore dell'Ufficio VII "Patrimonio immobiliare e tecnologico delle strutture del Servizio sanitario nazionale" della ex Direzione generale della programmazione sanitaria, dei livelli essenziali di assistenza e dei principi etici di sistema;

VISTO l'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67 e successive modificazioni, che autorizza l'esecuzione di un programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico e di realizzazione di residenze sanitarie assistenziali per anziani e soggetti non autosufficienti, per l'importo complessivo di 24 miliardi di euro;

VISTA la delibera CIPE del 21 marzo 1997, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 124 del 30 maggio 1997, che stabilisce i criteri per l'avvio della seconda fase del programma nazionale di investimenti previsto dal citato articolo 20 della legge n° 67 del 1988;

VISTA la lettera circolare del Ministero della sanità prot. 100/SCPS/6.7691 del 18 giugno 1997, nella quale sono indicati gli obiettivi e le modalità di avvio della seconda fase del citato programma di investimenti;

VISTO l'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 5 dicembre 1997, n. 430, come sostituito dall'articolo 3 della legge 17 maggio 1999, n. 144, che trasferisce ai Ministeri competenti le funzioni di gestione tecnica, amministrativa e finanziaria attribuite al Comitato interministeriale per la programmazione economica;

VISTO l'articolo 4, lettera b), del Regolamento approvato con delibera CIPE n. 141 del 6 agosto 1999, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 257 del 2 novembre 1999, che individua tra le funzioni da trasferire al Ministero della sanità l'ammissione a finanziamento dei progetti in materia di edilizia sanitaria, suscettibili di immediata realizzazione, ai sensi del citato articolo 20 della legge n. 67 del 1988;



VISTO l'articolo 50, comma 1, lettera c), della legge 23 dicembre 1998, n. 448, integrato dall'articolo 4 bis del decreto legge del 28 dicembre 1998, n. 450, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1999, n. 39, che dispone ulteriori finanziamenti per l'attuazione del programma di investimenti, nonché la tabella E ed F delle leggi finanziarie 23 dicembre 1999 n. 488, 23 dicembre 2000 n. 388, 28 dicembre 2001 n. 448, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 dicembre 2003 n. 350, 30 dicembre 2004 n. 311, 23 dicembre 2005, n. 266, 27 dicembre 2006, n. 296, 24 dicembre 2007 n. 244, 22 dicembre 2008 n. 203, 23 dicembre 2009 n. 191, 13 dicembre 2010 n. 220, 12 novembre 2011 n. 183, 24 dicembre 2012 n. 228 e 27 dicembre 2013 n. 147;

VISTA la delibera CIPE n. 65 del 2 agosto 2002, come modificata dalla delibera CIPE n. 63 del 20 dicembre 2004, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale, serie generale, n. 115 del 19 maggio 2005, recante "Prosecuzione del programma nazionale di investimenti in sanità, art. 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, art. 83, comma 3 della legge 23 dicembre 2000, n. 388;

VISTA la delibera CIPE 18 dicembre 2008, n. 98 di modifica della delibera CIPE n. 4 del 25 gennaio 2008 di riparto delle risorse finanziarie stanziata dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296, per la prosecuzione del programma nazionale straordinario di investimenti in sanità – art-20 legge 11 marzo 1988, n. 67, e successive modificazioni, che assegna alla regione Umbria euro 32.914.250,86 e che, tenuto conto che la regione ha ottenuto l'assegnazione integrativa di euro 4.971.723,98 dalla Conferenza delle Regioni e PP. AA., la somma comprensiva delle due quote risulta pari ad euro 37.885.974,84;

VISTA la delibera CIPE 18 dicembre 2008, n. 97 di riparto delle risorse finanziarie stanziata dalla legge 24 dicembre 2007, n. 244, per la prosecuzione del programma nazionale straordinario di investimenti in sanità – art-20 legge 11 marzo 1988, n. 67 e successive modificazioni, che assegna alla regione Umbria la somma di euro 45.861.902,22;

VISTO l'Accordo tra Governo, le Regioni e le province Autonome di Trento e di Bolzano del 28 febbraio 2008 per la "Definizione delle modalità e procedure per l'attivazione dei programmi di investimento in sanità", a integrazione dell'Accordo del 19 dicembre 2002;

VISTO l'Accordo di programma per il settore degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, stipulato il 15 marzo 2000 dal Ministero della salute e dalla regione Umbria, di concerto con il Ministero del bilancio e della programmazione economica e di intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome;

VISTO l'Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, stipulato il 19 dicembre 2005 dal Ministero della salute e dalla regione Umbria, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e di intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome;

VISTA la D.G.R. della regione Umbria n. 1305 del 6 ottobre 2008, con la quale la Regione Umbria ha recepito il sopra citato Accordo Stato-Regioni del 28 febbraio 2008, relativo alla semplificazione delle procedure per l'attivazione dei programmi di investimento in sanità;

VISTA la D.G.R. n. 1974 del 23 dicembre 2009, con la quale la Regione dell'Umbria ha adottato il Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 28 febbraio 2008;

DATO ATTO dell'addendum formulato di intesa tra il Ministero della salute e la Regione Umbria al fine di definire gli interventi ritenuti prioritari da finanziare con le risorse disponibili nel bilancio dello Stato;

VISTA la D.G.R. n. 53 del 28 gennaio 2013 di approvazione del nuovo schema di Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, L. n. 67/1988 e del relativo addendum, che è stato sottoscritto il 5 marzo 2013 dal Ministero della salute, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e dalla Regione Umbria, per un importo a carico dello Stato pari ad euro 53.179.901,93;



VISTA la D.G.R. n. 973 del 28 luglio 2014 di presa d'atto dell'intervento n. 1 relativo a "Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione inframoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna" Azienda Ospedaliera di Terni;

ACQUISITA la richiesta di finanziamento presentata dalla regione Umbria, con nota prot. n. 109717 del 21 agosto 2014, per l'intervento n. 1 denominato "Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione inframoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna", codice scheda n. 100.100201.U.001 per un importo a carico dello Stato di euro 929.060,18;

RITENUTO che l'istanza possa essere accolta, atteso che esistono i requisiti richiesti;

RITENUTO, pertanto, di poter procedere all'ammissione a finanziamento dell'intervento denominato "Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione inframoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna", codice scheda n. 100.100201.U.001 per un importo a carico dello Stato di euro 929.060,18";

Decreta:

A valere sulle autorizzazioni del Ministero dell'economia e delle finanze previste dall'articolo 50, comma 1, lettera c) della legge 23 dicembre 1998, n. 448 integrato dall'articolo 4 bis del decreto legge del 28 dicembre 1998, n. 450, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1999, n. 39, nonché la tabella E ed F delle leggi finanziarie 23 dicembre 1999, n. 488, 23 dicembre 2000 n. 388, 28 dicembre 2001 n. 448, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 dicembre 2003 n. 350, 30 dicembre 2004 n. 311, 23 dicembre 2005 n. 266, 27 dicembre 2006 n. 296, 24 dicembre 2007 n. 244, 22 dicembre 2008 n. 203, 23 dicembre 2009 n. 191, 13 dicembre 2010 n. 220, 12 novembre 2011 n. 183, 24 dicembre 2012 n. 228 e 27 dicembre 2013 n. 147 è ammesso a finanziamento l'intervento n. 1 denominato "Ospedale di Città di Castello: completamento struttura per libera professione inframoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna", codice scheda n. 100.100201.U.001 per un importo a carico dello Stato di euro 929.060,18 (al netto della quota del 5% a carico della regione Umbria).

Restano a carico della Regione eventuali maggiori oneri verificatisi in sede di realizzazione dell'intervento.

La Regione Umbria assicura che l'aggiudicazione dei lavori inerenti al sopraindicato progetto avvenga entro il termine previsto dall'art. 1 comma 310, della citata legge n. 266 del 2005.

Roma, 2 settembre 2014



La presente copia consta di n. IV... fogli
ed è conforme all'originale
Donato C. C. C.

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO VII

Giuseppe Bassano
Giuseppe Bassano



Gestione delle Assegnazioni

Documento di assegnazione (Per) relativo al protocollo n.
0085125/2014







Stato dell'assegnazione

- stato: **"Assegnato"**
- in carico a: **"0104 - UO ATTIVITA' TECNICHE"**
- responsabile: **"Donato Guerrieri"**
- smistato da: **"0001 - DIRETTORE GENERALE"**
- data assegnazione: **"17/09/2014"**

Dati della registrazione del protocollo

Numero di Protocollo:	0085125
Data di Protocollo:	11/09/2014 13.44.11
Registro:	Arrivo
Oggetto:	n.: 0118215-2014 del 11/09/2014 Oggetto: Accordo di programma del 05/03/2013 - Notifica decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute del 02/09/2014 per l'intervento n. 1 "Ospedale Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralcio): finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna".
Livello di riservatezza:	Pubblico
Unità Organizzativa:	
Mittente	REGIONE UMBRIA
Indirizzo telematico:	direzionesanita.regione@postacert.umbria.it
Hash del documento principale:	
Titolazione:	001.007.001 - Pratiche generali (Patrimonio Imm.)
Note:	DG Inoltre ing. pagliaccia
Livello Riservatezza delle Assegnazioni:	Pubblico

Allegati al protocollo:

-  - Segnatura_int.xml - (ee9e0b764017e2319f6eb05a94f05591592efa2e858bcb935f2f8538dcf89ae2)
-  - Segnatura_interna.xml - (320e8d5f20b53da3e118440ae5c4fef0df06839192820934eda8cec9c02d9ad9)
-  - memo.eml - (Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Regione U...)
-  - memo.eml - (Oggetto: Regione Umbria - prot. nr. 0...)
-  - RDP 20140017988.pdf.p7m -
(c773874c20af87e63e1ffb0b83c67e34ac1153e96b70468231c9e60e3a914d02)
-  - decretoammissioneFinanziamento.pdf -
(92d532028056c6199df323845f9c2026afb33f9992af90aba906977e5e537f3d)

Assegnazioni successive

Nessuna assegnazione trovata

Storico operazioni

PROT. REGIONE:

PROT. ARRIVO:

120736/17-09-2014

86817/17-08-2014



Regione Umbria

Giunta Regionale

Direttore Generale Azienda USL Umbria n. 1
Dott. Giuseppe Legato
aslumbria1@postacert.umbria.it

Documento elettronico sottoscritto
mediante firma digitale e conservato
nel sistema di protocollo informatico
della Regione Umbria

Oggetto: Accordo di programma del 05/03/2013 - Notifica decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute del 04/09/2014 per l'intervento n. 3 *"Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi"*.

GIUNTA REGIONALE

Direzione Salute e Coesione sociale
direzionesanita.regione@postacert.
umbria.it

Con la presente si trasmette il decreto del 04/09/2014, pervenuto in data 12/09/2014 ed acquisito al prot. reg. n. 0118864 del 12/09/2014, con cui il Ministero della Salute ha ammesso a finanziamento l'intervento n. 3, "*Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi*" compreso nell'Accordo di programma del 05/03/2013.

Servizio Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie

Si specifica che l'importo complessivo previsto per la sua realizzazione, pari ad € 487.705,07, è così suddiviso:

Dirigente
Dott.ssa Paola Casucci

- € 463.319,82, quota statale;
- € 24.385,25, quota regionale.

Si ricorda che l'aggiudicazione dell'intervento deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310 L.n.266/2005, entro 270 giorni dalla comunicazione alla Regione dell'avvenuta ammissione a finanziamento, "...salvo proroga autorizzata dal Ministero della Salute...".

REGIONE UMBRIA
Via M. Angeloni, 61
06124 PERUGIA

TEL. 075.504.5281
FAX 075.504.5569
pcasucchi@regione.umbria.it

Ciò premesso, si chiede di comunicare tempestivamente allo scrivente Servizio la data di aggiudicazione o le eventuali cause che dovessero generare lo slittamento del predetto termine.

Distinti saluti

Il Dirigente
Dott.ssa Paola Casucci

19

www.palmerlab.com



Ministero della Salute

DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA
IL DIRETTORE DELL'UFFICIO VII

VISTA la legge 13 novembre 2009, n. 172, concernente "Istituzione del Ministero della salute e incremento del numero complessivo dei Sottosegretari di Stato";

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 11 febbraio 2014, n. 59, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 82 dell'8 aprile 2014, recante "Regolamento di organizzazione del Ministero della salute", e, in particolare, l'art. 19, nel quale si dispone che le strutture organizzative previste dal DPR n. 108 del 2011 sono fatte salve fino alla definizione delle procedure di conferimento degli incarichi dirigenziali di prima fascia relativi alla nuova organizzazione del Ministero;

VISTO il D.M. 8 luglio 2014, registrato alla Corte dei Conti in data 24 luglio 2014 (foglio n. 2929), concernente la disciplina transitoria dell'assetto organizzativo del Ministero della salute dal D.P.C.M. 11 febbraio 2014, n. 59;

VISTO il D.D. 1 luglio 2014, in corso di registrazione alla Corte dei Conti, con il quale è stato prorogato al dott. Filippo Basso l'incarico di Direttore dell'Ufficio VII "Patrimonio immobiliare e tecnologico delle strutture del Servizio sanitario nazionale" della ex Direzione generale della programmazione sanitaria, dei livelli essenziali di assistenza e dei principi etici di sistema;

VISTO l'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67 e successive modificazioni, che autorizza l'esecuzione di un programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico e di realizzazione di residenze sanitarie assistenziali per anziani e soggetti non autosufficienti, per l'importo complessivo di 24 miliardi di euro;

VISTA la delibera CIPE del 21 marzo 1997, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 124 del 30 maggio 1997, che stabilisce i criteri per l'avvio della seconda fase del programma nazionale di investimenti previsto dal citato articolo 20 della legge n° 67 del 1988;

VISTA la lettera circolare del Ministero della sanità prot. 100/SCPS/6.7691 del 18 giugno 1997, nella quale sono indicati gli obiettivi e le modalità di avvio della seconda fase del citato programma di investimenti;

VISTO l'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 5 dicembre 1997, n. 430, come sostituito dall'articolo 3 della legge 17 maggio 1999, n. 144, che trasferisce ai Ministeri competenti le funzioni di gestione tecnica, amministrativa e finanziaria attribuite al Comitato interministeriale per la programmazione economica;

VISTO l'articolo 4, lettera b), del Regolamento approvato con delibera CIPE n. 141 del 6 agosto 1999, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 257 del 2 novembre 1999, che individua tra le funzioni da trasferire al Ministero della sanità l'ammissione a finanziamento dei progetti in materia di edilizia sanitaria, suscettibili di immediata realizzazione, ai sensi del citato articolo 20 della legge n. 67 del 1988;



VISTO l'articolo 50, comma 1, lettera c), della legge 23 dicembre 1998, n. 448, integrato dall'articolo 4 bis del decreto legge del 28 dicembre 1998, n. 450, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1999, n. 39, che dispone ulteriori finanziamenti per l'attuazione del programma di investimenti, nonché la tabella E ed F delle leggi finanziarie 23 dicembre 1999 n. 488, 23 dicembre 2000 n. 388, 28 dicembre 2001 n. 448, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 dicembre 2003 n. 350, 30 dicembre 2004 n. 311, 23 dicembre 2005, n. 266, 27 dicembre 2006, n. 296, 24 dicembre 2007 n. 244, 22 dicembre 2008 n. 203, 23 dicembre 2009 n. 191, 13 dicembre 2010 n. 220, 12 novembre 2011 n. 183, 24 dicembre 2012 n. 228 e 27 dicembre 2013 n. 147;

VISTA la delibera CIPE n. 65 del 2 agosto 2002, come modificata dalla delibera CIPE n. 63 del 20 dicembre 2004, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale, serie generale, n. 115 del 19 maggio 2005, recante "Prosecuzione del programma nazionale di investimenti in sanità, art. 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, art. 83, comma 3 della legge 23 dicembre 2000, n. 388;

VISTA la delibera CIPE 18 dicembre 2008, n. 98 di modifica della delibera CIPE n. 4 del 25 gennaio 2008 di riparto delle risorse finanziarie stanziata dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296, per la prosecuzione del programma nazionale straordinario di investimenti in sanità – art. 20 legge 11 marzo 1988, n. 67, e successive modificazioni, che assegna alla regione Umbria euro 32.914.250,86 e che, tenuto conto che la regione ha ottenuto l'assegnazione integrativa di euro 4.971.723,98 dalla Conferenza delle Regioni e PP. AA., la somma comprensiva delle due quote risulta pari ad euro 37.885.974,84;

VISTA la delibera CIPE 18 dicembre 2008, n. 97 di riparto delle risorse finanziarie stanziata dalla legge 24 dicembre 2007, n. 244, per la prosecuzione del programma nazionale straordinario di investimenti in sanità – art. 20 legge 11 marzo 1988, n. 67 e successive modificazioni, che assegna alla regione Umbria la somma di euro 45.861.902,22;

VISTO l'Accordo tra Governo, le Regioni e le province Autonome di Trento e di Bolzano del 28 febbraio 2008 per la "Definizione delle modalità e procedure per l'attivazione dei programmi di investimento in sanità", a integrazione dell'Accordo del 19 dicembre 2002;

VISTO l'Accordo di programma per il settore degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, stipulato il 15 marzo 2000 dal Ministero della salute e dalla regione Umbria, di concerto con il Ministero del bilancio e della programmazione economica e di intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome;

VISTO l'Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, stipulato il 19 dicembre 2005 dal Ministero della salute e dalla regione Umbria, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e di intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome;

VISTA la D.G.R. della regione Umbria n. 1305 del 6 ottobre 2008, con la quale la Regione Umbria ha recepito il sopra citato Accordo Stato-Regioni del 28 febbraio 2008, relativo alla semplificazione delle procedure per l'attivazione dei programmi di investimento in sanità;

VISTA la D.G.R. n. 1974 del 23 dicembre 2009 con la quale la Regione dell'Umbria ha adottato il Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 28 febbraio 2008;

DATO ATTO dell'addendum formulato di intesa tra il Ministero della salute e la Regione Umbria al fine di definire gli interventi ritenuti prioritari da finanziare con le risorse disponibili nel bilancio dello Stato;

VISTA la D.G.R. n. 53 del 28 gennaio 2013 di approvazione del nuovo schema di Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, L. n. 67/1988 e del relativo addendum, che è stato sottoscritto il 5 marzo 2013 dal Ministro della salute, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e dalla Regione Umbria, per un importo a carico dello Stato pari ad euro 53.179.901,93;



PRESO ATTO che con DGR n. 1283 del 19 novembre 2013 la regione Umbria ha chiesto di rimodulare l'intervento n. 3 denominato "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi" Azienda USL Umbria n.1" modificando l'importo a carico dello Stato da euro 258.499,82 ad euro 463.319,82, recuperando la somma di euro 204.820,00 dall'intervento n.4 (soppresso);

DATO ATTO che con nota n. 10174 del 9 aprile 2014 questo Ufficio, ha ritenuto coerenti le modifiche apportate al programma con gli obiettivi generali dell'Accordo e tenuto conto delle motivazioni espresse dalle regione Umbria, per quanto di competenza ha dato il proprio nulla osta alla rimodulazione dell'intervento suindicato;

VISTA la D.G.R. n. 972 del 28 luglio 2014 di presa d'atto dell'intervento n. 3 relativo a "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi" ;

ACQUISITA la richiesta di finanziamento presentata dalla regione Umbria, con nota prot. n. 0109721 - 2014 del 21 agosto 2014, per l'intervento n. 3 dell'Azienda USL Umbria n. 1, denominato "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi", codice scheda n. 100.100201.U.002, per un importo a carico dello Stato di euro 463.319,82;

RITENUTO che l'istanza possa essere accolta, atteso che esistono i requisiti richiesti;

RITENUTO, pertanto, di poter procedere all'ammissione a finanziamento dell'intervento denominato "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi", codice scheda n. 100.100201.U.002, per un importo a carico dello Stato di euro 463.319,82;

Decreta:

A valere sulle autorizzazioni del Ministero dell'economia e delle finanze previste dall'articolo 50, comma 1, lettera c) della legge 23 dicembre 1998, n. 448 integrato dall'articolo 4 bis del decreto legge del 28 dicembre 1998, n. 450, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1999, n. 39, nonché la tabella E ed F delle leggi finanziarie 23 dicembre 1999, n.488, 23 dicembre 2000 n. 388, 28 dicembre 2001 n. 448, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 dicembre 2003 n. 350, 30 dicembre 2004 n. 311, 23 dicembre 2005 n. 266, 27 dicembre 2006 n. 296, 24 dicembre 2007 n. 244, 22 dicembre 2008 n. 203, 23 dicembre 2009 n. 191, 13 dicembre 2010 n. 220, 12 novembre 2011 n. 183, 24 dicembre 2012 n. 228 e 27 dicembre 2013 n. 147 è ammesso a finanziamento l'intervento n. 3 denominato "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi" codice scheda n. 100.100201.U.002, per un importo a carico dello Stato di euro 463.319,82. (al netto della quota del 5% a carico della regione Umbria).

Restano a carico della Regione eventuali maggiori oneri verificatisi in sede di realizzazione dell'intervento.

La Regione Umbria assicura che l'aggiudicazione dei lavori inerenti al sopraindicato progetto avvenga entro il termine previsto dall'art. 1 comma 310, della citata legge n. 266 del 2005.

Roma, 4 settembre 2014

La presente copia consta di n. Tre.. fogli
ed è conforme all'originale
Donato Cestari

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO VII

Filippo Basso

Filippo Basso





riserva assegnazioni segnature esdi

Gestione delle Assegnazioni

Documento di assegnazione (Per) relativo al protocollo n. 0086817/2014

Stato dell'assegnazione

- stato: **"Assegnato"**
- in carico a: **"0104 - UO ATTIVITA' TECNICHE"**
- responsabile: **"Donato Guerrieri"**
- smistato da: **"0001 - DIRETTORE GENERALE"**
- data assegnazione: **"23/09/2014"**

Dati della registrazione del protocollo

Numero di Protocollo: 0086817
Data di Protocollo: 17/09/2014 10.03.06
Registro: Arrivo
Oggetto: n.: 0120736-2014 del 17/09/2014 Oggetto: POSTA CERTIFICATA - Accordo di programma del 05/03/2013 - Notifica decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute del 04/09/2014 per l'intervento n. 3 "Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzione incendi".
Livello di riservatezza: Pubblico
Unità Organizzativa:
Mittente REGIONE UMBRIA
Indirizzo telematico: direzionesanita.regione@postacert.umbria.it
Hash del documento principale:
Titolazione:
Note: DG>Pagliaccia
Livello Riservatezza delle Assegnazioni: Pubblico

Allegati al protocollo:

- Segnatura_interna.xml - (079a82f9313fd031cddb4fe3b588abf99f0a05c7ea0e99767de7939a650381ae)
- Segnatura_int.xml - (db205bab09ee37a6d0ead48ae62433656dbbdc7e47ccc53204ff41c96a36603c)
- decretoammissionefinanziamento.pdf - (11a38bdf856581c65a9ab22404561392aef5ba22af03a9f6fe60ab96be6920ec)
- memo.eml - (Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Regione U...)
- memo.eml - (Oggetto: Regione Umbria - prot. nr. 0...)
- RDP 20140018372.pdf.p7m - (86ef20164caf28b8d0e975ea83d2f8cf3b6301350521ec3c61eea40ea488c136)

Assegnazioni successive

Nessuna assegnazione trovata

Storico operazioni

Al. n. 3

Prot Arrivo

PROT REGIONE:

120697/17-08-2014

86770/17-08-2014



Regione Umbria
Giunta Regionale

Direttore Generale Azienda USL Umbria n. 1
Dott. Giuseppe Legato
aslumbria1@postacert.umbria.it

Documento elettronico sottoscritto
mediante firma digitale e conservato
nel sistema di protocollo informatico
della Regione Umbria

Oggetto: Accordo di programma del 05/03/2013 - Notifica decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute del 04/09/2014 per l'intervento n. 7 "RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97".

GIUNTA REGIONALE

Direzione Salute e Coesione sociale
direzionesanita.regione@postacert.umbria.it

Con la presente si trasmette il decreto del 04/09/2014, pervenuto in data 12/09/2014 ed acquisito al prot. reg. n. 0118861 del 12/09/2014, con cui il Ministero della Salute ha ammesso a finanziamento l'intervento n. 7, "RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97" compreso nell'Accordo di programma del 05/03/2013.

Si specifica che l'importo complessivo previsto per la sua realizzazione, pari ad € 1.834.457,00, è così suddiviso:

- € 1.128.600,00, quota statale;
- € 59.400,00, quota regionale;
- € 646.457,00, comprendente la quota aziendale e il finanziamento ex art. 71, l.n. 448/1998.

Servizio Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie.

Dirigente
Dott.ssa Paola Casucci

REGIONE UMBRIA
Via M. Angelini, 61
06124 PERUGIA

TEL. 075 504 5281
FAX. 075 504 5569
pcasucci@regione.umbria.it

Si ricorda che l'aggiudicazione dell'intervento deve avvenire, ai sensi dell'art. 1, comma 310 L.n.266/2005, entro 270 giorni dalla comunicazione alla Regione dell'avvenuta ammissione a finanziamento, "...salvo proroga autorizzata dal Ministero della Salute...".

Ciò premesso, si chiede di comunicare tempestivamente allo scrivente Servizio la data di aggiudicazione o le eventuali cause che dovessero generare lo slittamento del predetto termine.

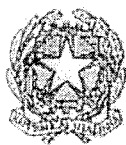
Si sottolinea, infine, che codesta Azienda, nella fase attuativa del progetto, deve tener conto del punto 6) della DGR n. 986 del 04/08/2014 già trasmessa con nota prot.n. 0109475 del 20/08/2014.

Distinti saluti

Il Dirigente
Dott.ssa Paola Casucci

IR

24/09
Spett.le
Hospice
Dott. Legato
Dott. Legato
Dott. Legato
+ MM
www.regione.umbria.it



Ministero della Salute

DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA
IL DIRETTORE DELL'UFFICIO VII

VISTA la legge 13 novembre 2009, n. 172, concernente "Istituzione del Ministero della salute e incremento del numero complessivo dei Sottosegretari di Stato";

VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 11 febbraio 2014, n. 59, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 82 dell'8 aprile 2014, recante "Regolamento di organizzazione del Ministero della salute", e, in particolare, l'art. 19, nel quale si dispone che le strutture organizzative previste dal DPR n. 108 del 2011 sono fatte salve fino alla definizione delle procedure di conferimento degli incarichi dirigenziali di prima fascia relativi alla nuova organizzazione del Ministero;

VISTO il D.M. 8 luglio 2014, registrato alla Corte dei Conti in data 24 luglio 2014 (foglio n. 2929), concernente la disciplina transitoria dell'assetto organizzativo del Ministero della salute dal D.P.C.M. 11 febbraio 2014, n. 59;

VISTO il D.D. 1 luglio 2014, in corso di registrazione alla Corte dei Conti, con il quale è stato prorogato al dott. Filippo Basso l'incarico di Direttore dell'Ufficio VII "Patrimonio immobiliare e tecnologico delle strutture del Servizio sanitario nazionale" della ex Direzione generale della programmazione sanitaria, dei livelli essenziali di assistenza e dei principi etici di sistema;

VISTO l'articolo 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67 e successive modificazioni, che autorizza l'esecuzione di un programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico e di realizzazione di residenze sanitarie assistenziali per anziani e soggetti non autosufficienti, per l'importo complessivo di 24 miliardi di euro;

VISTA la delibera CIPE del 21 marzo 1997, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 124 del 30 maggio 1997, che stabilisce i criteri per l'avvio della seconda fase del programma nazionale di investimenti previsto dal citato articolo 20 della legge n° 67 del 1988;

VISTA la lettera circolare del Ministero della sanità prot. 100/SCPS/6.7691 del 18 giugno 1997, nella quale sono indicati gli obiettivi e le modalità di avvio della seconda fase del citato programma di investimenti;

VISTO l'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 5 dicembre 1997, n. 430, come sostituito dall'articolo 3 della legge 17 maggio 1999, n. 144, che trasferisce ai Ministeri competenti le funzioni di gestione tecnica, amministrativa e finanziaria attribuite al Comitato interministeriale per la programmazione economica;

VISTO l'articolo 4, lettera b), del Regolamento approvato con delibera CIPE n. 141 del 6 agosto 1999, pubblicata nella *Gazzetta Ufficiale* n. 257 del 2 novembre 1999, che individua tra le funzioni da trasferire al Ministero della sanità l'ammissione a finanziamento dei progetti in materia di edilizia



sanitaria, suscettibili di immediata realizzazione, ai sensi del citato articolo 20 della legge n. 67 del 1988;

VISTO l'articolo 50, comma 1, lettera e), della legge 23 dicembre 1998, n. 448, integrato dall'articolo 4 bis del decreto legge del 28 dicembre 1998, n. 450, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1999, n. 39, che dispone ulteriori finanziamenti per l'attuazione del programma di investimenti, nonché la tabella E ed F delle leggi finanziarie 23 dicembre 1999 n. 488, 23 dicembre 2000 n. 388, 28 dicembre 2001 n. 448, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 dicembre 2003 n. 350, 30 dicembre 2004 n. 311, 23 dicembre 2005, n. 266, 27 dicembre 2006, n. 296, 24 dicembre 2007 n. 244, 22 dicembre 2008 n. 203, 23 dicembre 2009 n. 191, 13 dicembre 2010 n. 220, 12 novembre 2011 n. 183, 24 dicembre 2012 n. 228 e 27 dicembre 2013 n. 147;

VISTA la delibera CIPE n. 65 del 2 agosto 2002, come modificata dalla delibera CIPE n. 63 del 20 dicembre 2004, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale, serie generale, n. 115 del 19 maggio 2005, recante "Prosecuzione del programma nazionale di investimenti in sanità, art. 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, art. 83, comma 3 della legge 23 dicembre 2000, n. 388;

VISTA la delibera CIPE 18 dicembre 2008, n. 98 di modifica della delibera CIPE n. 4 del 25 gennaio 2008 di riparto delle risorse finanziarie stanziata dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296, per la prosecuzione del programma nazionale straordinario di investimenti in sanità – art. 20 legge 11 marzo 1988, n. 67, e successive modificazioni, che assegna alla regione Umbria euro 32.914.250,86 e che, tenuto conto che la regione ha ottenuto l'assegnazione integrativa di euro 4.971.723,98 dalla Conferenza delle Regioni e PP. AA., la somma comprensiva delle due quote risulta pari ad euro 37.885.974,84;

VISTA la delibera CIPE 18 dicembre 2008, n. 97 di riparto delle risorse finanziarie stanziata dalla legge 24 dicembre 2007, n. 244, per la prosecuzione del programma nazionale straordinario di investimenti in sanità – art. 20 legge 11 marzo 1988, n. 67 e successive modificazioni, che assegna alla regione Umbria la somma di euro 45.861.902,22;

VISTO l'Accordo tra Governo, le Regioni e le province Autonome di Trento e di Bolzano del 28 febbraio 2008 per la "Definizione delle modalità e procedure per l'attivazione dei programmi di investimento in sanità", a integrazione dell'Accordo del 19 dicembre 2002;

VISTO l'Accordo di programma per il settore degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, stipulato il 15 marzo 2000 dal Ministero della salute e dalla regione Umbria, di concerto con il Ministero del bilancio e della programmazione economica e di intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome;

VISTO l'Accordo di programma integrativo per il settore degli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie, stipulato il 19 dicembre 2005 dal Ministero della salute e dalla regione Umbria, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e di intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome;

VISTA la D.G.R. della regione Umbria n. 1305 del 6 ottobre 2008, con la quale la Regione Umbria ha recepito il sopra citato Accordo Stato-Regioni del 28 febbraio 2008, relativo alla semplificazione delle procedure per l'attivazione dei programmi di investimento in sanità;

VISTA la D.G.R. n. 1974 del 23 dicembre 2009 con la quale la Regione dell'Umbria ha adottato il Documento programmatico per gli investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 28 febbraio 2008;

DATO ATTO dell'addendum formulato di intesa tra il Ministero della salute e la Regione Umbria al fine di definire gli interventi ritenuti prioritari da finanziare con le risorse disponibili nel bilancio dello Stato;

VISTA la D.G.R. n. 53 del 28 gennaio 2013 di approvazione del nuovo schema di Accordo



programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, L. n. 67/1988 e del relativo addendum, che è stato sottoscritto il 5 marzo 2013 dal Ministro della salute, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e dalla Regione Umbria, per un importo a carico dello Stato pari ad euro 53.179.901,93;

PRESO ATTO che con DGR n. 1283 del 19 novembre 2013 la regione Umbria ha chiesto di rimodulare l'intervento n. 7 denominato "RSA S. Margherita: adeguamento impianti DPR 14.1.97" Azienda USL Umbria n.1" modificando l'importo a carico dello Stato da euro 836.000,00 ad euro 1.128.600,00, recuperando la somma di euro 292.600,00 dall'intervento n. 8 (soppresso);

DATO ATTO che con nota n. 10174 del 9 aprile 2014 questo Ufficio, ha ritenuto coerenti le modifiche apportate al programma con gli obiettivi generali dell'Accordo e tenuto conto delle motivazioni espresse dalle regione Umbria, per quanto di competenza ha dato il proprio nulla osta alla rimodulazione dell'intervento suindicato;

VISTA la D.G.R. n. 986 del 4 agosto 2014 di presa d'atto dell'intervento n. 7 relativo a "RSA S. Margherita: adeguamento impianti DPR 14.1.97 Azienda USL Umbria n.1";

ACQUISITA la richiesta di finanziamento presentata dalla regione Umbria, con nota prot. n. 0109475 del 20 agosto 2014, per l'intervento n. 7 dell'Azienda USL Umbria n. 1, denominato "RSA S. Margherita: adeguamento impianti DPR 14.1.97", codice scheda n. 100.100201.U.006, per un importo a carico dello Stato di euro 1.128.600,00;

RITENUTO che l'istanza possa essere accolta, atteso che esistono i requisiti richiesti;

RITENUTO, pertanto, di poter procedere all'ammissione a finanziamento dell'intervento denominato "RSA S. Margherita: adeguamento impianti DPR 14.1.97", codice scheda n. 100.100201.U.006, per un importo a carico dello Stato di euro 1.128.600,00;

Decreta:

A valere sulle autorizzazioni del Ministero dell'economia e delle finanze previste dall'articolo 50, comma 1, lettera c) della legge 23 dicembre 1998, n. 448 integrato dall'articolo 4 bis del decreto legge del 28 dicembre 1998, n. 450, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1999, n. 39, nonché la tabella E ed F delle leggi finanziarie 23 dicembre 1999, n.488, 23 dicembre 2000 n. 388, 28 dicembre 2001 n. 448, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 dicembre 2003 n. 350, 30 dicembre 2004 n. 311, 23 dicembre 2005 n. 266, 27 dicembre 2006 n. 296, 24 dicembre 2007 n. 244, 22 dicembre 2008 n. 203, 23 dicembre 2009 n. 191, 13 dicembre 2010 n. 220, 12 novembre 2011 n. 183, 24 dicembre 2012 n. 228 e 27 dicembre 2013 n. 147, è ammesso a finanziamento l'intervento n. 7 denominato "RSA S. Margherita: adeguamento impianti DPR 14.1.97", codice scheda n. 100.100201.U.006, per un importo a carico dello Stato di euro 1.128.600,00 (al netto della quota del 5% a carico della regione Umbria).

Restano a carico della Regione eventuali maggiori oneri verificatisi in sede di realizzazione dell'intervento.

La Regione Umbria assicura che l'aggiudicazione dei lavori inerenti al sopraindicato progetto avvenga entro il termine previsto dall'art. 1 comma 310, della citata legge n. 266 del 2005.

Roma, 4 settembre 2014

La presente copia consta di n. ^{TAE}..... fogli
ed è conforme all'originale

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO VII

Illy Basso
Illy Basso





riserva assegnazioni segnatura esci

Gestione delle Assegnazioni

Documento di assegnazione (Per) relativo al protocollo n.
0086770/2014.







Stato dell'assegnazione

- stato: **"Assegnato"**
- in carico a: **"0104 - UO ATTIVITA' TECNICHE"**
- responsabile: **"Donato Guerrieri"**
- smistato da: **"0001 - DIRETTORE GENERALE"**
- data assegnazione: **"23/09/2014"**

Dati della registrazione del protocollo

Numero di Protocollo:	0086770
Data di Protocollo:	17/09/2014 09.33.45
Registro:	Arrivo
Oggetto:	n.: 0120657-2014 del 17/09/2014 Oggetto: POSTA CERTIFICATA - Accordo di programma del 05/03/2013 - Notifica decreto di ammissione a finanziamento del Ministero della Salute del 04/09/2014 per l'intervento n. 7 "RSA S. Margherita: Adeguamento impianti DPR 14.1.97". Pubblico
Livello di riservatezza:	
Unità Organizzativa:	
Mittente	REGIONE UMBRIA
Indirizzo telematico:	direzionesanita.regione@postacert.umbria.it
Hash del documento principale:	
Titolazione:	001.007.001 - Pratiche generali (Patrimonio Imm.)
Note:	DG>Pagliaccia
Livello Riservatezza delle Assegnazioni:	Pubblico

Allegati al protocollo:

-  - Segnatura_interna.xml - (bc94f54c2eb4e4f5efaa1c99d9d7a0d7c4726ad018e3d3cde33d6bdd7c6d272d)
-  - RDP 20140018396.pdf.p7m -
(aea0454ab660fe8641a681e733439edc9a20463fc948adbec3a8480fa8c48dcc)
-  - decretoammissioneфинanziamento.pdf -
(08597189dc24edec0242e5d7141501b680f07722e0a219e01f2dc86d79f2fd25)
-  - memo.eml - (Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Regione U...)
-  - memo.eml - (Oggetto: Regione Umbria - prot. nr. 0...)
-  - Segnatura_int.xml - (28360cde79dbfbd276a3f4cc4d4b87284346f44dfab4ab249e0a2e90840baca)

Assegnazioni successive

Nessuna assegnazione trovata

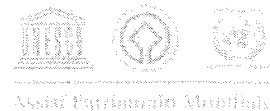
Storico operazioni

[illegible]

Att. n. 4



Settore Infrastrutture
UFFICIO ESPROPRI, AMBIENTE ED
ENERGIA



ACCORDO di CESSIONE BONARIA

L'anno 2014 il giorno 3 (Tre) del mese di Ottobre in Assisi, presso la sede municipale, per la sottoscrizione della presente scrittura, a valere ad ogni senso e per ogni effetto di legge, in conformità al disposto di cui all'art. 1058 c.c. e ss e per gli effetti di cui al comma 5 dell'art. 20 del D.P.R. 327/01

si sono costituiti

- 1) L'Ing. Stefano Nodessi Proietti, nato a Perugia il 25/08/1964 il quale interviene, in qualità di responsabile del Settore Infrastrutture del Comune di Assisi -Ente espropriante- ed in forza del vigente Statuto comunale, in rappresentanza dello stesso Comune di Assisi -di seguito indicato "Comune"- p. iva 00313820540, domiciliato per la propria carica presso la sede municipale,
- 2) L'Ing. Giuseppe Stefano Bernicchi, nato a Città di Castello il 08.12.1957 il quale interviene, in qualità di Dirigente della U.O. Patrimonio della Azienda Sanitaria Locale Umbria n.1 -Beneficiario-, in rappresentanza della stessa Azienda USL Umbria n. 1 -di seguito indicato "AUSL"- p. iva 03301860544 ed in forza della delega del Direttore Generale di atto n. 780 del 18.09.2014, domiciliato per la propria carica presso la sede legale in Perugia (06127) - via Guerra nn. 17 e 21 ,

i quali intervengono in virtù della convenzione racc. n. 4175 del 21.02.2013 stipulata tra il Comune di Assisi e la AUSL Umbria n.1

e

- 3) Il signor Hans Peter Staiber nato ad Ulm/Donau il 17/05/1968 C.F. STB HSP 68E17 Z112Q il quale interviene in qualità di legale rappresentante della Soc. Siessener Schulen Gemeinnutzige GMBH CF/P. iva 94110540542 proprietaria dei terreni di seguito indicati, di seguito denominato "proprietà".

Premesso:

- Che Soc. Siessener Schulen Gemeinnutzige GMBH è proprietaria del terreno distinto al NCT del Comune di Assisi al fg. 126 part. 789, 70, 790 e 791 ed al fg. 126 part. N. 302, 303 e 338, della consistenza rispettivamente di 4.405 mq e 695 mq;
- Che su detto terreno è stato imposto, giusta D.C.C. n. 76 del 27.07.2005, il vincolo preordinato all'esproprio e dichiarata la pubblica utilità, in quanto lo stesso è interessato alla realizzazione del parcheggio a servizio dell'Ospedale di Assisi, secondo il progetto esecutivo redatto, ai sensi della citata convenzione racc. n. 4175 del 21.02.2013, a cura della AUSL Umbria n.1;
- Che è intenzione delle parti addivenire da subito ad accordo per la cessione delle rate di terreno in oggetto;

le parti, previa ratifica di quanto precede, convengono e stipulano, in triplice copia originale, quanto di seguito specificato:

Art. 1

La proprietà dichiara formalmente di accettare, con la sottoscrizione del presente atto ed ai sensi e per gli effetti dell'art. 20 c. 5 del D.P.R. 327/01 e s.m.i., l'indennità di espropriazione complessivamente e forfetariamente stabilita in € 39.617,97, secondo le modalità e termini di cui ai successivi articoli.

Art. 2

La proprietà, preso atto della procedura espropriativa in atto e relativa all'immobile di sua proprietà ed oggetto del presente accordo, accettati gli atti della procedura sinora svolta con rinuncia di far valere impugnative in relazione alla stessa, dichiara col presente atto di cedere, per l'esecuzione dei lavori citati, le rate terreno di sua proprietà distinte con i mappali n. 789, 70, 790 e 791 del foglio n. 126 del catasto terreni del Comune di Assisi, per la consistenza complessiva di mq. 4.405, a favore dell'AUSL, che accetta.

Le parti espressamente dichiarano che la cessione dei suddetti immobili si intende fatta ed accettata a "corpo" e non a misura, nello stato di fatto e diritto in cui attualmente si trova ben conosciuto da parte del Comune di Assisi e della AUSL.

Art. 2 bis

La proprietà dichiara inoltre di acconsentire agli accorpamenti al patrimonio del Comune ed accettarne il trasferimento a titolo gratuito in virtù dell'art. 31 commi 21 e 22 della L. 488 del 23.12.1998 delle rate terreno di sua proprietà distinte con i mappali n. 302, 303 e 338 del foglio n. 126 del catasto terreni del Comune di Assisi, per la consistenza complessiva di mq. 695, quali aree private costituenti il sedime della strada comunale denominata viale Valentin Muller, a favore del Comune, che accetta.

Le parti espressamente dichiarano che la cessione dei suddetti immobili si intende fatta ed accettata a "corpo" e non a misura, nello stato di fatto e diritto in cui attualmente si trova ben conosciuto da parte del Comune di Assisi e della AUSL.

Art. 3

La proprietà dichiara che gli immobili di cui ai precedenti artt. 2 e 2bis risultano liberi da qualsiasi precedente servitù, vincolo o peso e li garantisce liberi da ipoteche.

Art. 4

Le parti convengono, di comune accordo, che l'AUSL corrisponda alla proprietà, in virtù della surrichiamata convenzione ed a titolo di indennizzo per l'acquisizione dei terreni di cui al precedente art. 2, la somma complessiva di €. 34.217,97 oltre la somma forfetaria di €. 5.400,00 quale "indennizzo una tantum" per l'utilizzo pregresso dell'area adibita a parcheggio a servizio dell'Ospedale di Assisi. Il tutto a completo ristoro di ogni pretesa, avere, danno ecc.. conseguenti a qualunque titolo alla realizzazione della presente opera.

Con la definizione di tale indennizzo, che viene concordemente riconosciuto dalle parti come equo, la proprietà dichiara che nei confronti dell'AUSL e del Comune non sussistono ulteriori richieste, pretese, avere, danno ecc.. conseguenti a qualunque titolo dalla realizzazione della presente opera e si chiude ogni possibile futuro diritto di richiesta di ulteriori riconoscimenti per i fatti di cui al presente atto, salva in ogni caso la responsabilità del Comune di Assisi e della AUSL di cui al successivo art. 5.

Art. 5

Con la sottoscrizione del presente atto la proprietà dichiara inoltre di consentire all'AUSL l'immissione in possesso dell'immobile al fine dell'esecuzione dei lavori e di operazioni preliminari quali picchettamento, sondaggi, rilievi, allestimento cantiere, ecc... Quanto sopra potrà essere eseguito dall'AUSL in qualsiasi momento, provvedendo a semplice comunicazione alla proprietà della data in cui si procederà all'immissione stessa. Qualora si proceda all'immissione in possesso per l'esecuzione dei lavori previsti in anticipo sulla formalizzazione dell'atto di trasferimento di proprietà, la Soc. Siessener Schulen Gemeinnutzige GMBH si intende manlevata ed indenne da qualsivoglia accadimento e conseguenza pregiudizievole connessa e/o conseguente e/o occasionata dall'avvenuta immissione in possesso.

IL DIRETTORE
Società Siessener Schulen Gemeinnutzige GMBH
Ing. Silvio Basso



Art. 6

La AUSL si impegna alla formalizzazione, a proprie spese, dell'atto di acquisto e del conseguente pagamento dell'indennità entro mesi tre decorrenti dalla data di immissione in possesso del bene nonché entro e non oltre 365 giorni naturali e consecutivi dalla stipula del presente accordo bonario. Termine questo ritenuto essenziale da tutte le parti.

Il Comune si impegna a provvedere, a suo carico e spese, alla trascrizione e voltura necessaria al trasferimento di proprietà delle rate di terreno di propria competenza di cui all'art. 2bis.

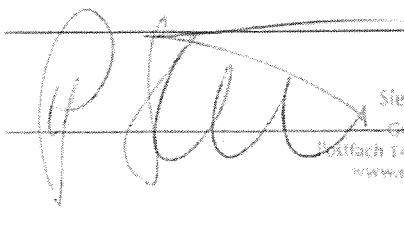
Art. 7

La AUSL si impegna inoltre:

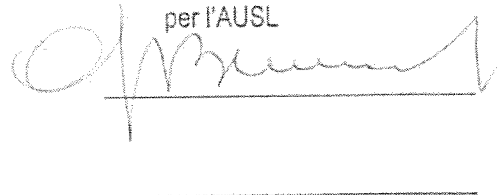
- a realizzare, lato valle del parcheggio e per la lunghezza pari allo stesso, idonea recinzione di altezza non inferiore a 1,50 mt, atta a proteggere e delimitare la restante proprietà. Si stabilisce fin da ora che la AUSL non si opporrà alla realizzazione, da parte della "proprietà", di idonea recinzione sul lato sinistro del parcheggio confinante con il terreno della proprietà stessa; tale recinzione potrà essere realizzata dalla proprietà in qualsiasi momento, a propria cura e spese, dandone adeguato preavviso informativo alla stessa AUSL e previo ottenimento del titolo abilitativo necessario. Per una migliore identificazione delle zone interessate dalle recinzioni precedentemente descritte si rimanda all'Allegato 1.
- posare, in conformità alle prescrizioni tecniche del gestore e per la profondità dell'area urbanisticamente adibita a parcheggio, condotta di acquedotto di sezione idonea a garantire la sufficiente portata in relazione ai normali usi per scopo idropotabile, quale predisposizione di eventuale allaccio alla rete pubblica degli immobili della proprietà posti immediatamente a valle del parcheggio stesso. Inizio e fine condotta saranno delimitati da idoneo pozzetto in cls per gli eventuali prolungamenti ed allacci, sia a monte che a valle, prolungamenti ed allacci che sono e resteranno di esclusivo onere e compito della proprietà. La AUSL si impegna a contattare la "proprietà" all'atto dell'effettiva posa in opera della condotta e dei pozzetti, al fine di prendere visione dello svolgimento del lavoro.
- a realizzare un sistema di smaltimento delle acque meteoriche e/o di lavaggio superficiale tale che lo scarico dello stesso non attraversi e/o non sfoci nei terreni che rimangono intestati alla "proprietà".
- I lavori dell'area a parcheggio verranno eseguiti mediante depolverizzazione a freddo delle superfici carrabili (comprese le aree di sosta) al fine anche di migliorare l'impermeabilità delle stesse. Il trattamento prevede: impregnazione della superficie esistente mediante spruzzatura di emulsione bituminosa a lenta rottura, spargimento di graniglia e rullatura; applicazione di trattamento doppio strato, utilizzando emulsione bituminosa e successiva rullatura.

Letto, confermato e sottoscritto.


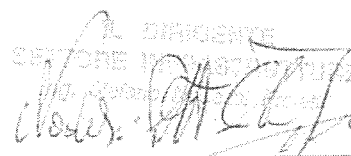
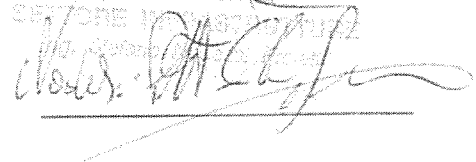
per la proprietà


Sießener Schulen
Geschäftsführung
Postfach 1451 • 88343 Bad Saulgau
www.sießener-schulen.de

per l'AUSL



per il Comune

All. n 5

U.O. Attività TecnicheVia Guerriero Guerra, 17 Perugia
Tel 075 541 2081 – fax 075 541 2146

Prot. n. 92971

Perugia, - 6 OTT. 2014

Alla Giunta Regionale
Direzione Salute e Coesione Sociale
Dott. Emilio DucaPEC : direzionesanita.regione@postacert.umbria.it**OGGETTO: DGR 1158/15.09.2014. Assegnazione di parte corrente. Comunicazione interventi prioritari.**

Si fa seguito alle Sue note PEC prot. 122499/19.09.2014 e prot. 125287/25.09.2014 ed alla ns. precedente mail dell'11/09 u.s. relative all'oggetto, per comunicare che questa Direzione, all'esito di un più approfondito esame delle problematiche attinenti l'ammodernamento tecnologico e gli adeguamenti in tema di sicurezza delle strutture sanitarie, da finanziare con l'ulteriore assegnazione di parte corrente disposta con DGR 1158/2014, ritiene prioritari i seguenti interventi:

A. LAVORI

- | | |
|---|--------------|
| - Ospedale di Umbertide: adeguamento DPR 14.01.97 | |
| Diagnostica per per immagini | € 200.000,00 |
| - Ospedale di Umbertide: realizzazione scala di sicurezza antincendio | € 100.000,00 |
| - Adeguamento cabine elettriche MT presidi sanitari area ex USL 2 | € 300.000,00 |

B. TECNOLOGIE

- | | |
|--|----------------|
| - n. 1 acceleratore lineare digitale per ospedale di Città di Castello | € 1.720.200,00 |
| - n. 1 polifunzionale per ospedale di Umbertide | € 260.000,00 |
| - n. 1 polifunzionale per ospedale di Assisi | € 260.000,00 |
| - n. 1 colonna videolaparo per ospedale di Castiglione del Lago | € 109.800,00 |
| - n. 4 ecografi per servizi vari | € 250.000,00 |

Totale € 3.200.000,00

Per quanto concerne gli interventi di riduzione della vulnerabilità sismica, valutazioni più approfondite potranno essere effettuate solamente all'esito delle verifiche tecniche di cui alla procedura di gara attualmente in corso.

Cordiali saluti.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Giuseppe Legato

Ing. Fabio Pagliaccia
Cell: 348/25.04.517
Tel: 075/541.20.81
E-mail: fabio.pagliaccia@aslumbria1.it

Al. n. 6

Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2014/2016
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.970.120,15	3.760.000,00	6.164.553,77	6.164.553,77	13.894.673,92	
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	430.000,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stanziamenti di bilancio	100.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	3.200.000,00	
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	4.500.120,15	4.860.000,00	8.164.553,77	8.164.553,77	17.524.673,92	

ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4

Comma	Importo accantonamento	% su stanziamenti bilancio + mutui (1° anno)
comma 3	3.122.162,07	589,09%
comma 4	150.000,00	28,30%

ACCANTONAMENTO DI CUI ALL'ART. 12, COMMA 1 DEL DPR 207/2010 RIFERITO AL PRIMO ANNO

Importo accantonamento	0,00
------------------------	------

Note:
Come specificato nella scheda annuale, gli interventi nn. 2, 3 e 7 riguardano lavori la cui tipologia rientra in quanto previsto dalla Legge regionale n. 3/2010 art. 4 comma 3 mentre gli interventi di somma urgenza, previsti dal comma 4 della stessa Legge, sono garantiti mediante le ditte di manutenzione aggiudicatari di gare programmate finanziate con i fondi dei bilanci annuali. Per quanto riguarda l'accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 DPR 207/2010, lo stesso sarà inserito nei quadri economici degli interventi.

Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2014/2016
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Anm.ne (2)	CODICE ISTAT			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoriali (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobiliare S/N (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.							Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		Importo (7)	Tipologia (7)
1		010	054	013		04	A05 30	Ospedale Città di Castello: completamento struttura per libera professione intramoenia (2° stralco: finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna.		977.958,08	0,00	0,00	977.958,08 N		0,00	
2		010	054	013		04	A05 30	Città di Castello sede DIP ex INAM: adeguamento strutturale, impiantistico e di prevenzioni incendi.		487.705,07	0,00	0,00	487.705,07 N		0,00	
3		010	054	039		04	A05 30	RSA S. Margherita Perugia: recupero, riqualificazione e adeguamento impianti		1.834.457,00	0,00	0,00	1.834.457,00 N		0,00	
4		010	054	001		01	A05 30	Realizzazione parcheggio Ospedale di Assisi	1	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00 N		0,00	
5		010	054	039		06	A05 30	ACCORDO QUADRO: Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici		0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00 N		0,00	
6		010	054	039		06	A05 30	ACCORDO QUADRO: Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc.		0,00	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00 N		0,00	
7		010	054	009		04	A05 30	Intervento di prevenzione del rischio sismico Ospedale di Castiglione del	1	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00 N		0,00	

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

Note:

**Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)**

- (1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno.
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento eventualmente attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
 (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
 (5) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità)
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2014/2016
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1

ELENCO ANNUALE

Cod. Area Intervento (1)	CODICE LAVORO INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CIV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annuale	Importo totale intervento	ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4 comma 3					FINALITA' (3)	Conformità vincoli ambientali		Verifica ambientale (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione	
								Importo	riduzione rischio sismico	sicurezza impiantistica	eliminazione barriere arch.	razionalizzazione consumi energetici		urb (S/N)	Amb (S/N)			INIZIO LAVORI	TRIMESTRI/ANNO FINE LAVORI
			Cospiale Città di Castello: completamento struttura per libreria	45450000-6	Fabio Pagliacca	977.956,08	977.956,08	0,00	N	N	N	N	COP	S	S		PE	1/2015	1/2016
			2° stralcio: finiture interne, distribuzione impiantistica e realizzazione scala esterna																
			Città di Castello sede DIP ex NAMI adeguamento strutturale, impiantistico e prevenzione incendi	45454000-4	Fabio Pagliacca	487.705,07	487.705,07	487.705,07	N	S	N	N	ADN	S	S		PE	1/2015	1/2016
			RSA S. Margherita Perugia: recupero, inquadramento e adeguamento impiantistico	45400000-1	Fabio Pagliacca	1.834.457,00	1.834.457,00	1.834.457,00	S	S		N	ADN	S	S		PE	2/2015	2/2017
			Realizzazione parcheggio Ospedale di Assisi	65800000-3	FABIO PAGLIACCIA	300.000,00	300.000,00	0,00	N	N	N	N	COP	S	S		PE	1/2015	4/2015
			Intervento di prevenzione del rischio sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio PA	4556252-6	FABIO PAGLIACCIA	800.000,00	800.000,00	800.000,00	N	N		N	ADN	S	S		PE	2/2014	4/2015
			Accordo quadro lavori di manutenzione impianti gas medicinali	45350000-5	Fabio Pagliacca	100.000,00	200.000,00	0,00	N	N	N	N	MIS	S	S		SC	4/2014	4/2016
			TOTALE			4.500.120,15		3.122.162,07											

Note:

Il responsabile del programma
(Fabio Pagliacca)

Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Disponibilità Finanziaria Quarto anno		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	760.000,00	9.164.553,77	0,00	0,00	0,00	9.924.553,77
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	1.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.760.000,00	11.164.553,77	1.000.000,00	1.000.000,00	13.924.553,77	13.924.553,77

ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4

Comma	Importo accantonamento	% su stanziamenti bilancio + mutui (1° anno)
comma 3	760.000,00	76,00%
comma 4	150.000,00	15,00%

ACCANTONAMENTO DI CUI ALL'ART. 12, COMMA 1 DEL DPR 207/2010 RIFERITO AL PRIMO ANNO

Importo accantonamento	0,00
------------------------	------

Note:

Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO (5)	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili		Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.							Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N (6)	Importo (7)	Tipologia (7)	
1		010	054	039		06	A05 30	ACCORDO QUADRO: Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici	2		500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	2.000.000,00	N	0,00	
2		010	054	039		06	A05 30	ACCORDO QUADRO: Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc	2		500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	2.000.000,00	N	0,00	
3		010	054	024		04	A05 30	Lavori edili ed impiantistici di adeguamento locali presso ex Ospedale di Gubbio per realizzazione "Città della Salute" PUC 2 Gubbio			0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	N	0,00	
4		010	054	056		04	A05 30	Adeguamento locali radiologia Ospedale di Umbertide	1		200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	N	0,00	
5		010	054	009		04	A05 30	Miglioramento sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio B	1		300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	N	0,00	
6		010	054	013		04	A05 30	Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello	1		260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	N	0,00	
7		010	054	009		04	A05 30	Riqualificazione Ospedale di Castiglione del Lago			0,00	4.542.822,42	0,00	4.542.822,42	N	0,00	
8		010	054	012		04	A05 30	Riqualificazione Ospedale Città della Pieve			0,00	1.621.731,35	0,00	1.621.731,35	N	0,00	
TOTALE										1.760.000,00	11.164.553,77	1.000.000,00	13.924.553,77			0,00	

Note:

Il responsabile del programma
(Fabio Pagliaccia)

- (1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento eventualmente attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dell'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità)
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017
DELL'AMMINISTRAZIONE Azienda USL Umbria 1

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Anni Intervento - CUI (1)	CODICE UNICO DELL'INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Nome e Cognome)	Importo annuo	Importo totale intervento	ACCANTONAMENTO L.R. 3/2010 art. 4 comma 3:					FINALITA' (3)	Conformità verifica ambientale (4)		STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione		
								Importo	riduzione rischio sismico	sicurezza impiantistica	eliminazione barriere arch.	riduzione consumi energetici		urb (S/N)	Amb (S/N)		INIZIO LAVORI	PRIM/ANNO FINE LAVORI	
	0330186054458320150001	F6SC1400050005	ACCORDO QUADRO: Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici	4530000-5	Fazio Pagliaccia	500.000,00	2.000.000,00	0,00	N	N	N	N	CPA	S	S	2	SC	3/2015	2/2017
	0330186054458320150003	F63G1400050005	ACCORDO QUADRO: Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrici, termofluidici, ecc.	4530000-9	Fazio Pagliaccia	500.000,00	2.000.000,00	0,00	N	N	N	N	CPA	S	S	2	SC	3/2015	2/2017
	0330186054458320150004	F84H14001230005	Adeguamento locali tecnologici Ospedale di Umbertide	4500000-7	Fazio Pagliaccia	200.000,00	200.000,00	200.000,00	N	S	N	N	AMB	S	S	1	SF	1/2015	2/2015
	0330186054458320150005	F61E14000650002	Miglioramento sismico Ospedale di Castiglione del Lago Edificio B	4500000-7	Fazio Pagliaccia	300.000,00	300.000,00	300.000,00	S	N	N	N	ADN	S	S	1	PE	2/2015	4/2015
	0330186054458320150006	F14H14000530005	Adeguamento antincendio Ospedale di Città di Castello	4500000-7	Fazio Pagliaccia	250.000,00	250.000,00	250.000,00	N	S	N	N	COP	S	S	1	SF	2/2015	4/2015
TOTALE						1.760.000,00	760.000,00												

Note:

Il responsabile del programma
(Fazio Pagliaccia)

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
(2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.
(3) Il codice lo finirà utilizzando la tabella 5.
(4) Vedi art. 126 comma 3, del d.lgs. 153/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità).
(5) Indicare la fase della progettazione approvata dall'opera come da Tabella 4.

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 1

Regione: Umbria

Sede: Via G. Guerra, 21 - Perugia

Verbale n. 13 del COLLEGIO SINDACALE del 05/12/2014

In data 05/12/2014 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

FRANCO SUBICINI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

NATALE MONSURRO'

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

CRISTINA BERTINELLI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

DANIELA BRUSCO

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

LAMBERTO LANARI

Presente

Partecipa alla riunione dr.ssa Rosalba Galli - verbalizzante.

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

- Esame deliberazioni Direttore Generale;
- Esame Bilancio Preventivo Economico anno 2015.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2015

In data 05/12/2014 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA N. 1

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2015.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Franco Subicini, dott.ssa Cristina Bertinelli, dott.ssa Daniela Brusco, dott. Lamberto Lanari, dott. Natale Monsurrò.

Si dà atto che, nei giorni precedenti, i componenti hanno seguito l'attività di redazione del preventivo analizzando tutta la documentazione di supporto alla presenza della dott.ssa Daniela Menicucci.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 1064 del 03/12/2014

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 03/12/2014, con nota prot. n. 113761

del 03/12/2014 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ conto economico preventivo
- ☒ piano dei flussi di cassa prospettici
- ☒ conto economico di dettaglio
- ☒ nota illustrativa
- ☒ piano degli investimenti
- ☒ relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

premesso che il Collegio ha, in realtà, conferito con la dottoressa Daniela Menicucci nella sua qualità di responsabile, e non con il Direttore Generale, lo scrivente Collegio conferma il contenuto della citata relazione nonché della nota illustrativa, fa presente di aver altresì verificato la corrispondenza dell'operato con quanto previsto dagli INDIRIZZI VINCOLANTI ALLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015, di cui alla delibera della Giunta Regionale Umbria n. 1383 del 03.11.2014

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2015, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

Altro:

Si è altresì verificato il rispetto dei limiti di spesa per le voci Farmaceutica ospedaliera e Farmaceutica territoriale, i tetti di spesa e ricavo per la mobilità intraregionale.

Allo stesso modo si è verificato il rispetto dei limiti di spesa, ben al di sotto del 4,4% imposto dalla normativa, per i dispositivi medici.

Altresì sono state verificate le disponibilità finanziarie di parte corrente anno 2015 con quanto deliberato dalla Giunta Regionale e riportato nella già citata delibera in tabella n. 1 ivi riprodotta. Il Collegio ha verificato che risultano iscritti, tra i contributi, solo i valori autorizzati dalla Regione Umbria con la citata delibera, nel rispetto dei principi del d. lgs. 118/2011.

Si è altresì preso atto dell'attestazione del competente servizio in merito al rispetto dei vincoli alla spesa del personale ed alla spesa per le prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica e ospedaliera; tuttavia, con particolare riferimento alla tabella n. 6 denominata "Costo del personale", il Collegio evidenzia che la relazione illustrativa nulla spiega circa gli elementi successivi al primo punto.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2015 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 884.876.988,00	€ 861.405.545,00	€ 863.348.091,00	€ -21.528.897,00
Costi della produzione	€ 872.164.804,00	€ 846.615.978,00	€ 847.473.838,00	€ -24.690.966,00
Differenza + -	€ 12.712.184,00	€ 14.789.567,00	€ 15.874.253,00	€ 3.162.069,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -611.057,00	€ -338.427,00	€ -773.171,00	€ -162.114,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 2.834.562,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.834.562,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.935.689,00	€ 14.451.140,00	€ 15.101.082,00	€ 165.393,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.684.189,00	€ 14.451.140,00	€ 15.101.082,00	€ 1.416.893,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 1.251.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.251.500,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un decremento

pari a € -21.528.897,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	la differenza si ricollega, fondamentalmente, alla consistente riduzione delle tariffe per le prestazioni ospedaliere da ricovero, imposte dalla Regione, che ha conseguentemente rimodulato al ribasso sia i ricavi sia i costi del Global Budget della mobilità intra-regionale, a parità di volumi effettivi.	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un decremento pari a € -24.690.966,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	La motivazione è analoga a quella già citata.	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un decremento

pari a € -162.114,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Il maggior costo per interessi passivi 2015 va ricollegato all'incidenza, sul bilancio 2015, del servizio del debito per i nuovi mutui contratti a fine 2014 e necessari agli investimenti programmati sia in ambito immobiliare che per nuove attrezzature.	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un decremento pari a € -2.834.562,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Alla natura straordinaria della voce economica che ne impedisce la previsione; peraltro i ricavi straordinari non possono essere imputati per il principio di prudenza mentre i costi, qualora si dovessero palesare, sarebbero coperti dai relativi fondi, ovvero imputati solo al momento della loro concretizzazione.	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Il Collegio ribadisce quanto già evidenziato e rinvia, per il maggior dettaglio, a quanto diffusamente indicato nella nota illustrativa in merito al confronto con il preventivo 2014. Ciò con particolare riferimento alla diversa composizione della voce dei Ricavi per Prestazioni, della voce Acquisti di Beni sanitari, ora caricata dalla spesa per Ossigeno in DPC, anziché ai servizi sanitari per farmaceutica convenzionata. Per la composizione dei conti della spesa farmaceutica, ricompresa nei limiti, si rinvia al dettaglio della nota illustrativa.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2015 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2015, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il Bilancio di previsione in approvazione è conforme agli INDIRIZZI VINCOLANTI ALLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2015, di cui alla delibera della Giunta Regionale Umbria n. 1383 del 3.11.2014. Esso pone come elementi di confronto sia il Bilancio di previsione 2014, sia il bilancio consuntivo del 2013 che è il primo bilancio unico delle due Asl confluite nella attuale Asl Umbria I.

