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

Azienda Ospedaliera di Perugia

Direzione Generale e Sede Ammin.va: : Piazzale Giorgio Menghini, 8/9 – 06129 PERUGIA
Sede Legale: Ospedale S. Maria della Misericordia – S.Andrea delle Fratte – 06156 PERUGIA
Codice Fiscale e Part.IVA 02101050546 Tel. : 075.5781 – Fax. : 075.5783531 – Sito Internet: www.ospedale.perugia.it

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

14 DIC. 2017 N° 2508

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2018 e del Programma triennale dei lavori.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione N. 29 del 13/12/2017 di pari oggetto predisposta dalla competente Articolazione Organizzativa e allegata a questo atto come parte integrante:

ACQUISITI I PARERI FAVOREVOLI DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DEL DIRETTORE SANITARIO

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE (Dr. Emilio Duca) _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi) _____

IL DIRETTORE SANITARIO (Dr. Diamante Pacchiarini) _____

DIREZIONE
CONTABILITA' E BILANCIO

PROPOSTA DI DELIBERA N° 29 del 13/12/2017

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2018 e del Programma triennale dei lavori.

PREMESSO:

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

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

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

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

Con la L.R. n. 11 del 09/04/2015 è stato approvato il "*Testo unico in materia di Sanità e Servizi Sociali*" che all'art. 64 prevede che al documento del bilancio preventivo debbono essere allegati i budget riferiti ai vari Centri di Risorsa ed alle specifiche aree di attività. Il successivo art. 65, conferma che il Bilancio preventivo economico deve essere corredato dalla relazione del Collegio Sindacale.

La Direzione Regionale Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane, con la lettera prot. n. 0231834 del 02/11/2017, ha inviato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre la Deliberazione della Giunta regionale n. 1252 del 30/10/2017 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

Con la deliberazione n. 2363 del 24/11/2017 è stato adottato il Bilancio preventivo economico dell'anno 2018. Il documento di bilancio preventivo economico 2018 è stato formulato sulla scorta degli elementi di valutazione disponibili e degli indirizzi formulati dalla Regione con la delibera sopra ricordata. Tale documento contiene la previsione di un volume complessivo di ricavi, per il 2018, pari ad €. 312.686.318,77 . Nello stesso esercizio le risorse assegnate ai Centri di spesa aziendali portano ad un ammontare di costi di €. 312.686.318,77 per cui il bilancio si presenta in equilibrio, in ottemperanza alla vigente normativa.

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006 n.163 e dell'art. 13 del D.P.R. 21.12.99 n.554 e come ribadito dalla DGRU n. 1252 del 30/10/2017, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale 2018/2020 e l'elenco annuale 2018 dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma è stato predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale (comunicazione di posta elettronica del 13/12/2017).

La deliberazione n. 1252/2017 e il programma triennale dei lavori sono stati trasmessi al Collegio Sindacale ai fini della prescritta relazione. Il Collegio Sindacale riunitosi il giorno 13/12/2017 ha predisposto la relazione sul bilancio preventivo economico 2018 esprimendo parere favorevole.

Tutto ciò premesso e considerato

SI PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

1) Adottare il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018 secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011, quale risulta dall'allegato n. 1 che fa parte sostanziale e integrante del presente atto. Tale documento di bilancio espone ricavi per €. 312.686.318,77 e costi per lo stesso ammontare e pertanto si presenta in equilibrio. Il documento che si approva è composto dalle seguenti parti: il conto economico preventivo, il conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., il bilancio preventivo economico redatto per mastri e conti, i budgets dei centri di responsabilità, il piano dei flussi di cassa prospettici, la nota illustrativa, la relazione del Direttore generale e il piano degli investimenti.

2) Approvare il Programma triennale 2018/2020 e l'elenco annuale 2018 dei lavori, quale risulta dall'allegato n. 2 che fa parte integrante e sostanziale del presente atto.

3) Allegare sub 3 al presente atto, quale parte integrante, la Relazione del Collegio Sindacale ove il Collegio ha espresso parere favorevole sul Bilancio preventivo economico 2018.

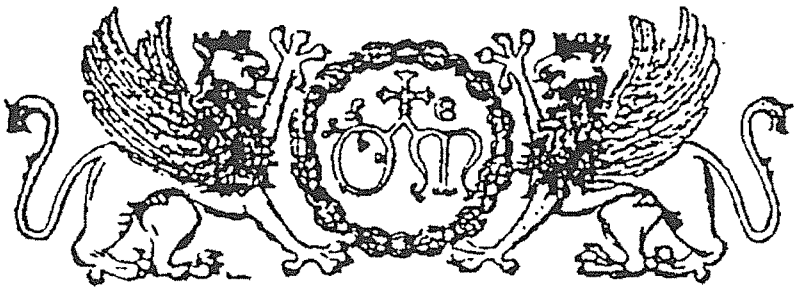
4) Trasmettere il presente atto, corredato della relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale dell'Umbria, ai fini del controllo previsto dall'art. 83 della L.R. n. 11 del 9/4/2015.

5) Trasmettere il presente atto al Consiglio delle Autonomie Locali ai fini della formulazione del parere di cui all'art. 9 comma 4 della L.R. n. 11 del 09/04/2015.

L'estensore
Dr. Roberto Ambrogi

Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 1



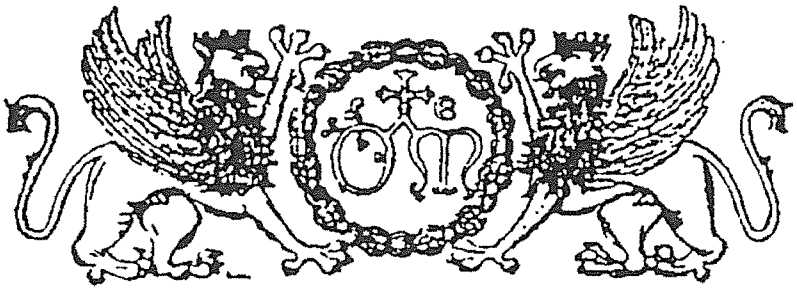
Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 2



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 3

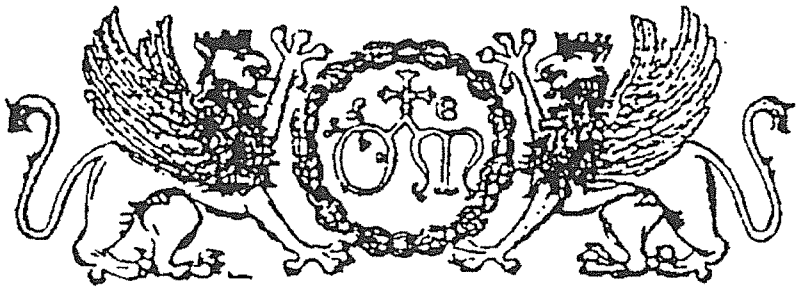
CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013*	**Anno 2018**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	**65.496.911**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	65.496.911
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**226.575.477**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	194.911.477
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.150.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	26.514.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.364.000**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**6.600.000**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**9.677.931**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	**962.000**
Totale A)	**312.676.319**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	**94.214.119**
a) Acquisti di beni sanitari	91.143.431
b) Acquisti di beni non sanitari	3.070.687
2) Acquisti di servizi sanitari	**14.376.897**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.441.520
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.658.922
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	457.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.809.455
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	34.926.435
a) Servizi non sanitari	33.974.938
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	842.192
c) Formazione	109.305
4) Manutenzione e riparazione	**7.340.098**
5) Godimento di beni di terzi	**3.027.603**
6) Costi del personale	**134.136.684**
a) Personale dirigente medico	45.762.646
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.481.189
c) Personale comparto ruolo sanitario	62.132.111
d) Personale dirigente altri ruoli	694.207
e) Personale comparto altri ruoli	21.066.532
7) Oneri diversi di gestione	1.626.885
8) Ammortamenti	**10.453.001**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	294.076
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**5.598.080**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**4.560.845**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 4

10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0
11) Accantonamenti	3.384.313
a) Accantonamenti per rischi	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	3.384.313
Totale B)	303.486.035
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.190.284
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	279.875
Totale C)	-269.875
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	0
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	0
Totale E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.920.409
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	8.812.409
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.449.548
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	94.540
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	268.321
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0
2) IRES	108.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale Y)	8.920.409
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ALLEGATO 1 4 DIC. 2017 ALLA DELIBERAZIONE N. 2508 PAG. N. 5



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 6

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**65.497**
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***65.497***
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*65.497*
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	-
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	-
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	-
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	-
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	-
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	-
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-
	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**	***226.575***
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	*218.985*
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*194.911*
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	121.911
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.800
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	23.200
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	*624*
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*23.450*
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	16.845

S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	4.454
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.800
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	201
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	150
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*	*150*
	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***	*2.440*
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	*5.150*
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	*530*
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	*3.600*
	AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	-
	AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	*150*
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)*	*720*
	AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	*150*
R	*AA0740*	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
	AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**3.364**
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	-
	AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	-
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***2.514***
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*	*2.496*
R	*AA0830*	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*18*
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	***250***
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	-
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	*250*
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	*600*
	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*	*600*
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**6.600**
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	*6.250*

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 n. 2508 PAG. N. 7

	AA0960	*A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso*	*350*
	AA0970	*A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro*	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	*9.678*
	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*	506
	AA1010	*A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione*	5.107
	AA1020	*A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti*	1.183
	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*	2.882
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	*962*
	AA1070	*A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie*	*20*
	AA1080	*A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*	*118*
	AA1090	*A.9.C) Altri proventi diversi*	*824*
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	312.676
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	94.214
	BA0020	*B.1.A) Acquisti di beni sanitari*	*91.143*
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*42.131*
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	*40.281*
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	*1.850*
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
	BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*1.568*
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	*1.568*
	BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	*46.416*
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	*28.676*
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	*2.946*
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	*14.794*
	BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*144*
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*76*
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*71*
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*738*
R	BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	BA0310	*B.1.B) Acquisti di beni non sanitari*	*3.071*
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*1.554*
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*306*
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*102*
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*170*
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*493*
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*446*
R	BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	49.303
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	14.377
	BA0410	*B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base*	-
	BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	-
	BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	-
	BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 1528 PAG. 12

	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	**B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica**	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	**B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	**B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa**	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	**B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa**	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
	BA0750	**B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica**	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
	BA0800	**B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera**	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	**B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE N. 2508 DEL 14 DIC. 2017 PAG. N. 2

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 2588/IG N. 19

	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	**B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	**B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione**	-
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)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	**B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario**	**1.442**
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)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.442
	BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	-
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	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**3.659**
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	269
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.916
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	473
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	-
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**	**457**
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	457
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**8.809**
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	73
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	8.533
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	293
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	170
	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	6.944
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.126

	BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	*48*
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	*48*
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	***10***
R	*BA1500*	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*10*
	BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-
	BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-
	BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	-
	BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	-
S	***BA1550***	***B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC***	-
	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	***34.926***
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***33.975***
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	*5.010*
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	*6.086*
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	-
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	*100*
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	*1.605*
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	*15*
	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	*2.187*
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	*1.059*
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	*3.702*
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	*4.043*
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	*2.436*
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	*2.088*
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	*348*
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*7.730*
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	*400*
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	*7.330*
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	***842***
R	*BA1760*	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*38*
	BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	*326*
	BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	*478*
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	*325*
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	*153*
	BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	***109***
	BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	*74*
	BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	*36*
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**7.340**
	BA1920	*B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	*172*
	BA1930	*B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	*728*
	BA1940	*B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	*6.034*

ALLEGATO 1 alla DELIBERAZIONE n. 1588 del 14 DIC. 2017

	BA1950	*B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	*108*
	BA1960	*B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi*	*142*
	BA1970	*B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni*	*156*
R	*BA1980*	*B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.028
	BA2000	*B.4.A) Fitti passivi*	*21*
	BA2010	*B.4.B) Canoni di noleggio*	*2.686*
	BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	*2.620*
	BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	*67*
	BA2040	*B.4.C) Canoni di leasing*	*320*
	BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	*296*
	BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	*24*
R	*BA2070*	*B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	BA2080	*Totale Costo del personale*	*134.137*
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	112.376
	BA2100	*B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario*	*50.244*
	BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	*45.763*
	BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	*39.428*
	BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	*6.335*
	BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	-
	BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	*4.481*
	BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	*3.979*
	BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	*502*
	BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	-
	BA2190	*B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario*	*62.132*
	BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*54.951*
	BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*7.181*
	BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	271
	BA2240	*B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale*	*271*
	BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*271*
	BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	-
	BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-
	BA2280	*B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale*	-
	BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	-
	BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-
	BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	16.547
	BA2330	*B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico*	-
	BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	-
	BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	-
	BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	-
	BA2370	*B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico*	*16.547*
	BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*14.238*
	BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	*2.308*
	BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.942
	BA2420	*B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo*	*423*
	BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*332*
	BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	*91*

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE DEL 19 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 12

	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	**B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**4.520**
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.520
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.627
	BA2510	**B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**882**
	BA2520	**B.9.B) Perdite su crediti**	3
	BA2530	**B.9.C) Altri oneri diversi di gestione**	**742**
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	638
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	105
	BA2560	**Totale Ammortamenti**	**10.453**
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	294
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.159
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.598
	BA2600	**B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)**	-
	BA2610	**B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)**	**5.598**
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.561
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	**B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**	-
	BA2650	**B.14.B) Svalutazione dei crediti**	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	**B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie**	-
	BA2680	**B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie**	-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.384
	BA2700	**B.16.A) Accantonamenti per rischi**	-
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2760	**B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	-
	BA2770	**B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati**	-
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
	BA2820	**B.16.D) Altri accantonamenti**	**3.384**
	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	787
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	92
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.285
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.220
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	303.486
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	10
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unico	10
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 958 PAG. N. 13

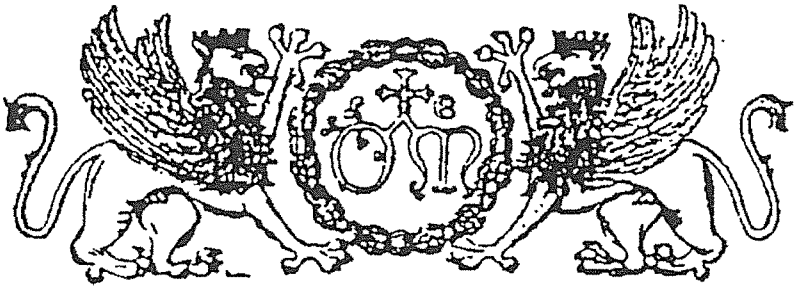
	CA0040	*C.1.C) Altri interessi attivi*	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	*C.2.A) Proventi da partecipazioni*	-
	CA0070	*C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni*	-
	CA0080	*C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni*	-
	CA0090	*C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti*	-
	CA0100	*C.2.E) Utili su cambi*	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	280
	CA0120	*C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa*	-
	CA0130	*C.3.B) Interessi passivi su mutui*	180
	CA0140	*C.3.C) Altri interessi passivi*	100
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	*C.4.A) Altri oneri finanziari*	-
	CA0170	*C.4.B) Perdite su cambi*	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-270
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	*E.1.A) Plusvalenze*	-
	EA0030	*E.1.B) Altri proventi straordinari*	-
	EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-
	EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	-
R	EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	-
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
	EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	-
R	EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
	EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
	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*	-

ALLEGATO ...1... ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 14

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 15

	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)**	**8.920**
		Imposte e tasse	
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**8.812**
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	***8.450***
	YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***95***
	YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	***268***
	YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-
	YA0060	**Y.2) IRES**	**108**
	YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	-
	YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	***108***
	YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-
	YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**8.920**
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**0**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 16



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO REDATTO PER MASTRI E CONTI

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018
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	143.673,79
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	10.080.054,01
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	4.706.882,51
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	3.662.444,00
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	21.182.624,00
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale	
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	648.510,01
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale	
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	934.535,58
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	10.000,00
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	905.793,60
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale	
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 17

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 1508 PAG. N. 18

	240	20	0	**Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini**	
	240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	76.240,91
	240	30	0	**Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza**	
	240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	
	240	40	0	**Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.**	
	240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	
	240	50	0	**Presidi chirurgici e mat. sanitari**	
	240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	
	240	60	0	**Mat. protesici e mat. per emodialisi**	
	240	60	10	Mat. Protesici	
	240	60	20	Mat. per emodialisi	
	240	70	0	**Prodotti farmaceutici per uso veterinario**	
	240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	
	240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	
	240	80	0	**Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario**	
	240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	
	240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	
	240	90	0	**Altri beni e prodotti sanitari**	
	240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari	738.244,49
	240	10	0	**Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione**	
	240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
	240	110	0	**Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza**	
	240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
	240	120	0	**Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008**	
	240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
	240	130	0	**Sangue ed emocomponenti**	
R	240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
	240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
	240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	1.568.305,93
	240	140	0	**Dispositivi medici**	
	240	140	10	Dispositivi medici	28.676.303,86
	240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.945.685,53
	240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.793.529,97
	240	150	0	**Prodotti chimici**	
	240	150	10	Prodotti chimici	70.602,95
	250	0	0	**ACQUISTI DI BENI NON SANITARI**	
	250	10	0	**Prodotti alimentari**	
	250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale	
	250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale	1.554.000,00
	250	20	0	**Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	
	250	20	10	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	305.768,06
	250	30	0	**Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine**	
	250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	
	250	40	0	**Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto**	
	250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	102.000,02
	250	50	0	**Supporti informatici e cancelleria**	
	250	50	10	Supporti informatici e cancelleria	170.000,00
	250	60	0	**Altri prodotti**	
	250	60	10	Altri prodotti	445.917,32
	250	70	0	**Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione**	
R	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**	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 958 PAG. N. 19

	250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
			0		
	260	0	0	**MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA**	
	260	10	0	**Costi di manutenzione e riparazione fabbricati**	
	260	10	10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	172.432,45
	260	10	20	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili	
	260	20	0	**Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari**	
	260	20	10	Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari	728.086,55
	260	30	0	**Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie**	
	260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie	6.034.000,00
	260	40	0	**Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi**	
	260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi	108.075,18
	260	50	0	**Costi di manutenzione e riparazione automezzi**	
	260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi	141.864,28
	260	60	0	**Costi di manutenzione e riparazione altri beni**	
	260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	155.640,00
	260	70	0	**Materiali per manutenzione ordinaria in economia**	
	260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	493.002,00
	260	80	0	**Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione**	
R	260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
			0		
	270	0	0	**CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE**	
	270	10	0	**Conv. per ass. di base medico generica**	
	270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica	
	270	20	0	**Conv. per ass. di base medico pediatrica**	
	270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica	
	270	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	
	270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118	
	270	60	0	**Altre convenzioni per assistenza di base**	
	270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base	
			0		
	280	0	0	**CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA**	
	280	10	0	**Convenzioni per assistenza farmaceutica**	
	280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica	
	280	20	0	**Indennità disagiata residenza farmacie rurali**	
	280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali	
	280	30	0	**Contributo per elaborazione ricette**	
	280	30	10	Contributo per elaborazione ricette	
	280	40	0	**Distribuzione diretta File F**	
	280	40	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale	
	280	40	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale	
	280	40	30	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione	
			0		
	290	0	0	**COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA**	
	290	10	0	**Conv. per ass. specialistica interna**	
	290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2598 PAG. N. 20

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 21

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 n. 1508 PAG. N. 92

	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
	320	30	24	Ass.territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale
	320	30	25	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale
	320	30	26	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale
	320	30	27	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale
	320	30	28	Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale
	320	30	29	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale
	320	30	30	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale
	320	30	31	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale
	320	30	32	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale
	320	40	0	**Ass. integr. diversa**
	320	40	10	Ass. integr. diversa
	320	40	20	Ass. integrativa da privato
	320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione
	320	50	0	**Ass. termale e diversa**
	320	50	10	Ass. termale e diversa
	320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)
	320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione
	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
	330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati
	330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione
	330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati
	330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati
	330	20	0	**Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione**
	330	10	16	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione
			0	
	340	0	0	**PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..**
	340	10	0	**Prestazioni sanitarie di ricovero**
R	340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero
	340	20	0	**Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche**
	340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche
R	340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero
R	340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile
R	340	20	40	Prestazioni di screening
	340	30	0	**Altre prestazioni di carattere sanitario**
	340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario

R	340	30	11	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
	340	30	12	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
R	340	30	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza	
R	340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.	
R	340	30	15	Prest servizi medicina di base	
R	340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	10.000,00
R	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	
R	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	
R	340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	
	340	40	0	**Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR**	
R	340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR	38.000,00
	340	50	0	**Consulenze sanitarie da aziende del SSR**	
R	340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR	155.000,00
	340	60	0	**Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26**	
R	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**	
R	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**	
R	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**	
R	340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
	340	100	0	**Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti**	
R	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**	
R	340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	
	340	130	0	**Ass. integr. diversa**	
R	340	130	10	Ass. integr. diversa	
	340	140	0	**Ass. protesica**	
R	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)**	
R	340	150	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
R	340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
			0		
	350	0	0	**PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.**	
	350	10	0	**Prestazioni sanitarie di ricovero**	
	350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	
	350	20	0	**Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche**	
	350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
	350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	
	350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	
	350	20	40	Prestazioni di screening	
	350	30	0	**Altre prestazioni di carattere sanitario**	
	350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	
	350	30	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)	
	350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)	
	350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)	
	350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 93

350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	0,00
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	321.375,28
350	50	0	**Consulenze sanitarie da aziende del SSN**	
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN	73.356,50
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	
		0		
360	0	0	**RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI**	
360	10	0	**Rimborsi per ricoveri in Italia**	
360	10	10	Rimborsi per ricoveri in Italia	
360	20	0	**Rimborsi per ricoveri all'estero**	
360	20	10	Rimborsi per ricoveri all'estero	
360	30	0	**Rimborsi per altra assistenza sanitaria**	
360	30	10	Rimborsi per altra assistenza sanitaria	
360	40	0	**Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti**	
360	40	10	Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	
360	40	11	Contributo Legge 210/92	
360	40	12	Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti	
360	50	0	**Contributi ad associazioni di volontariato**	
360	50	10	Contributi ad associazioni di volontariato	457.000,00
360	60	0	**Contributi ad enti**	
360	60	10	Contributi ad enti	
360	60	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione	
360	60	30	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	
360	60	40	Contributi ad altri enti	
360	70	0	**Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98**	
360	70	10	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98	
360	80	0	**Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998**	
360	80	10	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 24

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 95

	360	90	0	**Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998**	
	360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	
	360	100	0	**Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998**	
	360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	
	360	110	0	**Altri rimborsi, assegni e contributi**	
	360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi	
	360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero	
	360	120	0	**Contributi per Agenzie regionali**	
	360	120	10	Contributi per Arpa	0,00
	360	120	11	Contributi ad altre agenzie	
	360	130	0	**Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione**	
R	360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
			0		
	370	0	0	**CONSULENZE**	
	370	10	0	**Consulenze sanitarie**	
	370	10	10	Consulenze sanitarie	
	370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	
	370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria	
	370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria	
	370	10	14	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	
	370	10	15	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici	
	370	10	16	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria	
	370	10	17	Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza	
	370	10	18	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	293.000,00
	370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	170.000,00
	370	20	0	**Consulenze tecniche**	
	370	20	10	Consulenze tecniche	
	370	20	11	Consulenze tecniche da privato	0,00
	370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
	370	20	13	Lavoro interninale -area tecnica	
	370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici	5.000,00
	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	0,00
	370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	
	370	30	13	Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale	
	370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	
	370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici	
	370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale	
	370	40	0	**Consulenze legali**	
	370	40	10	Consulenze legali	
	370	40	11	Consulenze legali da privato	
	370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	
	370	40	13	Lavoro interninale -area legale	
	370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	
	370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici	
	370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale	
			0		
	380	0	0	**GODIMENTO DI BENI DI TERZI**	
	380	10	0	**Fitti passivi**	
	380	10	10	Fitti passivi	21.000,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 258 PAG. N. 26

	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	66.651,00
	380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	4.178,85
	380	30	0	**Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie**	
	380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	2.615.483,15
	380	40	0	**Canoni di leasing**	
	380	40	10	Canoni di leasing operativo	
	380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	
	380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria	296.274,00
	380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	24.016,00
	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**	
R	380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
			0		
	390	0	0	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	
	390	10	0	**Competenze fisse**	
	390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
	390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico	
	390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico	
	390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	
	390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
	390	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
	390	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
	390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
	390	10	19	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
	390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico	
	390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico	
	390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	
	390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	22.087.302,83
	390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	2.388.948,92
	390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.280.058,67
	390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.313.043,63
	390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	295.003,27
	390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.651.687,79
	390	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	6.840.427,55
	390	10	34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	478.408,71
	390	10	36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.094.514,32
	390	10	37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	41.951,72
	390	20	0	**Competenze accessorie**	
	390	20	10	Straordinario attività commerciale	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 1258 PAG. N. 27

	390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico	
	390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico	
	390	20	13	Straordinario attività attività commerciale personale comparto	
	390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
	390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
	390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
	390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
	390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	390	20	20	Straordinario attività non commerciale	
	390	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico	
	390	20	22	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico	
	390	20	23	Straordinario attività non commerciale personale comparto	
	390	20	24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.487.400,68
	390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	64.151,09
	390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.038.435,88
	390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	407.465,49
	390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	16.138,51
	390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.201.432,58
	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 commercialepersonale dirigente non medico	
	390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
	390	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
	390	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
	390	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
	390	20	38	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
	390	20	39	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
	390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico	
	390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico	
	390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
	390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0,00
	390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0,00
	390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.106.723,53
	390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0,00
	390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commercialepersonale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0,00
	390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	433.214,03
	390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
R	390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale	
	390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale	
	390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale	
	390	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	
R	390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	48.000,00
	390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 28

390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	
390	20	70	Altre competenze attività commerciale	
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto	
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale	
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto	
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	48.000,00
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	7.500,00
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	140.000,00
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.500,00
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	500,00
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.000,00
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	100.643,45
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	180.924,66
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.074.200,26
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.824,69
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	33.172,66
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	200.676,74
390	30	0	**Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie**	
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico	
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico	
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	

390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	30	19	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico	
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	8.642.683,17
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	855.631,16
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	12.255.288,42
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.490.595,40
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	115.178,83
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.690.860,59
390	40	0	**Indennità di fine servizio**	
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico	
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico	
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico	
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPODETERMINATO	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 29

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	
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	202.646,24
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0,00
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	37.853,76
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	50	0	**Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza**	
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	60	0	**Accantonamenti per ferie maturate e non godute**	
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO	
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO	
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	18.750,49
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	3.679,17
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	18.314,75
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	3.847,90
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	363,68
390	70	0	**Accantonamenti per TFR**	
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO	
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO	
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
390	80	0	**Accantonamenti per trattamenti di quiescenza**	
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 30

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 P.G. N. 31.

	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	
	400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
	400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
	400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	
	400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	116.122,89
	400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	84.790,10
	400	20	0	**Competenze accessorie**	
	400	20	10	Straordinario attività commerciale	
	400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
	400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
	400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	20	20	Straordinario attività non commerciale	
	400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	
	400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	
	400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	5.119,39
	400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
	400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
	400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
	400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
	400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
	400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
	400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
	400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
R	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	
R	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	
	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	
	400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
	400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
	400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
	400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
	400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
	400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
	400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	7.261,84
	400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	30	0	**Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie**	
	400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
	400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
	400	30	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 INDETERMINATO	
	400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
	400	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
	400	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	
	400	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	57.669,18
	400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 32

400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO
400	40	0	**Indennità di fine servizio**
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto
400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO
400	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
400	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO
400	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale
400	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente
400	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto
400	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO
400	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO
400	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
400	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO
400	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale
400	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente
400	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto
400	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO
400	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO
400	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
400	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO
400	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale
400	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente
400	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto
400	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO
400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO
400	50	0	**Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza**
400	50	10	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza
400	50	11	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza
400	50	12	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO
400	50	13	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO
400	60	0	**Accantonamenti per ferie maturate e non godute**
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO
400	70	0	**Accantonamenti per TFR**
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO

ALLEGATO 1 ... DELLA DELIBERAZIONE
14 DIC 2017 N. 2598 PAG. N. 33

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 34

400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
400	80	0	**Accantonamenti per trattamenti di quiescenza**	
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
		0		
410	0	0	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	
410	10	0	**Competenze fisse**	
410	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
410	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	
410	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	
410	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
410	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
410	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	
410	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.762.074,86
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.458.297,14
410	20	0	**Competenze accessorie**	
410	20	10	Straordinario attività commerciale	
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	20	Straordinario attività non commerciale	
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto	
410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	810.209,36
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	203.606,05
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commeciale	
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.106.461,01
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	

	410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	41.007,02
	410	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
R	410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	
	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	
R	410	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	
	410	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	
	410	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	
	410	20	70	Altre competenze attività commerciale	
	410	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	
	410	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	
	410	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	410	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	410	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	410	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
	410	20	80	Altre competenze attività non commerciale	
	410	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	
	410	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	
	410	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	410	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
	410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	500,00
	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	
	410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
	410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	
	410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	317.336,81
	410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	55.297,59
	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 INDETERMINATO	
	410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
	410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
	410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
	410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	
	410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	

ALLEGATO 1 ... DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 950 PAG. N. 35

410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.195.161,37
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	549.703,99
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	
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 INDETERMINATO	
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	25.000,00
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	50	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	12.239,74
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	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 pag. n. 36

ALLEGATO 1 ... DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 37

410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
410	80	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	
		0		
420	0	0	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	
420	10	0	**Competenze fisse**	
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
420	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
420	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto	
420	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	129.735,58
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	2.516.543,07
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	42.961,10
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	120.781,30
420	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	27.133,53
420	20	0	**Competenze accessorie**	
420	20	10	Straordinario attività commerciale	
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	20	Straordinario attività non commerciale	
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto	
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	1.527,58
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.752,54
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	143,14
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
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 INDETERMINATO	
420	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	

	420	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
	420	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto	
	420	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
	420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	877.672,71
	420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0,00
	420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
	420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
R	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	
R	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	
	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	0,00
	420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
	420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
			0		
	420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
	420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
	420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	
	420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
	420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
	420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
	420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
	420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
	420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	
	420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	8.873,54
	420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	136.281,80
	420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	697,36
	420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
	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 INDETERMINATO	
	420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
	420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	

ALLEGATO ... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 38

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	71.298,74
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	930.726,75
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	19.591,86
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
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 ativită non commerciale	
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto	
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	28.500,00
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	50	0	**Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza**	
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
420	60	0	**Accantonamenti per ferie maturate e non godute**	
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	6.160,20

ALLEGATO 1 ... DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 ... 9508 ... PAG. N. 39

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 40

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	
		0		
430	0	0	**ALTRI COSTI DEL PERSONALE**	
430	10	0	**Personale esterno con contratto di diritto privato**	
430	10	10	Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza	
430	10	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	1.077.433,61
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	25.993,80
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	48.277,83
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	5.713,92
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato	
430	20	0	**Oneri sociali personale in quiescienza**	
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescienza	
430	30	0	**Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi**	
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi	
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.841,88
430	40	0	**Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi**	
430	40	10	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi	
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	
430	50	0	**Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente**	
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente	
430	60	0	**Compensi a docenti esterni**	
430	60	10	Compensi a docenti esterni	
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico	67.588,54
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato	35.716,93
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra	6.000,00
430	70	0	**Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)**	
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)	
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	6.944.387,47
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	325.266,67
430	80	0	**Compensi al personale per participazione alle sperimentazioni cliniche**	
430	80	10	Compensi al personale per participazione alle sperimentazioni cliniche	
		0		
440	0	0	**COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI**	
440	10	0	**Compensi diretti per attività libero professionale**	
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale	
440	10	20	Compensi diretti per consulenze	
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL	

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2898 PAG. N. 41

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	268.320,97
440	60	0	**IRAP personale supporto**	
440	60	10	IRAP personale supporto	
440	70	0	**Oneri sociali personale supporto**	
440	70	10	Oneri sociali personale supporto	
440	80	0	**Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)**	
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	269.325,00
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.916.448,99
440	80	30	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
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)	473.147,67
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
		0		
450	0	0	**COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI**	
450	10	0	**Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale**	
450	10	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	219.500,00
450	20	0	**Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo**	
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	175.500,00
450	30	0	**Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario**	
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	175.500,00
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	67.000,00
450	50	0	**Indennità e oneri sociali per comissioni varie**	
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	68.900,00
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	
		0		
460	0	0	**SPESE AMMINISTRATIVE**	
460	10	0	**Spese di rappresentanza**	
460	10	10	Spese di rappresentanza	
460	20	0	**Spese di pubblicità**	
460	20	10	Spese di pubblicità	101.800,00
460	30	0	**Spese postali**	
460	30	10	Spese postali	188.500,00
460	40	0	**Quote per spese condominiali**	
460	40	10	Quote per spese condominiali	500,00
460	40	20	Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	
460	50	0	**Spese legali**	
460	50	10	Spese legali	310.000,00
460	60	0	**Bolli e marche**	
460	60	10	Bolli e marche	
460	70	0	**Abbonamenti, riviste e libri**	
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	39.100,00
460	80	0	**Premi di assicurazione**	

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 42

460	80	10	Premi di assicurazione	
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	800.000,00
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	348.387,70
460	80	13	Autoassicurazioni I Fascia indennizzi e risarcimenti	
460	80	14	Autoassicurazioni II Fascia indennizzi e risarcimenti	
460	80	15	Autoass.I FASCIA-Sp.leg,peritali,di mediaz.e loss	65.390,24
460	80	16	Autoass.II FASCIA-Sp.leg,peritali,di mediaz.e loss	
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze ass.	1.222.500,00
460	90	0	**Contravvenzioni**	
460	80	18	Autoassicurazioni III FASCIA - franchigie assicurative	
460	80	19	Autoassicurazioni - spese personale	
460	90	10	Contravvenzioni	5.000,00
460	100	0	**Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti**	
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	31.000,00
460	110	0	**Altre spese generali e amministrative**	
460	110	10	Altre spese generali e amministrative SU COLONNA CE AGGIUNTA SOMMA PARI A 620.30.172	704.894,40
460	110	12	Altre spese generali ed amministrative - Progetti P.S.R. - Intesa S.S.R./Università	0,00
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	
460	110	30	Costi Generali intram. -altre spese generali ed amministrative	10.000,00
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	
		0		
470	0	0	**UTENZE**	
470	10	0	**Energia elettrica**	
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale	
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	3.701.999,00
470	20	0	**Acqua**	
470	20	10	Acqua attività commerciale	
470	20	20	Acqua attività non commerciale	550.000,00
470	30	0	**Telefono**	
470	30	10	Telefono attività commerciale	
470	30	20	Telefono attività non commerciale	1.059.330,62
470	40	0	**Gas**	
470	40	10	Gas attività commerciale	
470	40	20	Gas attività non commerciale	3.492.205,00
470	50	0	**Internet**	
470	50	10	Internet	
470	60	0	**Canoni radiotelevisivi**	
470	60	10	Canoni radiotelevisivi	500,00
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	
		0		
480	0	0	**SERVIZI APPALTATI**	
480	10	0	**Lavanderia**	
480	10	10	Lavanderia	5.010.480,00
480	20	0	**Pulizia**	
480	20	10	Pulizia	6.086.195,32
480	30	0	**Mensa**	
480	30	10	Mensa attività commerciale	
480	30	20	Mensa attività non commerciale	0,00
480	40	0	**Riscaldamento**	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 9508 PAG. N. 43

	480	40	10	Riscaldamento	100.000,00
	480	50	0	**Servizi di elaborazione dati**	
	480	50	10	Servizi di elaborazione dati	1.605.304,83
	480	60	0	**Servizi di trasporto**	
	480	60	10	Servizi di trasporto	
	480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	15.000,00
	480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	191.520,00
	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	1.250.000,00
	480	70	0	**Smaltimento rifiuti**	
	480	70	10	Smaltimento rifiuti	2.187.494,00
	480	80	0	**Vigilanza**	
	480	80	10	Vigilanza	
	480	90	0	**Altri servizi appaltati**	
	480	90	10	Altri servizi appaltati	
R	480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS,Policlinici della Regione)	400.000,00
	480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	
	480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.975.356,99
	480	90	14	Servizi di Tesoreria	
	480	100	0	**Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza**	
	480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico	
	480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato	
			0		
	490	0	0	**ONERI FINANZIARI**	
	490	10	0	**Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria**	
	490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	
	490	20	0	**Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge**	
	490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge	
	490	30	0	**Interessi passivi su mutui**	
	490	30	10	Interessi passivi su mutui	179.875,00
	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	100.000,00
	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	
	490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011	
			0		
	500	0	0	**MINUSVALENZE**	
	500	10	0	**Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali**	
	500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali	

ALLEGATO 1 ... DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 n. 2508 PAG. N. 144

500	20	0	**Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni**	
500	20	10	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	
500	30	0	**Altre Minusvalenze**	
500	30	10	Altre Minusvalenze	
		0		
510	0	0	**IMPOSTE E TASSE**	
510	10	0	**Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)**	
510	10	10	Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)	881.984,53
510	20	0	**IRAP**	
510	20	10	IRAP	
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	8.449.547,87
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	94.539,91
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	
510	30	0	**Imposte e tasse diverse**	
510	30	10	Imposte e tasse diverse	
510	30	20	Imposte differite	
510	30	30	IRES su attività istituzionale	
510	30	31	IRES su attività commerciale	108.000,00
		0		
520	0	0	**AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	
520	10	0	**Ammortamento costi di impianto e di ampliamento**	
520	10	10	Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	
520	20	0	**Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo**	
520	20	10	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo	
520	30	0	**Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno**	
520	30	10	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca	
520	40	0	**Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari**	
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari	294.076,16
520	60	0	**Ammortamento altre imm immateriali**	
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali	
520	60	20	Ammortamento migliorie su beni di terzi	
520	60	30	Ammortamento Pubblicità	
		0		
530	0	0	**AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	
530	10	0	**Ammortamento fabbricati**	
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili	
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	5.598.079,79
530	20	0	**Ammortamento impianti e macchinari**	
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	521.250,00
530	30	0	**Ammortamento attrezzature sanitarie**	
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	2.956.503,93
530	40	0	**Ammortamento mobili e arredi**	
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	571.791,48
530	50	0	**Ammortamento automezzi**	
530	50	10	Ammortamento automezzi	58.989,00
530	60	0	**Ammortamento altri beni**	
530	60	10	Ammortamento altri beni	452.310,58
		0		
540	0	0	**ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI**	
540	10	0	**Accantonamento svalutazione crediti**	
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti	

ALLEGATO 1 ... DELIBERAZIONE
... DIC. 2017 N 2508 REG. N. 415

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	
		0		
550	0	0	**ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI**	
550	10	0	**Accantonamenti per imposte e tasse**	
550	10	10	Accantonamenti per imposte e tasse	
550	10	20	Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.	
550	20	0	**Accantonamento al f.do equo indennizzo**	
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	0,00
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	786.972,00
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica	92.093,00
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto	1.285.248,00
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 quiescienza**	
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescienza	
550	60	0	**Altri accantonamenti**	
550	60	10	Altri accantonamenti	
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese	1.220.000,00
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 n. 2508 PAG. N. 116

	550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni	
	550	70	0	**Accantonamenti per interessi di mora**	
	550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora	
	550	80	0	**Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati**	
	550	80	10	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
	550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra 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	
	560	0	0	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	
	560	10	0	**Svalutazioni di attività finanziarie**	
	560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie	
			0		
	570	0	0	**SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE**	
	570	10	0	**Perdite su crediti**	
	570	10	10	Perdite su crediti	2.500,00
	570	20	0	**Sopravvenienze passive**	
	570	20	10	Sopravvenienze passive	
R	570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinci relative alla mobilità intraregionale	
R	570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlincii	
	570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale	
	570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	
	570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	
	570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto	
	570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	
	570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
	570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	570	30	0	**Arrotondamenti passivi**	
	570	30	10	Arrotondamenti passivi	
	570	40	0	**Sopravvenienze passive**	
	570	40	10	Sopravvenienze passive	
	570	50	0	**Sconti e abbuoni passivi**	
	570	50	10	Sconti e abbuoni passivi	
	570	60	0	**Insussistenze dell'attivo**	
	570	60	10	Insussistenze dell'attivo	
R	570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlincii	
	570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
	570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	
	570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	570	60	18	Altre Insussistenze passive v/terzi	0,00
	570	70	0	**Altre sopravvenienze e insussistenze passive**	
	570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 47

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	
		0		
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	
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	
580	10	15	Sangue ed emocomponenti	
580	10	16	Dispositivi medici	
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	
580	10	18	Prodotti chimici	
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	
580	10	20	Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie	
580	10	21	Prodotti alimentari	
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria	
580	10	25	Materiale per la manutenzione	
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	
			TOTALE COSTI	**312.686.318,77**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 1508 PAG. N. 48

PIANO DEI CONTI

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018
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	65.496.911,00
590	20	0	**Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata**	
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008	
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007	
590	30	0	**Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali**	
590	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	
590	80	14	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	
590	80	15	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)	
590	80	16	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
590	90	0	**Contributi c/esercizio da altri enti**	
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati	
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati	
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati	
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/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	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 49

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	
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)	0,00
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
590	110	0	**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
		0		
600	0	0	**RICAVI PER PRESTAZIONI**	
600	10	0	**Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione**	
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	121.911.477,00
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	49.800.000,00
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
600	10	60	Prestazioni di File F	
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	23.200.000,00
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
600	10	90	Prestazioni termali	
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
600	20	0	**Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali**	
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	16.845.000,00
600	20	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.454.000,00
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening	
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non ommerciale	
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
600	20	60	Prestazioni di File F	
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	1.800.000,00
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica conv enzionata Extraregione	
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione	
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	201.000,00
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compenzazione Extraregione	
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compenzazione Extraregione	150.000,00
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**	
600	40	10	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
600	50	0	**Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008**	
600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
		0		
610	0	0	**PROVENTI E RICAVI DIVERSI**	
610	10	0	**Ricavi per servizi a enti previdenziali**	
610	10	10	Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale	
610	10	20	Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale	24.000,00
610	20	0	**Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche**	
610	20	10	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale	
610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	600.000,00
610	20	30	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale	
610	20	40	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale	
610	30	0	**Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato**	
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale	
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale	0,00
610	40	0	**Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti**	
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	850.000,00
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche	400.000,00
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	20.000,00
610	40	40	Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale	
610	40	50	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale	
610	40	60	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale	
610	40	61	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera	530.000,00
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	3.600.000,00
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	150.000,00
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	600.000,00
610	40	64.5	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione) commerciale	120.000,00
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -	
610	40	65.5	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - commerciale	150.000,00
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)	
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale	0,00
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	210.000,00
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	50	0	**Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti**	
610	50	10	Rette R.S.A.	
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali	
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione	
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le	
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	
610	50	50	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale	
610	50	60	Servizio medicina legale	

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 50

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 51

610	50	61	Servizio medicina legale non comm.le	
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	
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica	
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	
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)	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	
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	
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	130.000,00
610	70	0	**Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari**	
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
610	80	0	**Sperimentazioni**	
610	80	10	Sperimentazioni	850.000,00
610	90	0	**Altri proventi e ricavi diversi**	
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale	750.000,00
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati	
		0		
620	0	0	**CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE**	
620	10	0	**Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio**	
620	10	10	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	50.000,00
620	20	0	**Recuperi per azioni di rivalsa**	
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	
620	30	0	**Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi**	
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	10.000,00
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	
620	30	30	Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	
620	30	40	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale	
620	30	50	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	30.000,00
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	10.000,00
620	30	80	Rimborso personale comandato	
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/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	250.000,00
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale	
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	500.000,00
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	
620	30	141	Autoassicurazioni II fascia rimborso oneri	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
DEL 14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 52

620	30	142	Autoassicurazioni III fascia rimborso franchigie	
620	30	143	Autoassicurazioni rimborso personale	
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	2.206.000,00
620	30	160.5	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione comm.le	290.000,00
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	18.000,00
620	30	171	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblci	
620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione COLONNA CE SCRITTO DIRETTAMENTE	0,00
		0	ANCHE SU 460.11010	
630	0	0	**COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE**	
630	10	0	**Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)**	
620	30	173	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi recup. E rimb. Da regione	
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	*5.600.000,00*
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	*350.000,00*
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro	
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prest. rientranti della Non Autosufficienza	
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP	*0,00*
630	10	16	Compartecip. alla spesa per prestazioni sanitarie - Quota fissa per ricetta- ticket sulle prestaz. di spec. ambul	*650.000,00*
		0		
640	0	0	**PROVENTI FINANZIARI**	
640	10	0	**Interessi attivi su c/tesoreria**	
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	*10.000,00*
640	20	0	**Interessi attivi su c/c postali e bancari**	
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	
640	30	0	**Interessi attivi vari**	
640	30	10	Interessi attivi vari	
640	40	0	**Altri redditi da capitale**	
640	40	10	Altri redditi da capitale	
640	50	11	Proventi da partecipazoni	
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
640	50	14	Altri proventi finanziari	
		0		
650	0	0	**ENTRATE VARIE**	
650	10	0	**Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico**	
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale	
650	20	0	**Fitti attivi**	
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	118.000,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	
650	30	0	**Differenze attive di cambio**	
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale	
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale	
650	40	0	**Donazioni e lasciti**	
650	40	10	Donazioni e lasciti	
650	50	0	**Altre entrate diverse**	
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale	10.000,00
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	64.000,00
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 53

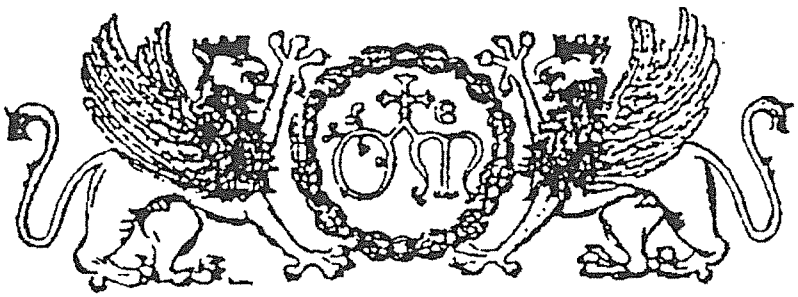
650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie
650	60	0	**Redditi diversi IRPEG**
650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)
		0	
660	0	0	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**
660	10	0	**Rivalutazioni di attività finanziarie**
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie
		0	
670	0	0	**PLUSVALENZE**
670	10	0	**Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni**
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale
670	20	0	**Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni**
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale
		0	
680	0	0	**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
680	40	15	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica
680	40	16	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati
680	40	17	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi
680	40	18	Altre Insussistenze attive v/terzi
680	50	0	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo
680	50	10	Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo
680	60	0	Altri proventi straordinari
680	60	10	Altri proventi straordinari
		0	
690	0	0	**UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI**
690	10	0	**Utilizzo fondi rischi**
690	10	10	Utilizzo fondi rischi
690	20	0	**Utilizzo f.do svalutazione crediti**
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti
690	30	0	**Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)**
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)
690	40	0	**Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 54

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	
		0		
700	0	0	**COSTI CAPITALIZZATI**	
700	10	0	**Utilizzo quota di contributi in c/capitale**	
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale	
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	505.636,68
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	2.882.142,92
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.106.925,78
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.183.225,39
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
700	20	0	**Incremento immobilizzazioni immateriali**	
700	20	10	Incremento immobilizzazioni immateriali	
700	30	0	**Incremento immobilizzazioni materiali**	
700	30	20	Incremento immobilizzazioni materiali	
		0		
710	0	0	**RIMANENZE**	
710	10	0	**Merci c/rimanenze finali**	
710	10	10	Merci c/rimanenze finali sanitarie	
710	10	11	Ossigeno	
710	10	12	Prodotti dietetici	
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	
710	10	16	Dispositivi medici	
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	
710	10	18	Prodotti chimici	
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	
710	10	20	Merci c/rimanenze finali non sanitarie	
710	10	21	Prodotti alimentari	
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	
710	10	25	Materiale per la manutenzione	
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	
			Totale ricavi	*312.686.318,77*

Totale ricavi	*312.686.318,77*
Totale costi	*312.686.318,77*
Differenza	0,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 55



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 56

TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.

STRUTTURA	PREVENTIVO ECONOMICO 2018
Direzione del Personale	156.352.064,99
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	2.164.313,00
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	90.405.186,65
Direzione Acquisti e Appalti	5.396.954,87
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	31.008.844,61
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.280.000,00
Direzione Affari Generali	200.400,00
Direzione Contabilità e Bilancio	857.664,65
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.052.000,00
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.598.724,83
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39
Direzione Medica Ospedaliera	5.034.589,84
Servizio di prevenzione e protezione	150.000,00
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00
Accantonamenti (inserito nel C.d.R. D. Contabilità e Bilancio)	1.220.000,00
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00
Ammortamenti	10.453.000,94
TOTALE COSTI	**312.686.318,77**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 51

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del CdR

AZ10-0700

DIREZIONE DEL PERSONALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl regione)	0,00
350:30:16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl extraregione)	0,00
370.10.18	consulenze sanitarie da privato articolo 55 ... (costi per abbattimento liste attesa)	293.000,00
370.10.19	altre consulenza sanitarie e socio sanitarie da privato (costi per abbattimento liste attesa personale supporto)	105.000,00
390.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERM.	22.087.302,83
390.10.25	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commer. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.	2.388.948,92
390.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.280.058,67
390.10.27	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.313.043,63
390.10.28	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers.dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	295.003,27
390.10.29	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.651.687,79
390.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	6.840.427,55
390.10.34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	478.408,71
390.10.36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.094.514,32
390.10.37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	41.951,72
390.20.24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.487.400,68
390.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	64.151,09
390.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.038.435,88
390.20.27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	407.465,49
390.20.28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	16.138,51
390.20.29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.201.432,58
390.20.44	Indennità contrattuali ed altre inden. att. non commer. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	0,00
390.20.45	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commer. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0,00
390.20.46	Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	7.106.723,53
390.20.47	Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commer. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0,00
390.20.48	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commer. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	0,00
390.20.49	Indennità contratt. ed altre indenn. attiv. non com.pers. comparto TEMPO DETERMINATO	433.214,03
390.20.61	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comamdo da Asl-AO-Policlinici della Reg.-non commerciale	48.000,00
390.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	48.000,00
390.20.85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	7.500,00
390.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	140.000,00
390.20.87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.500,00
390.20.88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	500,00
390.20.89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	3.000,00
390.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	100.643,45
390.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	180.924,66
390.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.074.200,26
390.20.107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.824,69
390.20.108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	33.172,66
390.20.109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	200.676,74
390.30.24	Oneri sociali su comp.fisse ed access. attiv. non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	8.642.683,17
390.30.25	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.	855.631,16
390.30.26	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	12.255.288,42
390.30.27	Oneri sociali su compet.fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.490.595,40
390.30.28	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.	115.178,83
390.30.29	Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.690.860,59
390.40.44	Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers.dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	202.646,24
390.40.45	Indenn. di mancato preavv. att. non commer. personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0,00

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 58

390.40.46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	37.853,76
390.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute dirigente medico TEMPO INDETERM.	18.750,49
390.60.14	Accantonamento per ferie maturate e non godute dirigente non medico TEMPO INDETERM.	3.679,17
390.60.15	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	18.314,75
390.60.16	Accantonamento per ferie maturate e non godute dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.847,90
390.60.18	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	363,68
400.10.23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	116.122,89
400.10.30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	84.790,10
400.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	5.119,39
400.20.43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
400.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	500,00
400.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	7.261,84
400.30.13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
400.30.23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività NON COMM personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	57.669,18
410.10.24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.762.074,86
410.10.26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.458.297,14
410.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	810.209,36
410.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	203.606,05
410.20.44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.106.461,01
410.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	41.007,02
410.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
410.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	500,00
410.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	317.336,81
410.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	55.297,59
410.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer.comparto TEMPO INDETERMINATO	3.195.161,37
410.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	549.703,99
410.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	25.000,00
410.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	12.239,74
420.10.23	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	129.735,58
420.10.24	Stipendio tabellare e altre compet.fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	2.516.543,07
420.10.25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	42.961,10
420.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.10.31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	120.781,30
420.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	27.133,53
420.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	1.527,58
420.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	13.752,54
420.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	143,14
420.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420.20.43	Indennità contrattuali ed altre indenn.attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
420.20.44	Indennità contrattuali ed altre indenn. attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	877.672,71
420.20.45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0,00
420.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
420.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
420.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	8.873,54
420.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	136.281,80
420.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigrntr TEMPO DETERMINATO	697,36
420.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.30.23	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	71.298,74
420.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	930.726,75

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 89

420.30.25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	19.591,86
420.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	28.500,00
420.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	6.160,20
430.10.11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	1.077.433,61
430.10.12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	25.993,80
430.10.21	Oneri sociali pers.esterno con contratto dir.priv. Area sanitaria	48.277,83
430.10.22	Oneri sociali pers.esterno con contratto dir.priv. Area non sanitaria	5.713,92
430.30.30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.841,88
430.70.11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	6.944.387,47
430.70.12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	325.266,67
440.50.10	IRAP ALP	268.320,97
440.80.10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	269.325,00
440.80.20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.916.448,99
440.80.40	Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	473.147,67
450.10.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	219.500,00
450.20.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	175.500,00
450.30.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	175.500,00
450.40.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	67.000,00
450.50.10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	52.500,00
460.20.10	Spese di pubblicità	13.500,00
460.80.12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	48.387,70
460.110.10	Altre spese generali e amministrative	6.000,00
510.20.11	IRAP relativa a personale dipendente	8.449.547,87
510.20.12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	86.787,25
550.20.10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	0,00
550:40:12	accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza medica	786.972,00
550:40:13	accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza non medica	92.093,00
550:40:14	accantonamento rinnovi contrattuali comparto	1.285.248,00
570.20.21	Altre sopravvenienze passive verso terzi	0,00
	TOTALE	**158.516.377,99**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N. 60

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
240.10.50	Prodotti dietetici commerciale	
240.10.60	Prodotti dietetici non commerciale	143.673,79
240.10.61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240.10.62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.70	commerciale	
240.10.71	commerciale CLASSE C	
240.10.72	commerciale	10.080.054,01
240.10.73	commerciale CLASSE C	4.706.882,51
240.10.74	DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	3.662.444,00
240.10.75	DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	21.182.624,00
240.10.76	DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.77	attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.10.80	Ossigeno con AIC attività commerciale	
240.10.81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	648.510,01
240.10.82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240.10.84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	
240.10.90	Medicinali senza AIC attività commerciale	
240.10.91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	
240.10.92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	934.535,58
240.10.93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	10.000,00
240.10.94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	905.793,60
240.10.98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.10.100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	
240.10.101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	
240.10.102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240.10.104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.110	Emoderivati di produzione regionale	
240.10.111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240.20.0		
240.20.10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	76.240,91
240.30.0		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 61

240.30.10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	
240.40.0		
240.40.10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	
240.50.0		
240.50.10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	
240.60.0		
240.60.10	Mat. Protesici	
240.60.20	Mat. per emodialisi	
240.70.0		
240.70.10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	
240.70.20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	
240.80.0		
240.80.10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	
240.80.20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	
240.90.0		
240.90.10	Altri beni e prodotti sanitari	
240.10.0		
240.100.10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
240.110.0		
240.110.10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.120.0		
240.120.10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
240.130.0		
240.130.10	intraregionale	
240.130.20	extraregionale	
240.130.30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	1.568.305,93
240.140.0		
240.140.10	Dispositivi medici	28.676.303,86
240.140.20	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.945.685,53
240.140.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.793.529,97
240.150.10	Prodotti chimici	70.602,95
340.30.10	altre prestazioni di carattere sanitario (da Az. SSR)	
350.50.10	consulenze sanitarie da Azienda S.S.N.	
440.10.10	compensi diretti per attività libero prof.le	
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	
570.20.12	altre sopravvenienze passive v. Asl	
570.20.20	sopravvenienze passive v. terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	TOTALE	**90.405.186,65**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 62

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del (

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

AZ10-0400

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
240.90.10	altri beni e prodotti sanitari	738.244,49
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	303.768,06
250.50.10	supporti informatici e cancelleria	170.000,00
250.60.10	altri prodotti	435.917,32
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	447.002,00
380:20:11	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area nc	66.651,00
380:20:12	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area sa	4.178,85
380.30.10	canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	2.615.483,15
380.40.12	canoni di leasing finanziario - area sanitaria	296.274,00
380.40.13	canoni di leasing operativo - area non sanitaria	24.016,00
380:50:10	altri costi per godimento di beni di terzi	-
460.20.10	spese di pubblicità	81.800,00
460.70.10	abbonamenti a riviste e libri	36.100,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	60.100,00
460.110.30	Costi Generali intram. -altre spese generali ed am	5.000,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	82.220,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	10.000,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi a carico Azienda	20.200,00
570.20.20	sopravvenienze passive relative all'acq.di beni e serv.	
	TOTALE	5.396.954,87

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 63

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget

DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHII AZ10-1100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
250.10.20	prodotti alimentari n.c.	1.554.000,00
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	2.000,00
250.30.10	combustibili, carburanti ad uso risc./cuc	0,00
250.40.10	combustibili,carburanti ad uso trasporto	102.000,02
250.60.10	altri prodotti	3.000,00
260.40.10	costi di manutenzione e riparazione mo	108.075,18
260.50.10	costi di manut./ripar. automezzi	28.364,28
260.60.10	costi di manut./ripar. altri beni	10.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in ecc	1.000,00
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da pri	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professiona	800.000,00
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di ass	300.000,00
460.80.15	Autoass.I FASCIA-Sp.leg,peritali,di me	65.390,24
460.80.17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio	1.222.500,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	5.000,00
470.10.20	energia elettrica	3.701.999,00
470.20.20	acqua	550.000,00
470.30.20	telefono	1.059.330,62
470.40.20	gas	3.492.205,00
470.60.10	canoni radiotelevisivi	500,00
480.10.10	servizi appaltati/lavanderia	5.010.480,00
480.20.10	servizi appaltati/pulizia	6.086.195,32
480.30.20	mensa n.c.	0,00
480.60.11	servizi di trasporto non sanitari	15.000,00
480.60.12	servizi di trasporto da privati	191.520,00
480.70.10	smaltimento rifiuti	2.187.494,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	3.745.514,74
490.60.10	interessi moratori e rivalutazione mone	0,00
510.10.10	imposte tasse e trib. carico Azienda	767.276,21
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.20	altre sopravv. Pass. verso terzi acq.beni/ser.	
570:20:21	altre sopravv. Passive verso terzi	0,00
	TOTALE	**31.008.844,61**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
N 2508 PAG. N. 64
14 DIC 2017

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del

AZ10-0800

DIREZIONE TECNICO PATRIMONIALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
260.10.10	costi di manut. e ripar. fabbricati	172.432,45
260.20.10	costi di manut. e rip. impianti e mac.	728.086,55
260.50.10	costi di manut. e ripar. automezzi	113.500,00
260.60.10	costi di manut. e ripar. altri beni	70.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordinaria in ec.	45.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO,Policl.Regione	0,00
370.20.14	consulenze tecniche da terzi-altri enti pub.	5.000,00
380.10.10	fitti passivi	21.000,00
460.20.10	spese di pubblicita'	0,00
460.40.10	quote spese condominiali	500,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	1.500,00
480.40.10	riscaldamento	100.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	5.500,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi carico Az.	17.481,00
	TOTALE	**1.280.000,00**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N. 65

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del CdI

DIREZIONE AFFARI GENERALI

AZ10-0500

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
260:50:10	manutenzione e riparazione automezzi	0,00
340.40.10	prestazioni e consul. da aziende SSR	18.000,00
350:40:10	consulenze sanit. e socio san. da az. SSR	11.875,28
370.20.11	consulenze tecniche da privato	0,00
450.50.10	indennità e oneri sociali commissioni varie	16.400,00
460.30.10	spese postali	127.500,00
460:50:10	spese legali	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professionale	
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di assicur.	
460.80.15	Autoass.I FASCIA-Sp.leg,peritali,di mediaz.e loss	
460.80.17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze ass.	
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	23.624,72
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	
510.20.10	IRAP	0,00
510.20.12	IRAP a colllaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	3.000,00
570.20.12	altre sopravvenienze attive v. asl	
570:20:20	sopravv.passive relative acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive manut. rip. autom.	0,00
	TOTALE	**200.400,00**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 66

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del CdR

DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO **AZ10-0100**

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	6.500,00
460.30.10	spese postali	60.000,00
460.50.10	spese legali	0,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	320.262,33
460.110.30	Costi Generali intram. -altre spese generali ed amministra	5.000,00
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	0,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	0,00
490.10.10	interessi passivi su anticipazioni di Tesorer.	0,00
490.30.10	interessi passivi si mutui	179.875,00
490.60.10	interessi passivi	100.000,00
510.10.10	imposte,tasse,tributi a carico Az.	75.527,32
510.30.31	IRES su attività commerciale	108.000,00
570:10:10	Perdite su crediti	2.500,00
570:20:12	altre sopravv.pass. V. ASL	0,00
570.60.10	insussistenze dell'attivo	0,00
570.60.18	insussistenze dell'attivo/ins.passive v/terzi	0,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.13	sopravv.passive per mob. Extrareg.	0,00
570.20.11	sopravvenienze pass. V. ASL regione	0,00
570:20:20	sopravvenienze passive v. terzi x acquisto beni e serv.	
570:20:21	sopravvenienze passive v. terzi	0,00
570.60.11	altre insuss.pass.v. asl reg.	
570.60.12	insussist.dell'attivo mob. Extrareg.	0,00
570.60.18	altre insuss.pass.v. terzi	0,00
	TOTALE	**857.664,65**
550.60.30	accantonamenti per altri oneri e spese	**1.220.000,00**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 958 PAG. N. 67

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 -
Budget del CdR
DIREZIONE BIOINGEGNERIA E INGEGNERIA CLINICA AZ10-0300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
260.30.10	costi di manutenzione e rip.attrez. san.	6.034.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO,Policl.Regione	
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	18.000,00
570.20.20	soprav.pass. Verso terzi x acquisto beni/serv.	0,00
	TOTALE	**6.052.000,00**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 n. 2508 PAG. N. 68

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del CdR

DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI

AZ10-1300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
260.60.10	costi di manutenzione e rip.altri beni	75.640,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	1.523.084,83
570:20:20	sopravvenienze passive x acq.beni/serv.	0,00
	TOTALE	**1.598.724,83**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 69

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del CdR

DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE , U AZ10-0600

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
250.60.10	altri prodotti	7.000,00
260.70.10	materiali per la manutenzione ord. In economia	0,00
390.20.81	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirigente medico	0,00
390.20.82	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirig.non medico	0,00
390.20.83	Altre competenze attiv.non comm.pers.comparto	0,00
420.20.81	altre competenze attività n.c.pers.dirigente	0,00
420.20.82	altre competenze attività n.c.comparto	0,00
430.60.11	compensi docenti esterni da pubblico	67.588,54
430.60.12	compensi docenti esterni da privato	35.716,93
430.60.13	attività formative Villa Umbra	6.000,00
450.50.10	indennità e oneri soc.per commissioni varie	0,00
460:20:10	spese di pubblicità	0,00
460.70.10	abbonamenti riviste e libri	3.000,00
460.110.10	altre spese gen. Amm.ve -	48.768,92
460.110.12	altre spese gen. Amm.ve - prog. PSR	0,00
480.10.10	lavanderia	0,00
480.30.20	mensa	0,00
510:10:10	imposte e tasse	1.500,00
510.20.11	IRAP a personale dipendente	0,00
510.20.12	IRAP a colllaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.000,00
570.20.20	altre soprav. Passive x acquisto beni e serv.	0,00
	TOTALE	**171.574,39**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 70

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 -
Budget del CdR
DIREZIONE MEDICA OSPEDALIERA **AZ10-0900**

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario	10.000,00
340.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.R.	20.000,00
340.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.R.	155.000,00
350.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.N.	309.500,00
350.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.N.	73.356,50
360.50.10	contributi ad associazioni volontariato	457.000,00
360.120.10	contributi per ARPA	0,00
370.10.19	altre consulenze sanitarie da privato	65.000,00
460.30.10	spese postali	1.000,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	76.638,43
480.50.10	servizio di elaborazione dati	0,00
480.60.16	serv. di trasporto sanitario da alrti sogg.pubblici extra	1.250.000,00
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	400.000,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	2.214.342,25
510.20.12	IRAP a colllaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.752,66
570.20.12	Altre soprav.passive v. ASL	0,00
570.20.20	Sopravv.passive v/terzi x acq.beni e serv.	0,00
570:20:21	Altre sopravv.passive v/terzi	0,00
	TOTALE	**5.034.589,84**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2598 PAG. N. 71

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 -

Budget del CdR

SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE **AZ10-1000**

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
460.90.10	contravvenzioni	5.000,00
60.110.10	altre spese generali ed amm.ve	145.000,00

	TOTALE	**150.000,00**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 72

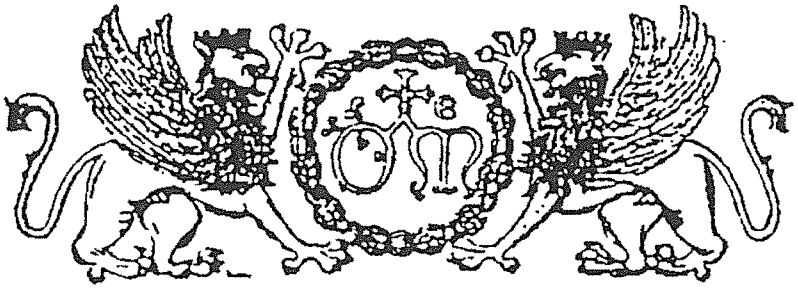
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2018 - Budget del CdR

UFFICIO SUPPORTO AMM.VO DELLA DIREZIONE AZIENDALE

AZ10-1200

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2018
460.50.10	spese legali	310.000,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	31.000,00
	TOTALE	**341.000,00**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 258 PAG. N. 73



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 11

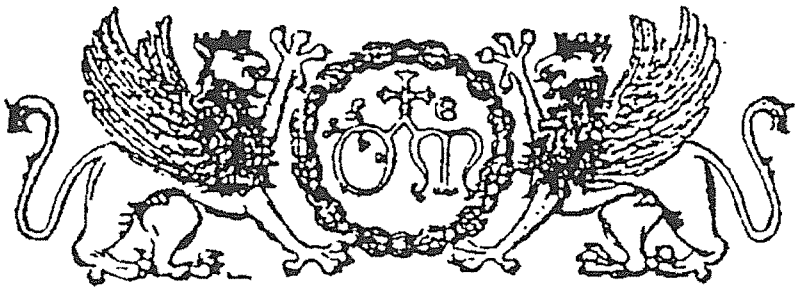
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	**risultato di esercizio**	**0**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.598.080
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.560.845
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	294.076
Ammortamenti		**10.453.001**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.677.931
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**-9.677.931**
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**0**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni*	
- Fondi svalutazione di attività		**0**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.384.313
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**3.384.313**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**0**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	

(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**0**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**0**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2528 PAG. N. 75

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**0**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**0**
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-2.642.274
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-10.704.425
(-)	Acquisto mobili e arredi	
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-13.346.699**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**0**
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**0**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**0**
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**	
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**0**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	5.136.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**5.136.000**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere**	
(+)	assunzione nuovi mutui	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.678.622
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***-5.729.938***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**-5.729.938**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**0**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 P.G. N. 76



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 77

PREMESSA **2**

A) VALORE DELLA PRODUZIONE **2**

A1) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO € 65.496.911 3

A2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI € - 0 3

A4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE € 226.575.477 4

A5) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI € 3.364.000 5

A6) COMPARTECIPAZIONE DELLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET) € 6.600.000 6

A7) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO € 9.677.931 6

A9) ALTRI RICAVI E PROVENTI € 962.000 6

B) COSTI DELLA PRODUZIONE **6**

B1) ACQUISTI DI BENI € 94.214.119 6

B2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI € 14.376.897 7

B3) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI € 34.926.435 8

B4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI € 7.340.098 8

B5) GODIMENTO DI BENI D TERZI € 3.027.603 8

B6) COSTI DEL PERSONALE € 134.136.684 9

B7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 1.626.885 9

B8) AMMORTAMENTI € 10.453.001 9

B11) ACCANTONAMENTI € 3.384.313 10

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 269.875 ..... **10**

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € 0 ..... **11**

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 8.920.409 ..... **11**

Y1) IRAP € 8.812.409 ..... **11**

Y2) IRES € 108.000 11

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 78

PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2018 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011 e dei relativi decreti attuativi.

In osservanza dell'art. 25 del citato D.Lgs. 118/2011, il Bilancio include un conto economico preventivo (a cui è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE) e un piano dei flussi di cassa prospettici. Inoltre, è corredato da una Nota Illustrativa (che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale), dal Piano degli Investimenti (che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento) e da una Relazione redatta dal Direttore Generale (che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali). Il Bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale. Ai sensi dell'art. 64 della L.R.Umbria n.11/2015 al Bilancio preventivo economico annuale sono allegati i budget riferiti ai vari centri di risorsa.

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2018 è stata effettuata, rispettando gli indirizzi vincolanti regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1252 del 30/10/2017, avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2018". Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2018 sono state determinate secondo la tabella n. 1 e n. 2 allegate alla delibera Regionale; le indicazioni della suddetta delibera regionale sono state seguite anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo (personale dipendente, spesa farmaceutica ospedaliera, spesa per dispositivi medici).

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Il totale generale dei ricavi iscritti nel BEP 2018, al netto della quota di contributi in conto esercizio destinata ad investimenti, ammonta a € 312.686.318,77 Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

ALLEGATO ..... 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 79

A1) Contributi c/esercizio € 65.496.911

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 65.496.911;

costituiti dal finanziamento corrente attribuito a questa Azienda per il 2018. Le risorse correnti assegnate dalla Regione dell'Umbria all'Azienda Ospedaliera di Perugia per l'esercizio 2018, risultanti nella tabella n.1 allegata alla D.G.R.U. n. 1252 del 30/10/2017, avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2018", sono pari al finanziamento complessivamente assegnato, alla data di stesura del presente documento, per l'esercizio 2017. Nel corso della gestione 2017 le risorse assegnate dalla Regione dell'Umbria a titolo di finanziamento corrente per attività a mandato e quote finalizzate, inizialmente quantificate con gli indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017 in € 63.496.911, con la D.G.R.U. N. 856 del 24/7/2017 avente ad oggetto "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al SSR per l'anno 2017" sono state incrementate di 2 milioni di euro e sono venute così ad assommare ad € 65.496.911. Occorre però evidenziare che i contributi in conto esercizio inizialmente assegnati per la predispozione del Bilancio preventivo 2017 presentavano una riduzione di 3 milioni di euro rispetto alle risorse assegnate a pari titolo per l'anno 2016, assommanti ad € 66.496.911, per cui, in ultima analisi, i finanziamenti in conto esercizio assegnati per l'esercizio 2018 sono ancora inferiori di 1 milione di euro rispetto alle risorse assegnate a pari titolo per l'esercizio 2016.

A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti € - 0

In sede di Bilancio preventivo 2018 si è ritenuto di non destinare nessuna quota di contributi in c/esercizio ad investimenti. Come noto, l 'art. 29, comma1, lett.b) del D.Lgs. n.118/2011 ha introdotto la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio; le specifiche attuative della sopramenzionata norma sono state diramate dalla Regione dell'Umbria con la DGRU n. 1158 del 15/09/2014. Come evidenziato dalla Regione dell'Umbria al punto 7) del deliberato della sopracitata

D.G.R.U. n. 1252 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2018", la possibilità di realizzare investimenti con contributi in conto esercizio deve essere limitata esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione Solo in esito alle risultanze di gestione dell'esercizio 2018 si provvederà, eventualmente, ad effettuare rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 80

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 226.575.477

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

L' importo di € *194.911.477* è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 191.511.477 fa riferimento alla tabella n. 2 " Mobilità intraregionale anno 2018" allegata alla D.G.R.U. n. 1252 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018", con la quale vengono fissati per ogni Azienda del sevizio sanitario regionale i tetti per gli accordi di mobilità intra-regionale. In particolare il tetto di risorse fissato dalla sopra detta tabella n. 2 per mobilità sanitaria regionale nei confronti della USL Umbria 1 assomma ad € 172.795.528 e ad € 18.713.949 nei confronti della USL Umbria 2. Tali importi non registrano differenze rispetto a quelli assegnati dalla Regione dell'Umbria per gli anni 2016 e 2017. Anche per l'anno 2018 è stata confermata l'inclusione del valore economico del c.d. File f extra global budget nei volumi finanziari massimi fissati per la mobilità sanitaria intraregionale; il percorso è stato introdotto nel corso dell'anno 2014 con la D.G.R.U. n. 945 del 28/7/2014 al fine di rafforzare la corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e le Aziende di residenza dei pazienti che rimborsano i costi dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere
- mobilità fuori "global budget" di € 3.400.000 fa riferimento all'andamento dell'attività degli esercizi pregressi tenuto altresì conto della proiezione annua del fatturato 2017; in particolare attiene quanto ad € 2.100.000 alla attività specialistica e di diagnostica strumentale erogata a pazienti ricoverati nei presidi ospedalieri delle varie AUSL e presso l'Azienda Ospedaliera di Terni e quanto ad € 1.300.000 quali

proventi per prestazioni del Laboratorio unico interaziendale Az. Osp. PG/USL Umbria 1.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 81

- A4b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 5.150.000. L' importo di € 5.150.000 è stato determinato sulla base dei dati storici e delle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2017.

A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 26.514.000

L'importo di € 26.514.000 attiene precipuamente a ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici extraregione, assommanti ad € 23.450.000, di cui € 23.300.000 per ricavi per mobilità sanitaria extraregionale, quantificati sulla base dell'andamento storico e della proiezione annua del fatturato al III° trimestre 2017 ed € 150.000 per altre prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici extraregione ma non soggette a compensazione extraregione (c.d. prestazioni a fatturazione diretta) La rimanente parte di ricavi confluenti nella voce in questione, assommanti ad € 3.064.000,00, attengono precipuamente a ricavi per prestazioni di ricovero a privati paganti (CO.GE. 610.40.10 € 850.000), a ricavi per prestazioni di ricovero per stranieri STP (CO.GE. 610.20.20 € 600.000), a ricavi correlati ad attività di sperimentazione svolta dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (CO.GE. 610.80.10 € 850.000), a ricavi per prestazioni specialistiche a privati paganti, in particolare imprese (CO.GE. 610.40.20 € 400.000), a ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera, in particolare rese a Case di Cura private (CO.GE. 610.40.80 € 210.000), nonché a ricavi per diritti di rilascio certificati e cartelle cliniche (CO.GE. 610.60.20 € 130.000).

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 3.364.000

L' importo prevalentemente costituito dalle fatturazioni, assommanti ad € 2.496.000, alle aziende sanitarie regionali (CO.GE. 620.30.160 e 620.30.160.5) per rimborsi di prodotti vari (plasma-derivati, prestiti materiali sanitari, produzione radiofarmaci, ecc.), è stato determinato sulla base di una previsione di attività basata sia sull'andamento storico che sulle stime per il 2018, considerati anche i maggiori ricavi discendenti dall'applicazione dell'accordo con l'Azienda USL Umbria 1, in corso di definizione, per la centralizzazione, in capo all'Azienda Ospedaliera di Perugia, dell'allestimento delle terapie oncologiche per i Distretti della AUSL 1.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.600.000

La previsione è stata formulata tenendo conto sia dei dati storici che delle proiezioni annue dei ricavi segnati a pari titolo al III° trimestre dell'anno 2017.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 9.677.931

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

ALLEGATO ... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 82

A9) Altri ricavi e proventi € 962.000

L'importo di € 962.000 attiene precipuamente a ricavi per "Altri proventi e ricavi" (CO.GE. 610.90.10), assommante ad € 750.000, quantificati sulla base della proiezione della stessa tipologia di ricavi negli esercizi precedenti ed ai ricavi per fitti attivi (CO.GE. 650.20.10 € 118.000), in particolare per l'affitto di locali posti all'interno dell'area ospedaliera negli spazi sottostanti il Pronto Soccorso, per il servizio S.E.R.T. della AUSL 1 (scadenza del contratto 15/09/2020) e per l'affitto di parte di un immobile, già destinato a Farmacia aziendale, ad Umbria Salute s.c.a.rl ad uso uffici (scadenza del contratto anno 2024)

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi previsti per l'esercizio 2018 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti e riepilogati secondo il relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013 e osservando i vincoli previsti dalla D.G.R.U. n. 1252 del 30/10/2017 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018"

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

B1) Acquisti di beni € 94.214.119

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

B1a) Acquisti di beni sanitari € 91.143.431 nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata delibera regionale n. 1252/2017, che per la farmaceutica ospedaliera conferma il limite di spesa dell'anno 2017 di cui alla D.G.R.U. n. 856/2017, assommante ad € 23.720.945, come riportato nella Tabella 4 della DGRU 1252/2017. A decorrere dal 2017 il tetto della spesa farmaceutica ospedaliera è calcolato al lordo della spesa per i farmaci in classe A in distribuzione diretta (parte del c.d. File F). La spesa farmaceutica 2018 si attesta ben al di sotto del tetto fissato dagli indirizzi regionali; infatti, se dalla spesa totale per farmaci, (conti dal 240 10 10 al 240.10.111) pari ad € 42.274.517,50, si deduce la partita dei farmaci in classe H in distribuzione diretta (anch'essi parte del c.d. File F) che ammonta ad € 21.182.624,00 (CO.GE. 240 10 75) la quota netta della farmaceutica ospedaliera è di € 21.091.893,50.

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 3.070.687: la previsione si basa sull'andamento della stessa tipologia di costi per l'esercizio 2017.

ALLEGATO 1 ... DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 83

B2) Acquisti di servizi sanitari € 14.376.897

B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario € 1.441.520

L' importo è prevalentemente costituito dai costi per elisoccorso assommanti ad € 1.250.000 (CO.GE. 480.60.16); il servizio di eliambulanza è regolamentato da protocolli d'intesa tra la Regione Marche e la Regione dell'Umbria che operano in cooperazione.

B.2.m) Compartecipazioni al personale per attività libero prof.(Intramoenia) € 3.658.922

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

B2n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 457.000

L'importo di € 457.000 attiene a contributi ad associazioni di volontariato (CO.GE. 360.50.10), per convenzioni in essere per approvvigionamento di unità di sangue ed attività di supporto svolte nell'ambito dell'Azienda ospedaliera di Perugia.

B2o) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 8.809.455

Tali costi si riferiscono principalmente ad indennità a personale universitario per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria) – area sanitaria, assommanti ad € 6.944.387,47 (CO.GE. 430.70.11) ed a costi per personale esterno con contratto di diritto privato, area sanitaria (CO.GE. 430.10.11 € 1.077.433,61)

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 10.000

B3) Acquisto di servizi non sanitari € 34.926.435

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 8h

B3a) Servizi non sanitari € 33.974.938

L' importo è stato così determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2017. Tali costi attengono a spese di pulizia, lavanderia, utenze, ed altri servizi appaltati.

B3b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 842.192

Tali costi si riferiscono principalmente a spese per prestazioni e consulenze da aziende del SSN (CO.GE 350.40.10 € 321.375,28), spese per il personale religioso convenzionato (CO.GE. 430.30.30 € 120.841,88), ad indennità a personale universitario, area non sanitaria, per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria- CO.GE. 430.70.12 € 325.266,67)

B3c) Formazione € 109.305

Per la previsione 2018 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2017; tali costi attengono agli oneri per formazione esternalizzata e non, da pubblico e da privato

B4) Manutenzioni e riparazioni € 7.340.098

L'importo di €. 7.340.098 attiene per la parte maggiore a costi per manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, assommanti ad €. 6.034.000 (CO.GE.260.30.10) e manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari, assommanti ad € 728.086,55 (CO.GE. 260.20.10). La previsione 2018, quantificata sulla scorta dell'andamento di tale categoria di spesa durante la gestione 2017, è stata formulata tenendo anche conto che alcune attività di manutenzione gravano a carico dell'apposito accantonamento per manutenzioni programmate.

B5) Godimento di beni d terzi € 3.027.603

L'importo, riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing, è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2017.

B6) Costi del personale € 134.136.684

La spesa del personale, al netto degli accantonamenti previsti a carico dell'esercizio 2018 per rinnovi contrattuali assommanti ad € 2.164.313, è determinata nel rispetto delle vigenti disposizioni e delle previste limitazioni, come indicato dagli indirizzi regionali di cui alla DRGU n. 1252 del 30/10/2017

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 85

L'importo è stato così articolato:

B.6.a) Personale dirigente medico € 45.762.646

B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 4.481.189

B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario € 62.132.111

B6.d) Personale dirigente altri ruoli € 694.207

B.6.e) Personale comparto altri ruoli € 21.066.532

B7) Oneri diversi di gestione € 1.626.885

Tali costi attengono agli oneri per imposte, tasse e tributi diversi da IRAP ed IRES, assommanti ad € 881.984,53 (CO.GE. 510.10.1.0) nonché alle indennità e ai rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale dal CO.GE. 450.10.10 al CO.GE. 450.40.10), complessivamente assommanti ad € 637.500.

B8) Ammortamenti € 10.453.001

Per la determinazione della previsione 2018 relativa agli ammortamenti si è tenuto conto delle aliquote introdotte dal D.Lgs 118/2011- Tabella Allegato 3.

L'importo è stato così articolato:

B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: di € 294.076

B.8.b) Ammortamento fabbricati: € 5.598.080

B8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 4.560.845

La maggior parte degli investimenti programmati per il 2018 è soggetta al meccanismo della sterilizzazione e non ha impatti sul risultato di esercizio, mentre la parte residuale, finanziata con fondi non sterilizzabili, determina ammortamenti di modesta entità che si ritiene vengano compensati dai minori ammortamenti relativi a beni che completeranno il loro piano di ammortamento nel 2018.

B11) Accantonamenti € 3.384.313

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 86

B11.d) Altri accantonamenti € 3.384.313

Tale importo si riferisce a:

- accantonamenti per rinnovi contrattuali per € 2.164.313 (dal CO.GE. 550.40.12 al CO.GE. 550.40.14); tale importo è stato determinato come da indicazioni della circolare MEF n.18 del 13/4/2017, in aderenza alle vigenti disposizioni, nella misura del 1,45% del "monte salari" utile ai fini contrattuali determinato sulla base dei dati del conto annuale 2015

- costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio da stornare, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.

- le risorse necessarie per far fronte agli accantonamenti di fine anno (svalutazione crediti,rischi legali, manutenzioni programmate……). In sede di bilancio di esercizio gli accantonamenti troveranno allocazione nelle specifiche poste di bilancio mentre nel Bilancio preventivo economico sono conglobati nell'unica voce "altri accantonamenti"

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 269.875

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 10.000

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

C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 279.875

L'importo attiene principalmente a interessi passivi su mutui bancari, assommanti ad € 179.875 (CO.GE. 490.30.10)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € 0

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2017 2508 AG. N. 81

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 8.920.409

Y1) IRAP € 8.812.409

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

Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € 8.449.548

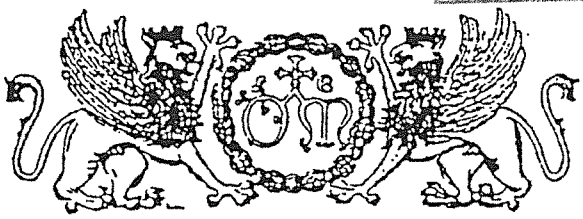
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 94.540

Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) € 268.321

Y2) IRES € 108.000

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 88



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

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

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

SOMMARIO

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017
2508 PAG N 89

PREMESSA 3

L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA 4

1.1 STORIA, MISSIONE E VALORI 4
1.2 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE 6
1.3 I PRINCIPALI NUMERI AZIENDALI 13

2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE 20

2.1 LA POLITICA SANITARIA NAZIONALE 20
2.2 LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 25
2.3 INDIRIZZI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 28

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI 31

3.1 ANALISI DELL'ATTIVITÀ DEL PERIODO 2015 – 2016 31
3.2 L'ATTIVITÀ DEI PRIMI 9 MESI 2017 34
3.3 LE PREVISIONI DI ATTIVITÀ PER IL 2018 34

4. PREVISIONI ECONOMICHE 37

4.1 PREVISIONE RICAVI 37
4.2 PREVISIONE COSTI 41

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 90.

PREMESSA

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

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

Il disposto congiunto dell'articolo 25 del richiamato decreto e dell'art. 64 della L.R. n. 11/2015 stabilisce che il Bilancio preventivo Economico annuale include:

1. il conto economico preventivo;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici;
3. un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007;
4. il budget dei Centri di Responsabilità
5. la nota illustrativa;
6. il piano degli investimenti;
7. la relazione del Direttore Generale;
8. la relazione del Collegio Sindacale.

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

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

L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

1.1 Storia, missione e valori

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 91

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

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

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

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

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

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

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 92

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

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

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

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

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

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

Il nuovo ospedale di Perugia , concepito come corpo multiplo, si estende su una superficie di oltre 130 mila metri quadrati con ampi spazi dedicati alla piastra dei servizi e laboratori di assistenza e ricerca. Si tratta di un complesso articolato e dinamico di attività sanitarie: 51 strutture complesse a direzione ospedaliera e universitaria; 790 posti letto (742 in regime ordinario, 48 per l'attività di day hospital/day surgery) su cui si effettuano oltre 40.500 ricoveri annui , di cui più di 3.000 di alta specialità; sono circa 63.000 gli accessi al Pronto Soccorso, 2,1 milioni le prestazioni specialistiche ambulatoriali e circa 5,3 milioni quelle laboratoristiche.

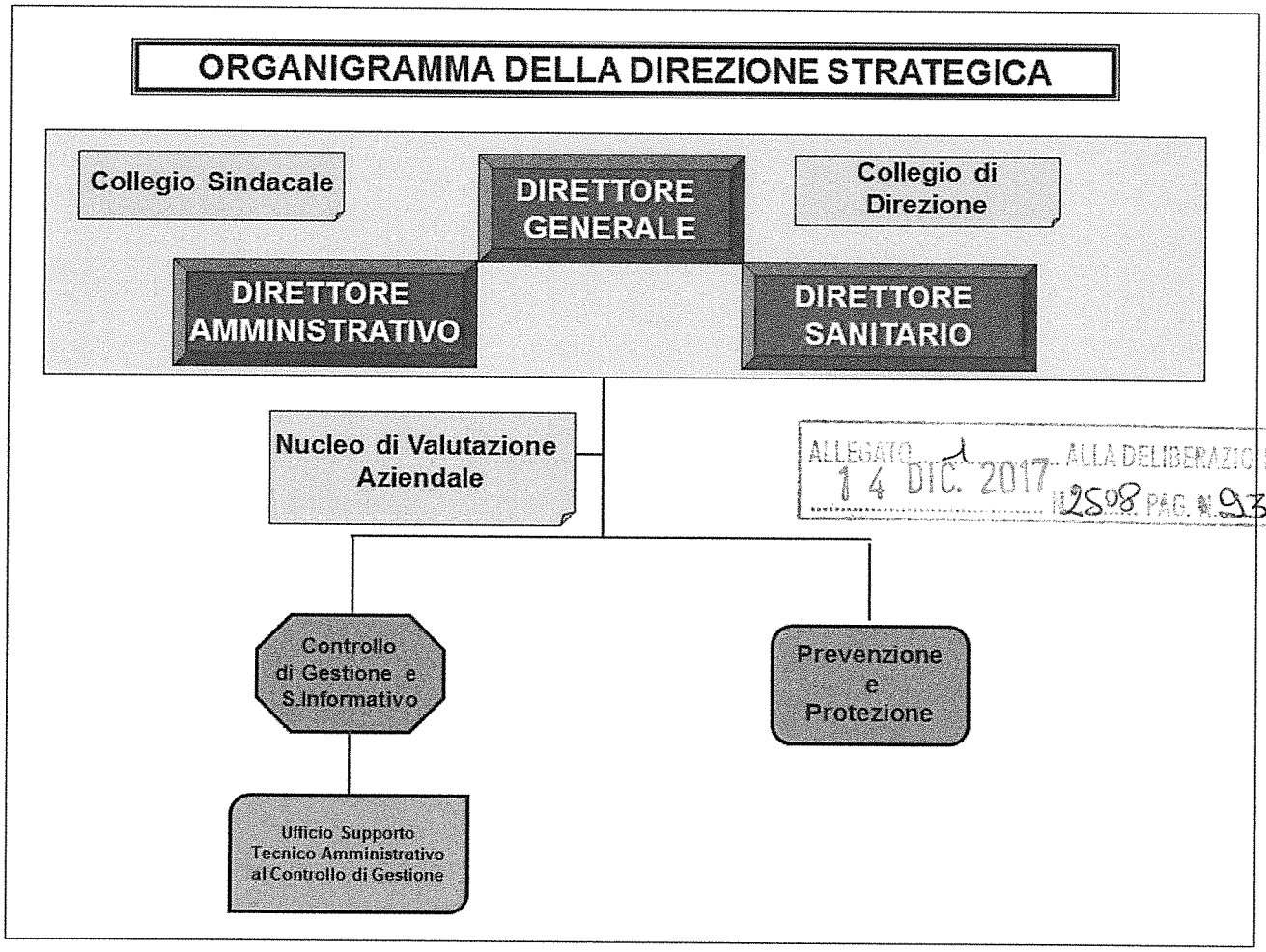
L' Azienda ospedaliera ha adottato sistemi di verifica della qualità, è orientata ai principi innovativi di organizzazione centrati sulla soddisfazione delle necessità della persona e della comunità e coglie la sfida offerta dallo sviluppo tecnologico anche a supporto del comfort dell'assistito.

1.2 Organizzazione aziendale

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

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

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



ORGANIGRAMMA DELLA DIREZIONE AMMINISTRATIVA
DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Ufficio Supporto Amministrativo Direzione Aziendale
Affari Generali
Acquisti e Appalti
Economato e Servizi Alberghieri
Personale
Contabilità e Bilancio
Tecnico Patrimoniale
Bioingegneria e Ingegneria Clinica
Prevenzione della Corruzione, Trasparenza e Trattamento dei Dati Personali
Ufficio Gestione Amministrativa Procedure Ricoveri
Valutazione del Personale
Ufficio Relazioni con il Pubblico
Coordinamento Generale Attività Direzione Acquisti Appalti
Ufficio Affidamento Servizi, Lavori e Gestione ordini
Acquisizione Beni e Servizi Sanitari e Farmaceutici
Acquisizione Apparecchiature Attrezzature e altri Beni
Ufficio Servizi in Gestione diretta e controllo servizi in appalto
Ufficio Giuridico
Ufficio Reclutamento Risorse Umane
Incarichi Professionali e Dotazione Organica
Ufficio Economico
Ufficio Contabilità
Bilancio
Flussi informativi amministrativo-contabili
Servizio Informatico
Ufficio Sistemi Informatici
Ufficio Attività Tecniche
Ufficio Supporto Attività Amministrativa della Direzione Tecnico Patrimoniale
Ufficio Gestione Contratti d'Appalto Lavori Pubblici Patrimonio Immobiliare

ORGANIGRAMMA DELLA DIREZIONE SANITARIA
DIRETTORE SANITARIO
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 1508 PAG. 9/11
Dipartimento Professioni Sanitarie
Direzione Medica Ospedaliera
Farmacia
Formazione e Qualità
Medicina Legale e Documentazione Clinica
Organizzazione, gestione dei rifiuti ospedalieri, Autocontrollo della Ristorazione e Organizzazione Attività ambulatoriali
Procedura per l'igiene ospedaliera e profilassi del personale
Ufficio Coordinamento Attività Amministrativa del Presidio Ospedaliero
Area dispositivi Medici e Chirurgici
Area Galenica clinica e Monitoraggio farmaci ad Alto costo
Area vigilanza mobilità Farmaceutica e farmacovigilanza
Area stupefacenti e dialisi
Area specialità medicinali
Gestione Contratti di Acquisto Beni Sanitari
Incarico Prof. Alta Spec. Formazione e Qualità
Formazione a distanza e dei Corsi di formazione e Progetti Inerenti il D.Lgs. 81/2008
Qualità e Accreditamento
Formazione di Base e dei Corsi di Laurea delle Professioni Sanitarie

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
DEL 14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 95

Organizzazione dipartimentale

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

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

- Ridisegnare l'assistenza per aree di intensità di cura omogenee, calibrando le risorse a seconda del bisogno clinico assistenziale del pazienti.
- Consolidare l'organizzazione per processi assistenziali intesi come sequenza integrata di attività, promuovendo la massima integrazione multidisciplinare tra le varie Unità Operative e figure professionali.
- Migliorare l'efficienza complessiva dei processi assistenziali attraverso una migliore appropriatezza dell'uso delle risorse e la diffusione dell'utilizzo dei profili di cura per uniformare le metodologie di lavoro e a pianificare le attività e le risorse all'interno di ogni struttura sanitaria.

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

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

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

La riorganizzazione aziendale dei Dipartimenti deve comunque perseguire l'obiettivo di semplificare l'attuale situazione organizzativa complessiva dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, portando la stessa verso una configurazione nuova, moderna e con una sempre più marcata connotazione di alta specialità.

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

DIPARTIMENTI SANITARI AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

DIPARTIMENTO EMERGENZA ACCETTAZIONE
ANESTESIA E RIANIMAZIONE 1
ANESTESIA E RIANIMAZIONE 2
PRONTO SOCCORSO E CENTRALE OPERATIVA 118
CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 96

DIPARTIMENTO DI SCIENZE CARDIO-TORACO-VASCOLARI
CARDIOLOGIA
CARDIOLOGIA E FISIOPATOLOGIA CARDIOVASCOLARE
CARDIOCHIRURGIA
CHIRURGIA VASCOLARE
MEDICINA VASCOLARE E D'URGENZA
CHIRURGIA TORACICA

DIPARTIMENTO DI SCIENZE ONCO-EMATO- GASTROENTEROLOGICHE
EMATOLOGIA E TMO
ONCOLOGIA MEDICA
RADIOTERAPIA ONCOLOGICA
SERVIZIO IMMUNOTRASFUSIONALE
GASTROENTEROLOGIA ED EPATOLOGIA

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 97

DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE ED ORGANI SENSORIALI
CLINICA NEUROLOGICA
NEUROCHIRURGIA
NEUROFISIOPATOLOGIA
UNITA' SPINALE UNIPOLARE
CLINICA OTORINOLARINGOIATRICA
CLINICA OCULISTICA
UNITA' DI DEGENZA PSICHIATRICA
SSD PSICHIATRIA, PSICOLOGIA CLINICA E RIABILITAZIONE PSICHIATRICA

DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
CLINICA OSTETRICA E GINECOLOGICA
OSTETRICIA E GINECOLOGIA
CLINICA PEDIATRICA
NEONATOLOGIA E UTIN
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE

ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA
CHIRURGIA PEDIATRICA

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 92

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

DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 2
MEDICINA INTERNA
NEFROLOGIA E DIALISI
CLINICA MALATTIE INFETTIVE
CLINICA DERMATOLOGICA

DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE *Con afferenza di area funzionale di gastroenterologia ed epatologia*
UNITA' OPERATIVE
CHIRURGIA GENERALE
CHIRURGIA GENERALE ED ONCOLOGICA
CLINICA ORTOPEDICA E TRAUMATOLOGICA
CLINICA UROLOGICA
DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE *Con afferenza di area funzionale di gastroenterologia ed epatologia*

CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA
CLINICA ODONTOIATRICA
CHIRURGIA UROLOGICA MINIINVASIVA

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 99

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

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

1.3 I principali numeri aziendali

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 100

Personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2016							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.582	38	1.731	37	18.856	52.574.106	17.620.257
Dirigenza	402	-	437	-	4.917	19.680.018	12.482.074
- Medico-veterinaria	363		394		4.432,05	17.793.767,08	11.609.242,17
- Sanitaria	39		43		485,35	1.886.250,55	872.831,55
Comparto	1.180	38	1.294	37	13.939	32.894.088	5.138.183
- Categoria DS	90	1	83	1	1.039,74	2.758.450,52	572.904,21
- Categoria D	1089	37	1210	36	12.887,05	30.108.387,77	4.563.854,38
- Categoria C	1		1		12,00	27.250,16	1.424,52
RUOLO PROFESS/LE	7	-	7	-	84	233.043	88.161
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36,00	137.246,96	87.498,29
Comparto	4	-	4	-	48	95.796	663
- Categoria D	4		4		48,00	95.795,56	662,88
RUOLO TECNICO	411	5	428	4	4.973	9.262.341	913.388
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	411	5	428	4	4.973	9.262.341	913.388
- Categoria DS	1				8,00	22.342,58	1.592,50
- Categoria D	12		12		143,83	329.294,53	28.403,16
- Categoria C	62		57		697,80	1.469.861,95	251.956,02
- Categoria Bs	298	3	326	3	3.722,56	6.786.995,96	601.115,98
- Categoria B	18	1	16		196,07	337.101,11	18.462,71
- Categoria A	20	1	17	1	204,58	316.744,89	11.858,00
RUOLO AMMI.VO	152	10	146	11	1.670	3.859.057	356.916
Dirigenza							
Livello dirigenziale	4		4		48,00	184.704,43	138.884,40
Comparto	148	10	142	11	1.622	3.674.352	218.032
- Categoria DS	12		12		132,00	363.862,05	71.679,00
- Categoria D	51	4	48	5	534,64	1.297.913,31	88.309,10
- Categoria C	60	6	57	6	657,54	1.469.364,92	52.580,36
- Categoria Bs	18		18		216,00	408.737,06	4.534,81
- Categoria B	7		7		81,93	134.474,92	928,29
- Categoria A							
TOTALE	**2.152**	**53**	**2.312**	**52**	**25.583**	**65.928.546**	**18.978.722**

ALLEGATO ... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 n. 1598 PAG. n. 101

Dati sull'occupazione al 31.12.2016

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016da altri enti
RUOLO SANITARIO	6	5	3	5
Dirigenza	4	4	2	3
- Medico-veterinaria	4	3	2	2
- Sanitaria		1		1
Comparto	2	1	1	2
- Categoria DS				
- Categoria D	2	1	1	2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	-	1	-	1
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	1	-	1
- Categoria DS				
- Categoria D		1		1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	1	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	1	-
- Categoria DS				
- Categoria D			1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG N. 102

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	148	-	147	-
Dirigenza	141		141	
Comparto	7		6	
RUOLO PROFESSIONALE	6	-	4	-
Dirigenza	6		4	
Comparto				
RUOLO TECNICO	38	2	37	2
Dirigenza				
Comparto	38	2	37	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	36	1	35	1
Dirigenza				
Comparto	36	1	35	1

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2015	Uomini -anno anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2528 PAG. N. 103

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2015	Uomini -anno anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2015	Uomini -anno anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

Dati sull'occupazione al 31.12.2016			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	395	254	13.876.527
Dirigenza	104	72	6.104.909
- Medico-veterinaria	97	66	5.678.923,38
- Sanitaria	7	6	425.985,58
Comparto	291	182	7.771.618
- Categoria DS			
- Categoria D	291	182	7.771.617,98
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	110	73	1.991.845
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	110	73	1.991.845
- Categoria DS	1	1	26.005,85
- Categoria D	15	11	355.056,12
- Categoria C	7	7	155.996,90
- Categoria Bs	83	48	1.323.235,42
- Categoria B	4	6	131.550,77
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	**505**	**327**	**15.868.372**

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 1508 PAG. N. 104

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 105

Dalle tabelle sopra riportate si evince un decremento del personale sanitario in servizio con contratti a tempo determinato al 31.12.2016 rispetto al 2015 ed un contestuale incremento del personale con contratto a tempo indeterminato. Va evidenziato inoltre che nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di costante riduzione. Il ruolo professionale risulta immutato. Da ultimo il personale del ruolo tecnico ha fatto segnare un forte decremento delle unità con contratto a tempo determinato con un limitato incremento del numero dei dipendenti con contratto a tempo indeterminato.

Dati del Bilancio di esercizio 2016

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

RICAVI CARATTERISTICI	Bilancio esercizio 2016	Incidenza % su totale ricavi caratteristici
Contributi in c/esercizio	66.923.154	22,48%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	-7.100.000	-2,38%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	438.829	0,15%
Ricavi per prestazioni sanitarie	225.015.085	75,58%
Concorsi, recuperi e rimborsi	5.711.763	1,92%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.899.799	1,98%
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0,00%
Altri ricavi e proventi	842.397	0,28%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	**297.731.024**	**100,00%**

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

COSTI CARATTERISTICI	Bilancio esercizio 2016	Incidenza % su totale costi caratteristici
Acquisti di beni	94.322.601	31,20%
Acquisti di servizi sanitari	14.145.478	4,68%
Acquisti di servizi non sanitari	34.613.661	11,45%
Manutenzioni e riparazioni	6.759.012	2,24%
Godimento di beni di terzi	2.891.202	0,96%
Costo del personale (compresa IRAP)	143.791.844	47,56%
Oneri diversi di gestione	1.589.110	0,53%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0,00%
Variazione delle rimanenze	-45.278	-0,01%
Accantonamenti	4.281.537	1,42%
TOTALE COSTI CARATTERISTICI	**302.349.167**	**100,00%**
MARGINE OPERATIVO LORDO	**-4.618.143**	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 105

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI	Bilancio esercizio 2016
MARGINE OPERATIVO LORDO	**-4.618.143**
Proventi e oneri finanziari	-337.416
Proventi e oneri straordinari	8.416.964
Rettifiche di valore attività finanziarie	0
MARGINE OPERATIVO NETTO	**3.461.405**
Totale ammortamenti	10.553.001
Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)	9.577.931
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**2.486.335**
IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES	-258.467
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	**2.227.868**

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 101

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

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

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

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

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

In uno scenario che si connota per la presenza di una molteplicità di soggetti e di strumenti di programmazione, il PSN rappresenta lo strumento di definizione delle macro linee di indirizzo della programmazione sanitaria. Esso, pertanto, costituisce:
• una cornice di sintesi all'interno della quale vanno ricondotti i diversi Accordi, piani e programmi, con evidenza degli elementi di coordinamento, integrazione e sinergia tra di essi. Le macro linee di

indirizzo definite dal PSN, e frutto del processo di concertazione con le Regioni, trovano declinazione operativa nelle attività, nei documenti e negli accordi prodotti dai tavoli tecnici e dalle commissioni;
• l'elemento di garanzia dell'uniforme applicazione degli obiettivi e dei LEA a livello nazionale nella salvaguardia delle specificità territoriali, in rispondenza alle analisi dei bisogni di ciascun contesto locale.

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 108

Il PSN si basa dunque sui principi di:

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

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

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

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

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2017 2508 PAG. N. 109

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

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

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

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

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 100

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

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

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

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

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

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PROG. N. III

A luglio del 2014 è stata siglata l'intesa nella conferenza Stato-Regioni per la sottoscrizione del Patto della Salute 2014/2016. Il patto doveva rappresentare un momento centrale della politica sanitaria del nostro Paese: nel primo articolo fissava l'ammontare delle risorse su cui avrebbe dovuto poggiare la "governance" del servizio sanitario per il prossimo triennio

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

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

Le intese Stato Regioni succedutesi negli ultimi anni (26 febbraio 2015, 11 febbraio 2016 e 23 febbraio 2017) concernenti la definizione del taglio sulle regioni ordinarie per il periodo 2017-2019 hanno previsto una copertura triennale del contributo attraverso la riduzione del livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale pari a sette miliardi a decorrere dal 2018, facendo rimanere a carico delle regioni 2,691 miliardi per il 2017, 2,694 miliardi per il 2018 e 2,696 a partire dal 2019 . Secondo tali intese l'evoluzione del fabbisogno sanitario nazionale viene rideterminato in 113 miliardi per il 2017, 114 per il 2018 e 115 per il 2019. Sul totale del fondo, tuttavia, un miliardo risulta vincolato al finanziamento dell'acquisto dei medicinali innovativi ed oncologici, del piano di assunzioni e stabilizzazioni del personale e del piano vaccini.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508

2.2 La programmazione regionale

Il Piano Sanitario Regionale, documento primario di programmazione strategica, che individua le scelte e le priorità fondamentali e l'identificazione delle esigenze di modifiche normative, rinviando alla programmazione attuativa la definizione degli standard e dei modelli operativi, trova nel Documento di Economia e Finanza lo strumento per la declinazione e specificazione annuale degli obiettivi strategici, e quindi lo strumento di aggiornamento dello stesso, in relazione alla necessità di adeguamento a scenari mutevoli. Si rafforza così anche il legame con la programmazione finanziaria e di bilancio, essendo il D.E.F.R. lo strumento che apre il complessivo procedimento della manovra finanziaria regionale, che trova poi traduzione nella legge finanziaria regionale e nella legge di Bilancio. In particolare il Dlgs. 118/2011 definisce gli strumenti e i documenti attraverso i quali si realizza la programmazione regionale, tra i quali il primo è costituito dal Documento di Economia e Finanza Regionale (Defr). La nuova normativa introdotta dal Dlgs. 118/2011 definisce finalità, struttura e contenuti del Defr. Le finalità sono così individuate:

- decidere i programmi da realizzare e i relativi contenuti all'interno delle singole missioni, le relative previsioni di spesa e modalità di finanziamento;
- orientare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi all'interno delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

La struttura ed i contenuti del Defr sono definiti prevedendo una prima sezione che comprenda almeno:

- il quadro sintetico del contesto economico e finanziario di riferimento;
- la descrizione degli obiettivi strategici, con particolare riferimento agli obiettivi e gli strumenti di politica regionale in campo economico, sociale e territoriale, anche trasversali, articolati secondo la programmazione autonoma delle singole Regioni evidenziando, laddove presenti, gli interventi che impattano sugli enti locali;

e una seconda sezione che comprenda almeno:

- la costruzione del quadro tendenziale di finanza pubblica della Regione e degli Enti regionali sulla base delle risultanze dell'esercizio precedente;
- la manovra correttiva;
- l'indicazione dell'articolazione della manovra necessaria per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, accompagnata anche da un'indicazione di massima delle misure attraverso le quali si prevede di raggiungere i predetti obiettivi;
- gli obiettivi programmatici pluriennali di riduzione del debito, tenendo conto della speciale disciplina relativa al debito pregresso già autorizzato e non contratto secondo la disciplina vigente fino all'entrata in vigore della L. Costituzionale 1/2012 e della relativa legge attuativa, nonché del rientro dell'eventuale nuovo disavanzo.

Per comprendere come questo percorso impatti sulla struttura ed i contenuti del nuovo documento, occorre mettere in evidenza, tra le novità introdotte dal Dlgs. 118/2011, due particolari elementi: il collegamento tra attività programmate e risorse finanziarie necessarie alla loro realizzazione e la coerenza programmatica delle scelte effettuate.

ALLEGATO 1
14 DIC. 2017 2508 113

Il Documento di Economia e Finanza 2018-2020, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 1281 del 07 novembre 2017 si inserisce in un contesto di crisi economica caratterizzata da una perdurante disoccupazione e da una ripresa ancora debole, aggravata sia dalla scarsa competitività dell'Italia e delle realtà regionali che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. Il documento di programmazione evidenzia come anche la situazione economica umbra sia allineata al trend nazionale: gli indicatori disponibili denotano una situazione di grande incertezza ove si percepiscono alcuni incoraggianti segnali di ripresa (incremento dei consumi e della produzione pur in un trend ancora problematico dell'economia regionale). In tale contesto l'azione della Regione continua a mantenere un profilo prudenziale di contenimento, risparmio e rigore, rafforzando l'opera di razionalizzazione e contenimento delle spese.

Per quanto attiene il Sistema Sanitario Regionale il DEF evidenzia la difficoltà del mantenimento del modello assistenziale universalistico in un contesto di riferimento caratterizzato da incertezze e criticità legate alla prolungata assenza di indirizzi certi di politica della salute a livello nazionale e del conseguente livello di risorse finanziarie. Cresce la "domanda di sanità" - soprattutto per l'aumento delle patologie cronico-degenerative legate all'invecchiamento della popolazione - ed il costo delle prestazioni - soprattutto per l'utilizzo di nuove tecnologie e di farmaci ad alto costo, ma anche per l'incremento della complessità dei setting assistenziali – mentre si contraggono le risorse del Fondo Sanitario Nazionale. La questione dell'entità del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e la sua evoluzione fino al 2019 appare infatti come una delle principali tematiche del confronto tra Governo e Regioni. Confronto che dovrà essere anche l'occasione per riflettere sulla questione della sostenibilità del SSN sia dal punto di vista economico-finanziario sia nell'ottica della tutela della salute, dell'universalità e dell'equità di accesso ai servizi sanitari.

In questo scenario, grazie alle scelte compiute e ad un'attenta programmazione, l'Umbria è riuscita a rafforzare la propria capacità di risposta ai bisogni di salute mantenendo l'equilibrio economico-finanziario del sistema senza dover prevedere costi aggiuntivi a carico dei cittadini, adempiendo i Livelli Essenziali di Assistenza e restando Regione benchmark per costi e appropriatezza dei servizi. Le azioni regionali sono focalizzate sul perseguimento dell'appropriatezza clinica ed organizzativa e l'equilibrio economico-finanziario, a partire dal rafforzamento delle linee guida della programmazione regionale, che si basano sull'idea di una forte governance regionale ed unitaria del SSR e di un modello unitario ed integrato di programmazione e gestione dei servizi.

La Regione, anche per il 2018, lavorerà per tutelare la salute dei cittadini articolando la propria azione sulle macro aree della prevenzione, dell'assistenza distrettuale e dell'assistenza ospedaliera, nonché su alcune importanti azioni trasversali di sistema.

In particolare, nell'ambito del Piano regionale della Prevenzione sono previsti numerosi progetti finalizzati ad incidere sui principali determinanti di salute, a partire da corretti stili di vita e sul potenziamento delle azioni di sanità pubblica (vaccinazioni e screening).

Per quanto attiene l'Area dell'Assistenza distrettuale, il DEFR evidenzia che i dati epidemiologici mostrano un sensibile incremento delle patologie croniche che induce a ripensare i modelli di organizzazione sanitaria favorendo una maggiore integrazione ospedale e territorio e potenziando il sistema delle cure primarie. Per tale finalità il Documento prefigura maggiori risorse per l'Area

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 114

dell'Assistenza distrettuale al fine di realizzare modelli assistenziali che attraverso l'effettiva presa in carico del paziente da parte dei medici di medicina generale organizzati in Aggregazioni Funzionali Territoriali e la stretta collaborazione degli stessi con gli altri attori del sistema sanitario.

Per l'Area dell'assistenza ospedaliera il modello organizzativo definito dal DEFR è fondato sul principio di integrazione tra le due Aziende ospedaliere di Perugia e Terni e di queste con gli ospedali del territorio. Nel corso del 2018 si continuerà a dar attuazione agli intervenuti protocolli d'intesa tra le Aziende sanitarie regionali per lo svolgimento da parte di equipe di professionisti delle aziende Ospedaliere di attività presso gli ospedali delle USL.

Riguardo agli investimenti da realizzare nel corso del 2018, il Documento di Economia e Finanza Regionale individua tra le priorità la realizzazione dell'ospedale di Narni e Amelia e gli interventi di messa a norma ed in sicurezza delle strutture e di potenziamento tecnologico.

Sul versante della sanità digitale è prevista l'implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico e l'utilizzo dei sistemi di Telemedicina e Teleassistenza.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 115

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2018

La Direzione Regionale Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane, con la lettera prot. n. 0231834-2016 del 02/11/2017, ha inviato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre la Deliberazione della Giunta regionale n. 1252 del 30/10/2017 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2018. La citata deliberazione ha fissato le seguenti linee di indirizzo:

1. le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018, vengono indicate nella Tabella n. 1 (riportata a fine paragrafo).

2. Le Aziende Sanitarie regionali sono autorizzate ad iscrivere nel conto economico del bilancio di previsione 2018, all'aggregato "Valore della produzione" – Conto A.1.a) "Contributi c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regionale", gli importi riportati nella sopra menzionata tabella n. 1.

3. I tetti per gli accordi di mobilità intraregionale vengono fissati nella Tabella n. 2 (riportata a fine paragrafo) della DGRU.

4. La spesa farmaceutica deve essere contenuta entro i limiti di spesa fissati dalla DGRU n. 856/2017 riportati nella tabella n. 4. Il vincolo in esame viene stabilito per ogni singola Azienda e fissato, per la farmaceutica ospedaliera dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, in euro 23.720.945,00 (v. tabella n. 3 riportata a fine paragrafo).

5. La spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente.

6. Per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere (c.d.. FILE F) a carico dell'Azienda di residenza del paziente, viene richiamato quanto previsto con la DGRU n. 857/2017.

7. Per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi è operato un rinvio alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, vengono richiamati l'art. 1 c. 449 della L. n. 296/2006, l'art. 17 c. 1 della L. n. 111/2011, l'art. 15 c. 13 lettere a), b), d) d-bis) ed e) della L. n. 135/2012, come modificato dalla legge 228/2012, l'art. 9 della L. n. 89/2014, l'art. 9-ter e l'art. 9-septies c. 2 della L. n. 125/2015, l'art. 1 c. da 505 a 520 e da 548 a 550 della L. n. 208/2015, il DPCM 24/12/2015 e quanto previsto nell'allegato n. 1 della stessa DGRU n. 1252/2017.

8. I costi del personale, devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni.

9. I costi di produzione, come previsto dalla normativa vigente, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004:

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 116

l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

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

11. La verifica dell'andamento della gestione aziendale, rispetto all'obiettivo economico finanziario assegnato, deve essere ordinariamente effettuata con cadenza trimestrale, salvo eventuali verifiche straordinarie promosse dalla Direzione regionale "Salute, Welfare, Organizzazione e Risorse umane".

12. Le Direzioni aziendali sono impegnate al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo.

13. La possibilità per le Aziende Sanitarie regionali di effettuare investimenti con contributi in conto esercizio viene limitata esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

La DGRU di indirizzo della Regione contiene anche indicazioni per la redazione del Piano degli investimenti secondo quanto previsto dalla DGRU n. 1383/2014. In particolare tale Piano deve assicurare

- il prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali. Al riguardo viene precisato che le Aziende Sanitarie devono intervenire con urgenza in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento ad interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica.

- il completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione.

Sempre per quanto attiene gli investimenti, e in particolare l'ambito dei lavori pubblici, Le Aziende Sanitarie sono tenute a redigere il programma triennale e l'elenco annuale nel rispetto dell'art. 128, commi 1 e 9, del D. Lgs. 163/2006 nonché a dare dimostrazione del rispetto dell'art. 4 della L.R. n. 3/2010.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 117

Tabelle Allegate

Tabella N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE del SSR - ANNO 2018

AZIENDE SANITARIE	DGR INDIRIZZI BILANCIO PREVISIONE 2018
AZIENDA U.S.L. Umbria 1	795.817.050
AZIENDA U.S.L. Umbria 2	661.779.448
TOTALE AZ. U.S.L.	**1.457.596.498**
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA	65.496.911
AZ. OSPEDALIERA TERNI	45.227.014
TOTALE AZ. OSPEDALIERE	**110.723.925**
TOTALE REGIONE	**1.568.320.423**

Tabella N. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2018

	Azienda di residenza			
AZIENDE ADDEBITANTI	ASL 201	ASL 202	TOTALE	SALDO 2018
Azienda USL Umbria 1		4.904.682,00	**4.904.682,00**	-190.025.646,00
Azienda USL Umbria 2	15.931.549,00		**15.931.549,00**	-105.580.230,00
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	172.797.528,00	18.713.949,00	**191.511.477,00**	191.511.477,00
Azienda Ospedaliera di TERNI	6.201.251,00	97.893.148,00	**104.094.399,00**	104.094.399,00
Case di cura private			**20.832.237,00**	20.832.237,00
TOTALE	**194.930.328,00**	**121.511.779,00**	**337.274.344,00**	

Tabella N. 3 TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI ANNO 2018

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	TETTO secondo i criteri previsti dalla Legge di Bilancio 2017
Azienda USL Umbria 1	42.861.793
Azienda USL Umbria 2	34.834.929
Az. Ospedaliera PERUGIA	23.720.945
Az. Ospedaliera TERNI	13.137.952
TOTALE REGIONE	**114.555.619**

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 118

3.1 Analisi dell'attività del periodo 2015 – 2016

Nell'anno 2015 vi è stata una leggera diminuzione (-3,7%) dell'attività in regime ordinario rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di day hospital e di day surgery è aumentata rispetto all'anno precedente (+6,8%).

Nel corso dell'anno 2015 l'attrazione dei pazienti di fuori regione, in regime ordinario è rimasta pressoché invariata (circa il 9% del totale dei ricoveri).

Tra le attività che attraggono maggiormente sono da segnalare l'area ortopedica, l'area onco - ematologica, la chirurgia vascolare e la chirurgia toracica.

Tale tendenza è indice di un trend positivo considerando che le quote di "mobilità geografica naturale", legate ai pazienti provenienti dalle regioni limitrofe, sono oramai vincolate dai tetti di attività sottoscritti nei tavoli interregionali.

I dati relativi all'alta specialità (intesa come attività con peso drg >2,5), sono costanti rispetto all'anno precedente.

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

Nelle tabelle 6 e 7, che seguono, è riportato un quadro di sintesi dei risultati di attività degli anni 2015-2016 al fine di dare una visione comparativa sufficientemente ampia dei mutamenti intervenuti.

I dati, sia in termini assoluti che come incidenza percentuale, mettono in evidenza, anche per l'anno 2016, il progressivo e deciso spostamento dell' Azienda verso le tre funzioni caratterizzanti la propria "mission": l'ospedale dell'emergenza, l'ospedale di territorio e l' ospedale di alta specialità.

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

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

Tabella 4a - ATTIVITA' DI RICOVERO (degenza ordinaria e diurna):

distribuzione per residenza Anni 2015-2016

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 119

RESIDENZA	Anno 2015		Anno 2016	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
ASL UMBRIA 1	33.392	83,0	32.460	82,6
ASL UMBRIA 2	2.648	6,6	2.871	7,3
ALTRE REGIONI	3.517	8,7	3.376	8,6
STRANIERI	659	1,6	595	1,5
TOTALE AZIENDA	40.216	100,0	39.302	100,0

Tabella 4b – ALTA SPECIALITA' (degenza ordinaria peso drg>2,5):

distribuzione per residenza Anni 2015 – 2016

RESIDENZA	Anno 2015		Anno 2016	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
UMBRIA	2.461	84,3	2.451	84,2
FUORI REGIONE	460	15,7	460	15,8
TOTALE AZIENDA	2.911	100,0	2.908	100,0

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 1508 PAG. N. 120

TABELLA 5 – INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA

DEGENZA ORDINARIA	ANNO 2015	ANNO 2016	diff.	diff. (%)
Posti Letto	751,4	743,1	-8,3	
Giornate di degenza dimessi	257.010	251.343	-6.293	-2,4
Dimessi (Totale SDO)	34.843	33.563	-1.280	-3,7
Dimessi medici 0-2 giorni	*6.115*	*5.830*	*-285*	*-4,7*
Dimessi chirurgici ordinari	*12.500*	*11.755*	*-745*	*-6,0*
Degenza media	7,38	7,47	0,09	
Tasso di utilizzo	93,9%	92,4%	-1,5%	
Alta specialità	2.921	2.908	-13	-0,4
Medio bassa specialità	31.922	30.655	-1.267	-4,0

TABELLA 5 – INDICATORI DI ATTIVITA': DAY HOSPITAL/DAY SURGERY

DAY HOSPITAL/DAY SURGERY	ANNO 2015	ANNO 2016	diff.	diff. (%)
Dimessi Day Hospital/Day Surgery	5.373	5.739	366	6,8
Ricoveri con DRG medico	2.186	2.381	195	5,7
Ricoveri con DRG chirurgico	3.187	3.358	171	5,4

TABELLA 5 – INDICATORI DI ATTIVITA': ATTIVITA' CHIRURGICA

DRG chirurgici	ANNO 2015	ANNO 2016	diff. (%)
% Ricoveri con DRG chirugico ordinari	35,9%	35,0%	-0,9%
% Ricoveri con DRG chirugico day surgery	59,3%	58,5%	-0,8%

3.2 L'attività dei primi 9 mesi 2017

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 121.

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

Nell'anno 2017 si sta assistendo a un aumento dell'alta specialità, in particolare per pazienti umbri.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo stabile rispetto all'anno 2016 e la seconda in live aumento (+0,16) dimostrano come ci si sforzi a mantenere un elevato standard di complessità della casistica cercando di ridurre la permanenza in ospedale del paziente. L'Ospedale di Perugia continua ad essere non solo ospedale di territorio ma anche punto di riferimento provenienti dalle altre ASL umbre.

La progressiva riconversione dell'attività chirurgica dal regime ordinario a quello di day surgery e da quest'ultimo a quello ambulatoriale e il trasferimento presso strutture territoriale di alcune attività di chirurgia specialistica fa si che nell'attività chirurgica si registri un decremento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2017 si attesterà, come nell'anno 2016, intorno oltre 20.000 interventi.

3.3 Le previsioni di attività per il 2018

Potendo oramai avvalersi di un contesto aziendale stabile e ricompattato in un unico presidio, la produzione aziendale, in integrazione con la Facoltà di Medicina e Chirurgia, nel 2018 si svilupperà secondo i principali obiettivi dell'Azienda e in particolare con l'incremento dell'eccellenza (tra le altre: Cardiochirurgia, Cardiologia interventistica, Trapianto di Reni, Stroke Unit, attività di Genetica, Trapianto di Midollo Osseo, Chirurgia Vascolare ed Endovascolare) e l'ulteriore sviluppo della Day Surgery e del Day Service. In particolare:

a) L'Alta Specialità

Nella categoria dell'alta specialità, in base alle indicazioni regionali, vengono inclusi i ricoveri di peso DRG > 2.5 - con alcune esclusioni, e con l'inclusione invece di altri drg di peso inferiore, ma comunque di elevata complessità, o di produzione esclusiva aziendale.

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2018 un incremento dell'attività operatoria di chirurgia generale (segnatamente per la lista operatoria oncologica ad alta complessità assistenziale), conseguente all'aumentata disponibilità di sale operatorie e alla razionalizzazione dei percorsi chirurgici, oramai disponibili a pieno regime.

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC 2017 N 2508 PAG. N 122

b) La Medio-Bassa Specialità

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

Tale consistente quota di attività va letta in maniera articolata, tra la mission aziendale dell'alta specialità da una parte e il mandato di ospedale di comunità per i residenti della ex – Ulss 3 di Perugia (Perugia, Corciano, Deruta e Torgiano), che rappresenta da sola stabilmente il 50% dell'attività prodotta da questa Azienda..

c) L'Attività Ambulatoriale

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

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

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

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

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

d) La Mobilità extraregionale

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 123

Nell' anno 2016 l'attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2015, l'attività che si è stabilizzata in questo anno solare.

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

L'attrazione maggiore è esercitata, dalla, Traumatologia Ortopedica, dalla Chirurgia Vascolare, e dall'area onco ematologica; inoltre si vanno consolidando presso l'utenza extra regionale anche le attività di Chirurgia Toracica, Neurochirurgia. La piena capacità produttiva e quindi programmatoria di tutte le Strutture aziendali fa prevedere un mantenimento dell'attrazione extra-regionale per l'anno 2017 .

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 124

4. PREVISIONI ECONOMICHE

4.1 Previsione ricavi

Nel 2018, l'Azienda Ospedaliera di Perugia, complessivamente, potrà realizzare solo un marginale incremento della produzione. Se da un lato, infatti, prosegue lo sforzo di razionalizzazione dei processi produttivi teso ad incrementare le prestazioni di elevata complessità e quelle che determinano comunque un'attrazione della mobilità extraregionale, dall'altro occorre tener conto anche di quei fattori che inducono una riduzione delle altre tipologie di attività quali, in particolare:

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

Nel prendere atto di tale situazione, sul versante della mobilità sanitaria, si deve ritenere plausibile un moderato incremento della produzione rispetto al 2017.

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

Nel 2018 la struttura del finanziamento regionale delle aziende sanitarie e, in particolar modo delle aziende ospedaliere, non ha subito variazioni sostanziali rispetto all'esercizio precedente. Le aziende ospedaliere, infatti, ricevono una quota a mandato per specifiche funzioni più un finanziamento a tariffa per l'attività resa ai cittadini iscritti nell'anagrafe delle aziende territoriali regionali (con le quali i rapporti sono regolati da accordi che devono definire i volumi di attività ed i relativi corrispettivi , sulla base delle tariffe vigenti e secondo regole mirate a garantire l'equilibrio del sistema e la qualità ed appropriatezza dell'assistenza). Dal punto di vista economico l'ammontare degli scambi per mobilità sanitaria con le USL regionali è predefinito dall'Amministrazione regionale che fissa un tetto massimo omnicomprensivo delle prestazioni che possono essere remunerate, il c.d. "Global Budget".

L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, sintetizzati nelle precedenti pagine di questa relazione, porta a prevedere che l'Azienda, nel 2018, realizzerà ricavi per € 312.686.318,77 come dettagliato nella seguente tabella n. 6:

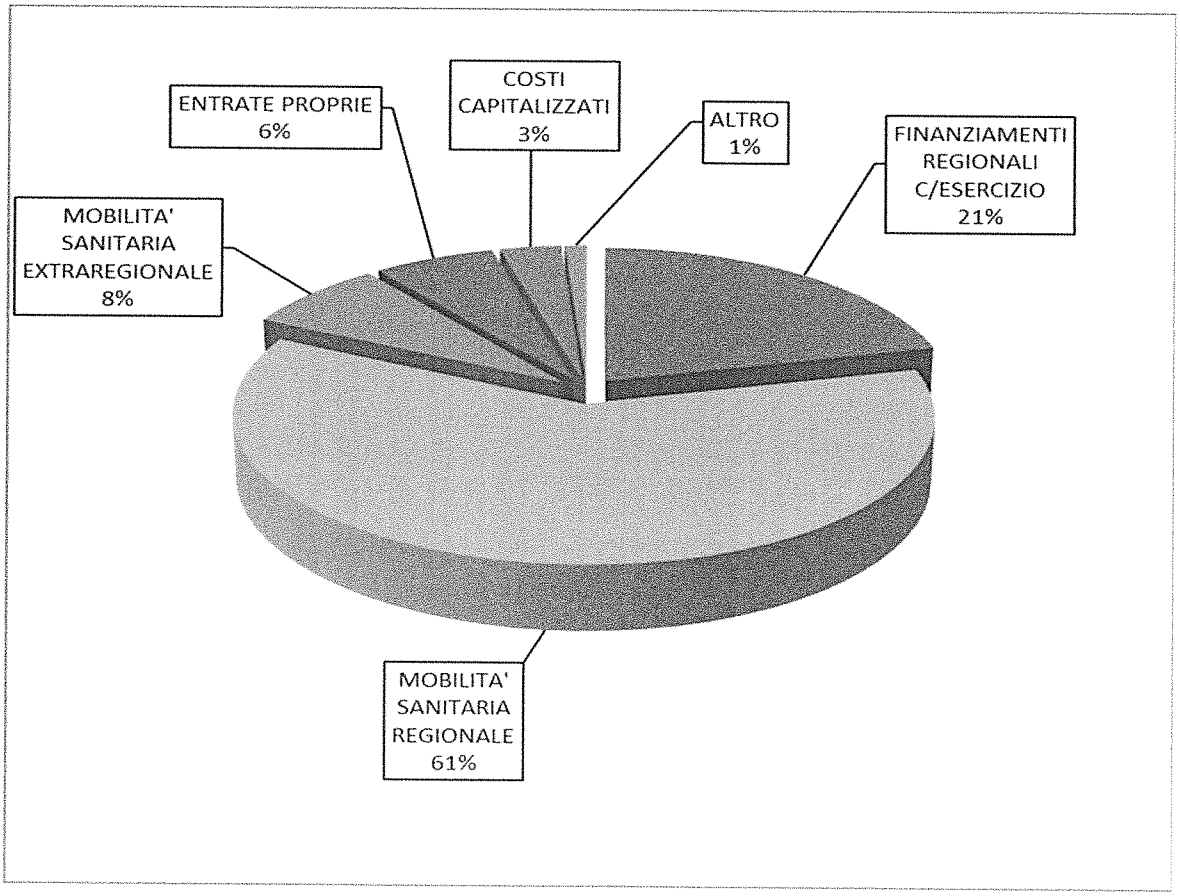
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 n. 2508 PAG. 125

Tabella n. 6 – Anno 2018: previsione dei ricavi

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO	%
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione	65.496.911,00	20,95%
Mobilità sanitaria extraregionale	23.300.000,00	7,45%
Mobilità sanitaria regionale e File F (tetto di global budget)	191.511.477,00	61,25%
Prestazioni a ricoverati negli ospedali delle ASL	2.100.000,00	0,67%
Entrate varie	18.500.000,00	5,92%
Laboratorio Analisi unificato	1.300.000,00	0,42%
Preparazione centralizzata antiblastici - Accordo con USL 1	800.000,00	0,26%
Costi capitalizzati	9.677.930,77	3,10%
TOTALE	**312.686.318,77**	**100,00%**

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

Grafico 1 – PREVISIONE RICAVI 2018



ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2528 PAG. N. 126

4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2018, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari e ad € 65.496.911,00 e quindi presenta una riduzione di un milione di euro rispetto a quello assegnato per l'esercizio 2016 (€ 66.496.911,00) negli indirizzi regionali per la predisposizione del bilancio preventivo economico 2016.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, sulla scorta dell'andamento dei dati di fatturazione degli ultimi esercizi e delle previsioni di attività per il 2018, si prevedono ricavi per € 23.300.000,00 equivalenti al dato preventivato nell'esercizio precedente.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La DGRU n. 1252 del 30/10/2017 ha assegnato all'Azienda Ospedaliera di Perugia un tetto di risorse per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 191.511.477,00 riferito per € 172.797.528,00 ai rapporti con la USL Umbria 1 e per € 18.713.949,00 ai rapporti con la USL Umbria 2. Il tetto di global budget stabilito dalla Regione per il 2018 è pari a quello risultante dal bilancio preventivo economico dell'esercizio precedente, in cui il Global Budget ammontava ad € 191.511.477,00. Confermando l'impostazione data con la DGRU n. 945/2014 la Regione ha incluso nel finanziamento a Global Budget anche la partita del File F extra G.B. che, pertanto, anche nel 2018 non avrà autonoma evidenza fuori dal tetto della mobilità regionale.

Allo stato attuale la fase di contrattazione con le USL regionali, per la definizione degli accordi sulla mobilità sanitaria 2018, non si è ancora avviata, per cui non è possibile ipotizzare quale sarà, nel dettaglio, l'incidenza percentuale delle singole tipologie di prestazioni (elevata complessità, medio bassa specialità, specialistica ambulatoriale ecc.), rispetto al tetto di global budget assegnato per gli scambi con ogni singola azienda.

Si ritiene comunque, sulla scorta dei dati di attività 2017 che l'Azienda, per l'esercizio 2018, possa erogare prestazioni per un valore economico almeno pari ai tetti di global budget fissati dalla Regione con la menzionata DGRU n. 1252 del 30/10/2017. In tale condizione l'Azienda Ospedaliera di Perugia riuscirà a percepire l'intero importo relativo agli scambi per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 191.511.477,00 (si veda la successiva tabella n. 7 riportante una stima dei dati annuali della mobilità sanitaria regionale 2017, stima effettuata sulla scorta del fatturato dei primi nove mesi del 2017).

Tabella n. 7 – Anno 2017: mobilità sanitaria regionale

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 127

MOBILITA' SANITARIA REGIONALE ANNO 2017	USL 1		USL 2			
	Fatturato	Peso %	Fatturato	Peso %	**TOTALE fatturato per prestazione**	Peso %
Ricoveri elevata complessità	40.813.503,93	22,97%	7.223.036,94	35,54%	**48.036.540,87**	24,26%
Ricoveri medio/bassa spec.	73.473.458,00	41,35%	5.694.634,40	28,02%	**79.168.092,40**	39,98%
Stranieri STP	79.310,56	0,04%		0,00%	**79.310,56**	0,04%
Stranieri CEE	365.216,67	0,21%		0,00%	**365.216,67**	0,18%
Specialistica ambulatoriale	42.320.737,15	23,82%	4.526.609,71	22,27%	**46.847.346,86**	23,66%
File F in GB	8.425.434,62	4,74%	1.358.836,61	6,69%	**9.784.271,23**	4,94%
Ex File F extra GB	12.218.998,01	6,88%	1.519.544,32	7,48%	**13.738.542,34**	6,94%
TOTALE	**177.696.658,94**	**100,00%**	**20.322.661,98**	**100,00%**	**198.019.320,92**	**100,00%**
Tetto GLOBAL BUDGET (1)	172.797.528,00		18.713.949,00		191.511.477,00	
FATTURATO OLTRE IL GLOBAL BUDGET	***4.899.130,94***	2,84%	***1.608.712,98***	8,60%	***6.507.843,92***	3,40%

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si ritiene di dover formulare una previsione sostanzialmente in linea con il dato storico del fatturato 2017. In particolare:

- Per le Cessioni di Servizi viene formulata una previsione di ricavo di 2,1 milioni di euro;
- Rispetto alla previsione formulata in sede di Bilancio preventivo economico 2016 per le c.d. entrate proprie si è dell'avviso di dover inserire un dato in leggero incremento rispetto a quello storico formulando una previsione complessiva di € 18.500.000,00. Per altro tale categoria di ricavi nel 2018 fa segnare un totale di € 19.300.000,00 poiché vi rientra una nuova voce costituita dai proventi (stimati in € 800.000,00) che derivano dall'accordo stipulato con la USL Umbria 1 per la preparazione accentrata presso l'Azienda ospedaliera di Perugia dei farmaci antiblastici.
- Per l'attività del Laboratorio Analisi unificato interaziendale viene formulata una previsione di ricavo di € 1.300.000,00 in linea con proiezione annuale degli addebiti 2017 di tale tipologia di ricavo.

4.2 Previsione Costi

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 128

La previsione dei costi aziendali, articolata per Centri di Responsabilità, è stata oggetto di definizione tra la Direzione aziendale ed i Responsabili delle strutture centrali in relazione alle risultanze del processo di budgetting. I budget così determinati rispondono anche alla necessità di tener conto delle variazioni tariffarie/condizioni di forniture intervenute e assicurano il rispetto dei vincoli posti dalla Regione con la DGRU n. 1252 del 30/10/2017. I budget dei CdR scaturenti dai descritti fattori risultano dalle schede allegate al presente documento di bilancio e sono sinteticamente riportati nella tabella sottostante Tabella 8.

Tabella 8

TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' ANNO 2018

STRUTTURA	**PREVENTIVO 2018**	PESO % SU TOTALE
Direzione del Personale	156.352.064,99	50,00%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	2.164.313,00	0,69%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	90.405.186,65	28,91%
Direzione Acquisti e Appalti	5.396.954,87	1,73%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	31.008.844,61	9,92%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.280.000,00	0,41%
Direzione Affari Generali	200.400,00	0,06%
Direzione Contabilità e Bilancio	857.664,65	0,27%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.052.000,00	1,94%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.598.724,83	0,51%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	0,05%
Direzione Medica Ospedaliera	5.034.589,84	1,61%
Direz.Medica - Progetti	0,00	0,00%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	0,05%
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00	0,11%
Ammortamenti	10.453.000,94	3,34%
Fondo accantonamento	1.220.000,00	0,39%
TOTALE	**312.686.318,77**	**100,00%**

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è superiore a quelli del bilancio preventivo economico del 2017 di € 5.612.109,49. In termini percentuali l'incremento del 2018 rispetto al 2017 è dello 1,83%.

ALLEGATO ... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2598 PAG. N 129

L'aumento del costo dei fattori produttivi è essenzialmente legato all'incremento dell'onere dei beni sanitari (derivante soprattutto dai farmaci innovativi ad alto costo) e all'onere per il rinnovo dei CCNL.

La successiva tabella 9 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets in gestione ai Centri di Responsabilità nel 2017 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

Tabella 9

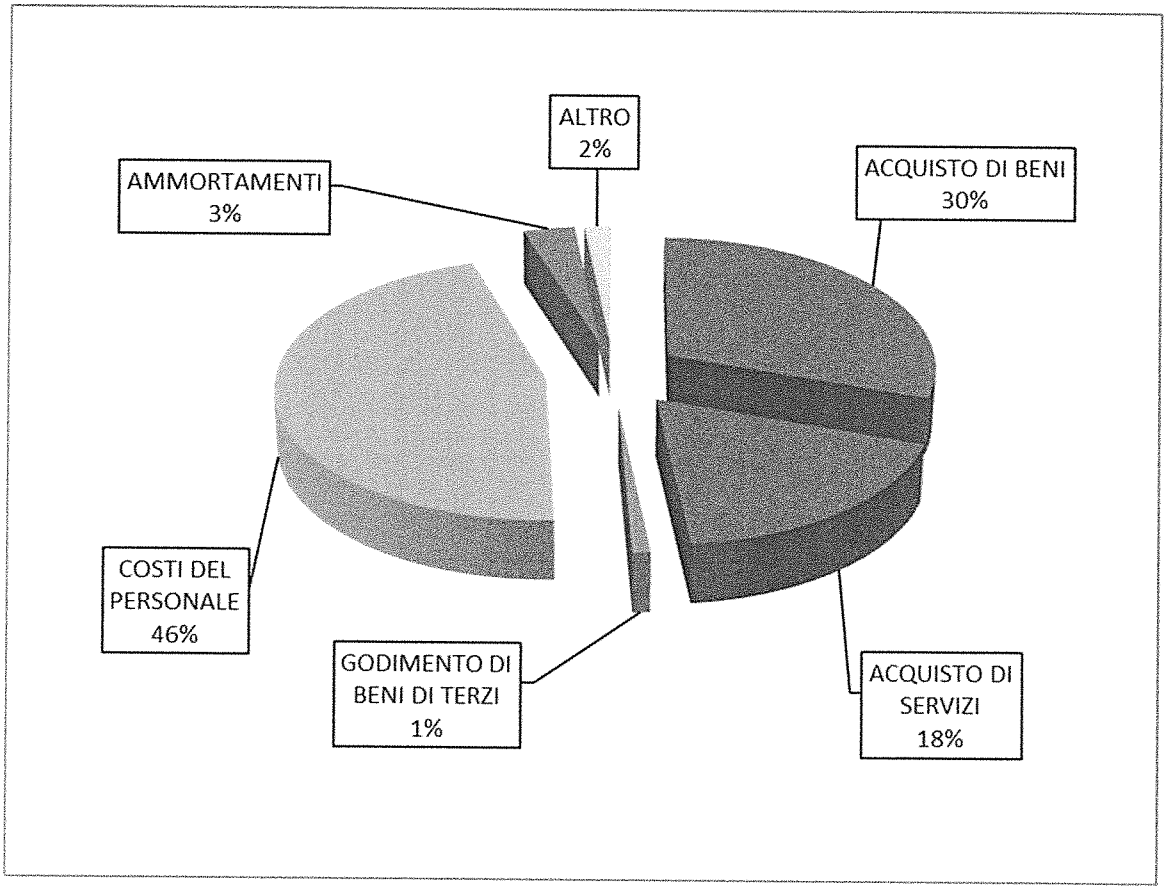
CONFRONTO 2018/2017 BUDGET CENTRI DI RESPONSABILITA'

STRUTTURA	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017	DIFFERENZA 2018/2017	DIFFERENZA %
Direzione del Personale	156.352.064,99	157.019.703,26	-667.638,27	-0,43%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	2.164.313,00	0,00	2.164.313,00	
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	90.405.186,65	84.867.186,65	5.538.000,00	6,53%
Direzione Acquisti e Appalti	5.396.954,87	6.146.954,87	-750.000,00	-12,20%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	31.008.844,61	31.008.844,61	0,00	0,00%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.280.000,00	1.480.000,00	-200.000,00	-13,51%
Direzione Affari Generali	200.400,00	200.400,00	0,00	0,00%
Direzione Contabilità e Bilancio	857.664,65	857.664,65	0,00	0,00%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.052.000,00	6.052.000,00	0,00	0,00%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.598.724,83	1.598.724,83	0,00	0,00%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	171.574,39	0,00	0,00%
Direzione Medica Ospedaliera	5.034.589,84	4.954.589,84	80.000,00	1,61%
Direz.Medica - Progetti	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Ufficio Supp. Amm.vo della Direzione Aziendale	341.000,00	341.000,00	0,00	0,00%
Ammortamenti	10.453.000,94	10.113.020,57	339.980,37	3,36%
Fondo accantonamento	1.220.000,00	2.112.545,61	-892.545,61	-42,25%
TOTALE	**312.686.318,77**	**307.074.209,28**	**5.612.109,49**	**1,83%**

Nella tabella sopra riportata l'ammontare complessivo dei costi aziendali, previsti per il 2018, è suddiviso per centro di responsabilità; lo stesso dato è mostrato dal grafico n. 2, che segue, aggregato per fattore produttivo con evidenziata l'incidenza percentuale rispetto al totale.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N 2508 PAG. N 130

Grafico 2 – PREVISIONE COSTI 2018



Per quanto attiene le variazioni intervenute rispetto al 2017 si evidenziano i seguenti fattori:

- Le ripetute azioni di contenimento dell'onere afferente al CdR personale hanno portato alla formulazione di una previsione, per il 2017, leggermente inferiore all'esercizio precedente (-0,4%); tale previsione è stata determinata nel pieno rispetto dei tetti di spesa indicati dalla DGRU n. 1252/2017.

  La spesa per il personale e le conseguenti politiche gestionali delle risorse umane sono infatti largamente condizionate dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento dei costi.
  In ordine al richiamo contenuto nella DGRU n. 1252/2017 in base al quale "*I costi del personale, devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni*", il primo di tali vincoli è costituito dall'obbligo, in materia di costi per il personale, di una riduzione dell'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2004 (limite introdotto dall'art. 1, commi 71 e 72, della legge 191/2009 e successivamente confermato dall'art. 15, comma 25, della legge n. 135/2012 per gli anni 2013, 2014 e 2015), tale condizione è pienamente rispettata in quanto l'ammontare delle risorse iscritte nel bilancio di previsione dell'anno 2018, come necessarie a coprire il costo del personale, è inferiore al tetto stabilito dalle norme sopra richiamate.
  Riguardo al divieto del pagamento delle ferie non godute, introdotto dall'art. 5, comma 8, del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, si specifica che questa Azienda non corrisponde trattamenti economici sostitutivi della

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG N. 131

fruizione delle ferie da parte del personale dipendente, a partire dalla data di entrata in vigore della citata disposizione, se non nei casi in cui il rapporto di lavoro si sia concluso in modo anomalo e non prevedibile (come ad es. decesso, dispensa per inidoneità permanente e assoluta ecc.), secondo gli indirizzi applicativi del Dipartimento della Funzione Pubblica (cfr. parere n. 40033 dell'8 ottobre 2012) e del Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. nota prot. 94806 del 9 novembre 2012).

Nel quadro generale delle problematiche connesse alla gestione del personale va tenuto presente che dal 1/1/2015 si è riaperta, a seguito della nota sentenza della Corte Costituzionale, la partita dei rinnovi contrattuali del personale del SSN. Con sentenza n. 178/2015 la Corte Costituzionale ha dichiarato la sopravvenuta illegittimità costituzionale del regime di sospensione della contrattazione collettiva.
In ottemperanza a quanto statuito dalla corte costituzionale, l'art. 1, commi 364 e 365, della legge 11.12.2016 n. 232 (Legge di Bilancio 2017) ha previsto che per il pubblico impiego sono complessivamente stanziati, per le finalità di cui ai commi 365 e 366, 1.920,8 milioni di euro per l'anno 2017 e 2.633 milioni di euro a decorrere dall'anno 2018. Inoltre la stessa norma al comma 365 stabilisce che nello stato di previsione del Ministero dell'Economia e delle Finanze è istituito un fondo da ripartire con uno o più decreti del Presidente del Consiglio dei ministri con una dotazione di 1.480 milioni di euro per l'anno 2017 e di 1.930 milioni di euro a decorrere dall'anno 2018, per le seguenti finalità: determinazione, per l'anno 2017 e a decorrere dal 2018, degli oneri aggiuntivi, rispetto a quelli previsti dall'articolo 1, comma 466, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, e pari a 300 milioni di euro annui, posti a carico del bilancio dello Stato per la contrattazione collettiva relativa al triennio 2016-2018 [...]".
La norma nel prevedere gli stanziamenti ha demandato l'esatta fissazione dei criteri di determinazione degli oneri contrattuali ad uno specifico decreto del Presidente del Consiglio dei ministri.

In data 27 febbraio 2017 è stato emanato il DPCM recante "Ripartizione del fondo di cui all'articolo 1, comma 365, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di bilancio 2017)" nel quale, all'art. 2, sono stati fissati gli esatti stanziamenti per ciascuno degli anni 2016, 2017 e 2018 precisando che gli importi corrispondono, rispettivamente, allo 0,36%, all'1,09% e all'1,45% del «monte salari» utile ai fini contrattuali determinato sulla base dei dati del conto annuale 2015 al netto della spesa per l'indennità di vacanza contrattuale nei valori vigenti a decorrere dall'anno 2010, maggiorato degli oneri contributivi ai fini previdenziali e dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).
In attuazione della normativa sopra riportata si è, pertanto, provveduto a stimare l'ammontare dell'accantonamento per l'anno 2018 del Costo per Rinnovi Contrattuali in complessivi € 2.164.313,00.

- Il budget del CdR farmacia (€ 90.405.186,65) è considerevolmente più alto di quello assegnato per il 2017 (€ 84.867.186,65) e riflette l'andamento del costo dei relativi fattori produttivi registratosi nel 2016. L'incremento di tale voce di costo (beni sanitari) è causato in misura determinante dall'introduzione nei protocolli di cura di farmaci innovativi e di dispositivi medici ad alto costo.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. 132

La spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta di classe H, si attesta al di sotto del tetto stabilito dagli indirizzi regionali: tale tetto ex DGRU n. 1252/2017, punto d) del dispositivo e relativa tabella n. 4 è fissato per l'Azienda Ospedaliera di Perugia in € 23.720.945,00. Il vincolo in esame come specifica la richiamata DGRU n. 1252/2017 deve essere calcolato al lordo della spesa per i farmaci di classe A in distribuzione diretta e distribuzione per conto. Conseguentemente la spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 10 111) pari ad € 42.274.517,50 , depurata della sola partita della distribuzione diretta di Classe H (c.d. File F- "*Medicinali con AIC , ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, distribuzione diretta CLASSE H*") che ammonta ad € 21.182.624,00 (conto 240 10 75), porta ad un ammontare della spesa della farmaceutica ospedaliera di € 21.091.893,50.

- Il budget del CdR Economato e S.A. (€ 31.808.844,61) è pari a quello assegnato nel 2017. Tale ammontare è stato determinato per consentire alla Direzione Economato di far fronte anche agli incrementi nei consumi di energia elettrica, di gas e del costo delle pulizie legati all'apertura dell'edificio "CREO" ed inoltre agli oneri legati alla materia delle assicurazioni che stata trasferita dalla competenza della Direzione Affari Generali a quella della Direzione Economato e Servizi Alberghieri con la deliberazione n. 1717 del 29/10/2015. Relativamente alla materia assicurativa il budget è stato aggiornato sulla scorta dei dati del primo triennio di autoassicurazione e dell'esito della gara per l'affidamento della polizza per i sinistri c.d. catastrofali (oltre € 700.000,00).

- Il budget del CdR Tecnico Patrimoniale è stato ridotto di € 200.000,00 poiché gli oneri delle manutenzioni programmate possono essere imputate da tale struttura sull'apposito fondo accantonato negli esercizi precedenti.

- Il budget del CdR Bioingegneria è uguale a quello attribuito con il Bilancio preventivo economico del 2017 ove fu incrementato per allinearlo ai maggiori oneri di manutenzione ordinaria delle apparecchiature elettromedicali verificatosi durante la gestione dell'esercizio 2016.

- Il budget del CdR Affari Generali (€ 200.400,00) è stato parametrato alle competenze residuali di tale Direzione dopo le misure organizzative adottate dall'Azienda che hanno spostato la competenza della materia assicurativa e il relativo budget dalla Direzione Affari Generali alla Direzione Economato e S.A..

- Il budget della Direzione Medica Ospedaliera, è sostanzialmente equivalente a quello attribuito nel 2017, ricomprende gli oneri derivanti dal protocollo d'intesa tra la Regione Umbria e la Regione Marche per la gestione del servizio di Eliambulanza (DGRU n. 390 del 07/04/2014) per il quale l'Azienda Ospedaliera di Perugia è stata individuata come referente regionale. Sempre nel CdR Direzione Medica Ospedaliera è allocato il budget per far fronte ai costi del servizio CUP.

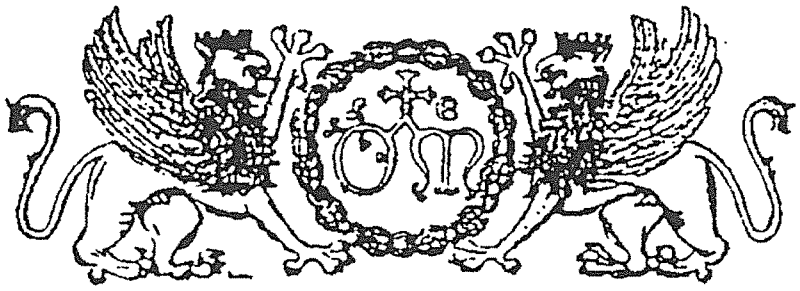
- I budget assegnati agli altri Centri di Responsabilità non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 N. 133

Nella determinazione dei budget dei C.d.R. non è stato assegnato l'importo di € 1.220.000,00; tale importo è stato provvisoriamente tenuto a disposizione dalla Direzione Aziendale per far fronte ad impreviste esigenze legate ad eventuali accantonamenti di fine esercizio che non trovano capienza nei budget assegnati ai Centri di Risorse e per i costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio e sarà stornato, al bisogno, previa autorizzazione della Direzione Aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.

Per quanto attiene ai vincoli di spesa richiamati dalla DGRU n. 1252/2017 si ritiene che la realizzazione dell'equilibrio di bilancio è indicativo dell'essere state adottate, da parte dell'Azienda, misure efficaci di razionalizzazione nell'utilizzo dei fatturi produttivi e satisfattivo degli obblighi di contenimento della spesa posti dalla normativa richiamata dalla stessa DGRU. Peraltro la DGRU n. 1252/2017, nel richiamare il vincolo di crescita dei costi di produzione al netto dei costi del personale del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004, precisa che l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 P.C. N. 13b



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2018

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO 14 DIC. 2017 ALLA DELIBERAZIONE N. 2508 PAG. N. 135

PREMESSA

* * *

Il Piano Investimenti dell'Azienda Ospedaliera di Perugia per il triennio 2018/2020 prevede interventi sia riguardo alla " Realizzazione/manutenzione/Adeguamento delle strutture ospedaliere" sia riguardo al "Potenziamento tecnologico/Acquisto attrezzature e mobili".

Per quanto riguarda la prima tipologia di interventi la stessa si articola in tre parti contraddistinte dai codici 2015/1, 2016/1 e 2018/1.

L'intervento 2015/1 denominato "Ospedale S. Maria della Misericordia – Adeguamento antisismico" è pianificato nell'ambito del primo biennio 2018/2019 e prevede un impegno economico complessivo di € 2.889.502,71 (quale risulta dall'aggiudicazione dei lavori e dalle spese progettuali già sostenute negli esercizi precedenti). Del finanziamento complessivo di € 4.172.631,58, assegnato dalla Regione Umbria per € 208.631,58 e dallo Stato per € 3.964.000,00, viene impiegata solo la quota parte necessaria a far fronte agli oneri effettivamente manifestatisi mentre la quota residua rimane a disposizione dell'Azienda per aggiornamento tecnologico.

L'intervento 2016/1 denominato "Ospedale S. Maria della Misericordia – Adeguamento antisismico seconda fase" è cofinanziato dalla Protezione Civile per € 4.833.902,38 e dall'Azienda Ospedaliera di Perugia per € 4.093.466,04 ed è programmato nell'arco del triennio 2018/2020 ove, per il 2018, è prevista la messa a punto della sola fase progettuale.

L'intervento 2018/1 denominato "Ospedale S. Maria della Misericordia – Edificio nuova cucina e dispensa" è pianificato nell'ambito del primo biennio 2018/2019 e prevede un impegno economico complessivo di € 979.500 per la realizzazione della struttura fisica. A questo investimento si coniuga l'intervento 2018/2 "Attrezzature per la nuova cucina", collocato nell'Aggregato "Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili". Il finanziamento complessivo di € 1.415.500, fa riferimento per € 79.500,00 alla quota aziendale (contributi in c/esercizio destinati ad investimenti) e per € 1.336.000.00 al finanziamento ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 66.800,00 quota regionale ed € 1.269.200,00 a carico dello Stato).

Per quanto attiene la seconda tipologia di interventi, incentrata sul potenziamento tecnologico dell'Azienda e, in particolare, sull'acquisto di attrezzature sanitarie, sono stati inseriti i seguenti cinque progetti:

- 2015/3 – Acquisto di apparecchiature di diagnostica per immagini - Angiografo Neuroradiologia (€ 1.610.400), Mammografo senologia con tomosintesi (€ 630.000) - Finanziato per € 2.240.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 136

- 2017/1 – Acquisto di Apparecchiature angiografiche - Angiografo per Elettrofisiologia (€ 1.100.000,00), n. 1 angiografo per Emodinamica (€ 1.100.000,00) - Finanziato x € 2.200.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.
- 2017/2 – Acquisto di Apparecchiature di diagnostica per immagini - Sistema imaging intraoperatorio per Neurochirurgia - Finanziato x € 488.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.
- 2018/2 – Acquisto di attrezzature per la nuova cucina (€ 436.000,00) – Si ricollega all'intervento 2018/1 ed è finanziato x € 436.000,00 ex art. 20 L. n. 67/1988.
- 2018/3 – Acquisto di un acceleratore lineare - Finanziato x € 2.700.000,00 ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 135.000,00 quota regionale ed € 2.565.000,00 a carico dello Stato).
- 2018/4 – Acquisto di un angiografo per emodinamica - Finanziato x € 1.100.000,00 ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 55.000,00 quota regionale ed € 1.045.000,00 a carico dello Stato).
- 2018/5 – Acquisto di una PET TAC - Finanziato x € 2.000.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.
- 2018/6 – Acquisto di attrezzature ecografiche per varie strutture aziendali (Cardiologia, Chirurgia Generale, Neonatologia, Ostetricia e Ginecologia, Pneumologia, Radiologia, Malattie Infettive) - Finanziato x € 1.500.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.
- 2018/7 – Sostituzione di apparecchiature obsolete/fuori uso (€ 3.376.425,22) - Finanziato x € 2.093.296,35 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti e per € 1.283.128,87 ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 64.156,44 quota regionale ed € 1.218.972,43 a carico dello Stato)

Alcuni interventi sono presenti nei piani degli investimenti dei precedenti esercizi e non più nell'attuale in quanto conclusi. In merito a tali situazioni si forniscono le seguenti specificazioni:

Il codice dell'intervento 2015/2, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto l'attività si è conclusa nel mese di marzo 2016.
Il codice dell'intervento 2015/4, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
Il codice dell'intervento 2015/5, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
Il codice dell'intervento 2015/6, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
Il codice dell'intervento 2016/2, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto conglobato nel progetto 2016/1 come da delibera n. 2065/2015 di rettifica del piano investimenti 2015/2017, delibera a suo tempo inviata a codesti Uffici regionali.
Il codice dell'intervento 2016/3, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 137

Il codice dell'intervento 2016/4, presente nel Piano degli investimenti 2017/2019, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2017.

Il codice dell'intervento 2017/3, presente nel Piano degli investimenti 2017/2019, non compare più nel Piano degli investimenti 2018/2020 in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2017.

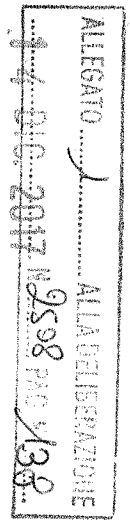
L'Azienda ha provveduto a destinare, nel Bilancio Preventivo Economico 2018, una quota di risorse finanziarie, pari almeno al cinque per cento dell'importo dei lavori da eseguire nell'anno, alla costituzione di un fondo per lavori di somma urgenza ai sensi dell'art. 4 L.R. n. 3/2010. Per i lavori che costituiscono immobilizzazioni il predetto importo è ricompreso nel finanziamento dei vari interventi, finanziamenti specificati nelle colonne della sezione "Fonti di finanziamento" della scheda n.1 del Piano degli investimenti; nel Piano triennale dei lavori si è data specifica evidenza dell'accantonamento di cui al citato art. 4 L.R. n. 3/2010. Per i lavori che rientrano nella spesa corrente l'accantonamento in esame è compreso tra gli "Accantonamenti per altri oneri e spese" (conto CO.GE. 550 60 30).

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

Piano degli investimenti 2018/2020

SCHEDA 1

aggregato (1)	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/Stato Avanzamento Lavori (5)	Impieghi: Spesa sostenuta (6)	Impieghi: investimento da realizzare nell'anno 2018 (7)	Impieghi: investimento da realizzare nell'anno 2019 (8)	Impieghi: investimento da realizzare nell'anno 2020 (9)	Impieghi: totale investimento da realizzare (10)	Fonti di finanziamento: contributi conto/capitale: Finanziamento regionale (11)	Fonti di finanziamento: contributi conto/capitale: Finanziamento statale (12)	Fonti di finanziamento: mutui aziendali (13)	Fonti di finanziamento: alienazioni (14)	Fonti di finanziamento: contributi in conto esercizio (15)	Fonti di finanziamento: altre forme di finanziamento (16)	Fonti di finanziamento: totale finanziamenti dedicati (17)	note (18)
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Adeguamento antisismico	Ristrutturazione	In esecuzione - Lavori iniziati il 18/9/2017 ma non conclusi	226.729,00	1.462.773,71	1.200.000,00	0,00	2.889.502,71	144.475,14	2.745.027,57					2.889.502,71	
	2016/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Adeguamento antisismico seconda fase	Ristrutturazione	Progettazione definitiva		800.000,00	1.500.000,00	6.627.368,42	8.927.368,42					4.093.466,04	4.833.902,38	8.927.368,42	
	2018/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Edificio nuova cucina e dispensa	Nuova costruzione	Progetto preliminare		379.500,00	600.000,00		979.500,00		900.000,00			79.500,00		979.500,00	
									0,00							0,00	
	Totale				**226.729,00**	**2.642.273,71**	**3.300.000,00**	**6.627.368,42**	**12.796.371,13**	**144.475,14**	**3.645.027,57**	**0,00**	**0,00**	**4.172.966,04**	**4.833.902,38**	**12.796.371,13**	
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
									0,00							0,00	
	Totale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2015/3	Apparecchiature diagnostica per immagini	Acquisto attrezzature			2.240.000,00			2.240.000,00					2.240.000,00		2.240.000,00	
	2017/1	Apparecchiature angiografiche	Acquisto attrezzature			1.100.000,00	1.100.000,00		2.200.000,00					2.200.000,00		2.200.000,00	
	2017/2	Apparecchiature diagnostica per immagini	Acquisto attrezzature			488.000,00			488.000,00					488.000,00		488.000,00	
	2018/2	Attrezzature per la nuova cucina	Acquisto attrezzature				436.000,00		436.000,00	66.800,00	369.200,00					436.000,00	
	2018/3	Acceleratore lineare	Acquisto attrezzature				2.700.000,00		2.700.000,00	135.000,00	2.565.000,00					2.700.000,00	
	2018/4	Angiografo per Emodinamica	Acquisto attrezzature				1.100.000,00		1.100.000,00	55.000,00	1.045.000,00					1.100.000,00	
	2018/5	Pet TAC	Acquisto attrezzature			2.000.000,00			2.000.000,00					2.000.000,00		2.000.000,00	
	2018/6	Apparecchiature ecografiche	Acquisto attrezzature			1.500.000,00			1.500.000,00					1.500.000,00		1.500.000,00	
	2018/7	Sostituzione apparecchiature obsolete/fuori uso	Acquisto attrezzature			3.376.425,22			3.376.425,22	64.156,44	1.218.972,43			2.093.296,35		3.376.425,22	
	Totale				**0,00**	**10.704.425,22**	**5.336.000,00**	**0,00**	**16.040.425,22**	**320.956,44**	**5.198.172,43**	**0,00**	**0,00**	**10.521.296,35**	**0,00**	**16.040.425,22**	
Altro									0,00							0,00	
	Totale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE					**226.729,00**	**13.346.698,93**	**8.636.000,00**	**6.627.368,42**	**28.836.796,35**	**465.431,58**	**8.843.200,00**	**0,00**	**0,00**	**14.694.262,39**	**4.833.902,38**	**28.836.796,35**	

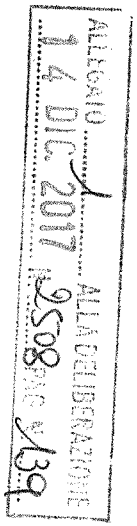


AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

SCHEDA 2

PIANO INVESTIMENTI 2018

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	208.631,58	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere e Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2.642.273,71
Finanziamento statale	2.837.271,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili e Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	10.704.425,22
Alienazioni	0,00	Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	10.300.796,35	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00
Altre forme di finanziamento	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00
TOTALE FONTI	**13.346.698,93**	**TOTALE IMPIEGHI**	**13.346.698,93**

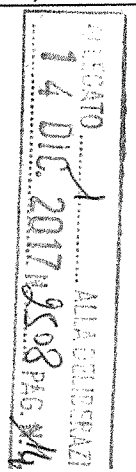


AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

SCHEDA 3

PIANO INVESTIMENTI 2019

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	256.800,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	3.300.000,00
Finanziamento statale	5.779.200,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	5.336.000,00
Alienazioni	0,00	Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	2.600.000,00		0,00
Altre forme di finanziamento	0,00		0,00
TOTALE FONTI	**8.636.000,00**	**TOTALE IMPIEGHI**	**8.636.000,00**

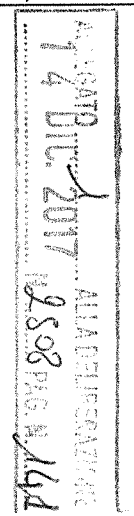


AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

SCHEDA 4

PIANO INVESTIMENTI 2020

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	0,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	6.627.368,42
Finanziamento statale	0,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00
Alienazioni	0,00	Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	1.793.466,04		0,00
Altre forme di finanziamento	4.833.902,38		0,00
TOTALE FONTI	**6.627.368,42**	**TOTALE IMPIEGHI**	**6.627.368,42**



SCHEDA 5

PIANO INVESTIMENTI TOTALE COMPRESA SPESA SOSTENUTA

FONTI		IMPIEGHI				
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	2017-2018-2019	SPESA SOSTENUTA	TOTALE	
Finanziamento regionale	465.431,58	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	12.569.642,13	226.729,00	12.796.371,13	12.796.371,13
Finanziamento statale	8.616.471,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	16.040.425,22	0,00	16.040.425,22	16.040.425,22
Alienazioni	0,00	Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	14.694.262,39					
Altre forme di finanziamento	4.833.902,38					
TOTALE FONTI	**28.610.067,35**	**TOTALE IMPIEGHI**	**28.610.067,35**	**226.729,00**	**28.836.796,35**	28.836.796,35
	28.836.796,35		28.610.067,35	226.729,00	28.836.796,35	
DIFFERENZA= FINANZIAMENTO SPESA SOSTENUTA	226.729,00					

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 142

ALLEGATO ..... 2 ..... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 1

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

ALLEGATO 2

"PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI"

SCHEDA 1

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2018- 2020
QUADRO DI SINTESI PER CATEGORIE DI OPERE

TIPOLOGIA DI INTERVENTO (Tabella 1)	CODICE	CATEGORIE DI OPERE (TABELLA 2)	CODICE	FINALITA' E RISULTATI ATTESI (1)	FABBISOGNO ESPRESSO IN VALORI ASSOLUTI (Euro) (2)	RISORSE DISPONIBILI (Euro) (3)	GRADO DI SODDISFACIMENTO DELLA DOMANDA % (4)
Manutenzione ordinaria	06	Edilizia Sanitaria	30	Mantenimento standard qualitativi edifici	€ 3.270.000,00	€ 1.090.000,00	33%
Altro	99	Edilizia Sanitaria	30	Adeguamento antisismico	€ 11.093.963,45	€ 1.766.595,03	16%

(1) Esprimere in via sintetica le finalità dell'intervento ed i risultati attesi dalla realizzazione dello stesso.
(2) Fabbisogno finanziario per soddisfare le esigenze prioritarie.
(3) Fabbisogno attribuito.
(4) Quantificazione percentuale del risultato conseguito con la realizzazione degli interventi rispetto alle esigenze prioritarie.

ALLEGATO ... 2 ... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2503 REG. N. 2

SCHEDA 2

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2018 - 2020
QUADRO DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE
SEZIONE A

vedi nota allo schema	RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
		Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.678.265,28	€ 2.700.000,00	€ 6.627.368,42
	Accantonamento art. 4 L.R. 3/2010	€ 113.138,69		
3	Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ -	€ -
4	Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L.n.109/94	€ -	€ -	€ -
5	Stanziamento bilancio	€ 1.035.500,00	€ 1.777.900,00	€ 4.128.686,04
	Accantonamento art. 4 L.R. 3/2010	€ 54.500,00		
6	Altro	€ -	€ -	€ -
	TOTALI	€ 2.881.403,96	€ 4.477.900,00	€ 10.756.054,46
7	a dedurre: Accantonamenti:Fondo art.31 bis, quote di riserva,etc.			
	TOTALI	€ 2.881.403,96	€ 4.477.900,00	€ 10.756.054,46

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 3

SCHEDA 3

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2018 - 2020
ELEMENTI FINANZIARI

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 4

SCHEDA 3

D.L. 12/04/2006 n° 163 e successive modificazioni, articolo 128 comma 11			PROGRAMMA TRIENNALE 2018 - 2020 ELEMENTI FINANZIARI
CODICI			NOTE
Codice identificativo intervento (allegato 3A)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	Indicare eventuali apporti di capitale privato o cessioni di immobili
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	€ 2.166.595,03	
161054993010 10 1 0053	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Protezione Civile	€ 4.833.902,38	
161054993010 10 1 0054	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Quota Aziendale	€ 4.093.466,04	

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERA
14 DIC. 2017 N. 858 PAG. N. 5

SCHEDA 4

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2018 - 2020
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

CODICE ISTAT			Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 e.3 L.109/94						ELENCO DESCRITTIVOI DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma		
											Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Regione	Provincia	Comune		Priorità	categoria (3)	Ultreriori	priorità (4)	Priorità	assoluta(5)		Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)
010	054	0052	161054063010 02 1 0001							Manutenzione opere da pittore	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0002							Manutenzione opere di infissi in alluminio	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0003							Manutenzione opere da muratore	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0004							Manutenzione opere da falegname e fabbro	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0005							Manutenzione riparazione elevatori	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0006							Manutenzione impianti condizionamento	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0007							Spese in economia per fabbricati	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0008							Spese in economia per impianti	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00

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

(2) vedi scheda 3A

(3) Valore numerico

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

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC 2017 N° 2508 PAG. N. 6

SCHEDA 4

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2018 - 2020
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

CODICE ISTAT			Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 e.3 L.109/94						ELENCO DESCRITTIVOI DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma		
											Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Regione	Provincia	Comune		Priorità	categoria (3)	Ultreriori	priorità (4)	Priorità	assoluta(5)		Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)
010	054	0052	161054993010 10 1 0052							Adeguamento antisismico Ospedale	€ 966.595,03	€ 1.200.000,00	
011	055	0052	161054993010 10 1 0053							Adeguamento antisismico Ospedale II fase Protezione Civile	€ 433.120,00	€ 812.100,00	€ 3.588.682,38
010	054	0052	161054993010 10 1 0054							Adeguamento antisismico Ospedale II fase Quota Aziendale	€ 366.880,00	€ 687.900,00	€ 3.038.686,04

(2) vedi scheda 3A

(3) Valore numerico

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

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 7

D.L. 18/04/2016 n° 50 articolo 21			PROGRAMMA TRIENNALE 2018- 2020 SCHEDA 5			
Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Problematiche di ordine urbanistico territoriali		Problematiche di ordine ambientali e paesistico		Riferimenti legislativi e attuativi della pianificazione di settore	ALTRO
	Conforme (A)	Azioni da intraprendere	Conforme (B)	Azioni da intraprendere		
161054063010 02 1 0001	si		si			
161054063010 02 1 0002	si		si			
161054063010 02 1 0003	si		si			
161054063010 02 1 0004	si		si			
161054063010 02 1 0005	si		si			
161054063010 02 1 0006	si		si			
161054063010 02 1 0007	si		si			
161054063010 02 1 0008	si		si			
161054993010 10 1 0052	si		si			
161054993010 10 1 0053	si		si			
161054993010 10 1 0054	si		si			

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
N. 508 DEL 14 DIC 2017

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

SCHEDA 6

PROGRAMMA TRIENNALE 2018 - 2020

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Tempo stimato per appalto e realizzazione lavori (1)								Note
	Progettazione			Appalto ed esecuzione					
	Progettazione preliminare	Progettazione definitiva	Progettazione esecutiva	Gara d'appalto	Contratto d'appalto	Consegna lavori	Esecuzione lavori	Collaudo tecnico amm.vo (max 6 mesi)	
161054063010 02 1 0001									
161054063010 02 1 0002									(*) Gare annuali per attivare interventi di manutenzione per diverse tipologie lavorative concepite come servizi in cui alla ditta viene affidato il lavoro di volta in volta a seconda delle necessità. Gli importi espressi sono esclusivamente di spesa presunta
161054063010 02 1 0003									
161054063010 02 1 0004									
161054063010 02 1 0005									
161054063010 02 1 0006									
161054063010 02 1 0007									
161054063010 02 1 0008									
161054993010 09 1 0052									
161054993010 09 1 0053									
161054993010 09 1 0054									

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2017 N 2598 PAG. N. 9

SCHEDA 7

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2018- 2020
Elenco Annuale 2018

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	Responsabile del Procedimento	Importo per l'esecuzione delle lavorazioni (in Euro)	Somme a disposizione dell'Amministrazione, comprensive degli oneri per i piani di sicurezza (in Euro)	Effettivo utilizzo dell'opera (1)	
					trimestre	anno
161054063010 02 1 0001	Manutenzione opere da pittore	Ing.Marco Ercolanelli	€ 122.950,82	€ 27.049,18	4°	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	Ing.Marco Ercolanelli	€ 40.983,61	€ 9.016,39	4°	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	Ing.Marco Ercolanelli	€ 16.393,44	€ 3.606,56	4°	
161054063010 02 1 0004	Manutenzione opere da falegname e fabbro	Ing.Marco Ercolanelli	€ 16.393,44	€ 3.606,56	4°	
161054063010 02 1 0005	Manutenzione riparazione elevatori	Ing.Marco Ercolanelli	€ 122.950,82	€ 27.049,18	4°	
161054063010 02 1 0006	Manutenzione impianti condizionamento	Ing.Marco Ercolanelli	€ 40.983,61	€ 9.016,39	4°	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	Ing.Marco Ercolanelli	€ 204.918,03	€ 45.081,97	4°	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	Ing.Marco Ercolanelli	€ 327.868,85	€ 72.131,15	4°	
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	Ing.Marco Ercolanelli	€ 792.291,01	€ 174.304,02		2019
161054993010 10 1 0053	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Protezione Civile	Ing.Marco Ercolanelli	€ 355.016,39	€ 78.103,61		2019
161054993010 10 1 0054	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Quota Aziendale	Ing.Marco Ercolanelli	€ 300.721,31	€ 66.158,69		2019

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 10

ALLEGATO 3 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 1

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018

ALLEGATO 3

"RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE"

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2558 PAG. N. 2

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 13/12/2017 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Presenti: Dott. Domenico Ciafardoni; Dott. Giulio Rossi; Dott. Filippo Riccardi.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2363 del 24/11/2017

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data , con nota prot. n.

del 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:

ALLEGATO 3 DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 2508 PAG. N. 3

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 2018, 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:

quantificazione degli ammortamenti.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 307.308.956,00	€ 307.064.209,00	€ 312.676.319,00	€ 5.367.363,00
Costi della produzione	€ 303.932.213,00	€ 297.217.393,00	€ 303.486.035,00	€ -446.178,00
Differenza + -	€ 3.376.743,00	€ 9.846.816,00	€ 9.190.284,00	€ 5.813.541,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -337.416,00	€ -314.063,00	€ -269.875,00	€ 67.541,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 8.416.964,00	€ -13.398,00	€ 0,00	€ -8.416.964,00
Risultato prima delle Imposte	€ 11.456.291,00	€ 9.519.355,00	€ 8.920.409,00	€ -2.535.882,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.228.423,00	€ 9.519.355,00	€ 8.920.409,00	€ -308.014,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 2.227.868,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.227.868,00

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2017 N. 2508 PAG. N. 4

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 5.367.363,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ -1.188.386,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 7.100.000,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 308.014,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -2.227.868,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un decremento pari a € -446.178,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ -582.178,00
	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	€ 343.839,00
	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -115.385,00
	Acquisti di servizi non sanitari - Servizi non sanitari	€ 258.270,00
	Manutenzione e riparazione	€ 581.086,00
	Godimento di beni di terzi	€ 136.401,00
	Accantonamenti per rischi	€ -1.775.334,00
	Altri accantonamenti	€ 1.048.322,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento pari a € 67.541,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi e oneri finanziari	€ 67.541,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

ATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2017 N.258 PAG. N. 5

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -8.416.964,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi e oneri straordinari	€ -8.416.964,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
Per quanto concerne il valore della produzione, l'incremento di € 5.367.363 è da ascrivere soprattutto all'incremento di € 7.100.000 della Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti, in parte compensati dal calo di € 1.188.386 dei Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale e dalla riduzione di € 2.347.763 dei Concorsi, recuperi e rimborsi.
In relazione ai costi della produzione, il decremento di € 446.178 è da ascrivere soprattutto al calo di € 582.178 degli Acquisti di beni sanitari ed al decremento di € 115.385 delle Consulenze. Si è registrata inoltre una riduzione degli Accantonamenti per rischi, per € -1.775.334, e un incremento degli Altri accantonamenti, per € 1.048.322. Si registrano, inoltre, alcuni incrementi, tra i quali € 136.401, per il Godimento di beni di terzi, e € 581.086, per Manutenzione e riparazione.
Si precisa che la voce "Accantonamenti" (previsione di spesa € 3.384.313,00) si riferisce a:
- costi imprevisti che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio da stornare , in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione Aziendale, ai C.d.R. che in base alla rispettiva competenza dovranno farsi carico di detti costi imprevisti;
- risorse necessarie per far fronte agli accantonamenti di fine anno (svalutazione crediti, rischi legali, manutenzioni). In sede di Bilancio di esercizio, tali accantonamenti troveranno allocazione nelle specifiche poste di bilancio.
Per quanto concerne gli ammortamenti, gli stessi sono risultati iscritti nel bilancio di previsione economico 2018 per complessivi € 10.453.001,00 in quanto la maggior parte degli investimenti programmati per il 2018 è soggetta al meccanismo della sterilizzazione e non ha impatti sul risultato di esercizio, mentre la parte residuale, finanziata con fondi non sterilizzabili, determina ammortamenti di modesta entità che si ritiene vengano compensati dai minori ammortamenti relativi a beni che completeranno il loro piano di ammortamento nel 2018.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.
Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

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

Azienda Ospedaliera di Perugia

Dir. Gen. e Sede Amm.va: Piazzale G. Menghini n. 8/9- 06129 PERUGIA
Sede Legale: S. Maria della Misericordia in S. Andrea delle Fratte 06156PERUGIA
Partita IVA 02101050546 Tel. 075 5781 - Sito Internet: www.ospedale.perugia.it

UFFICIO DELIBERAZIONI

ATTESTAZIONI RELATIVE ALLA DELIBERA N. 2508 **DEL** 14 DIC. 2017

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 161 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia, 14 DIC. 2017

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

☐ E' ESECUTIVA IMMEDIATAMENTE, non essendo soggetta a controllo

☐ HA CONSEGUITO ESECUTIVITA' IL _____

☐ PER PROVVEDIMENTO POSITIVO DELLA GIUNTA REGIONALE N. _____ DEL _____

CHE HA RICEVUTO LA DELIBERA IL _____

☐ PER DECORRENZA DEL TERMINE DI LEGGE PER IL CONTROLLO SENZA RILIEVI DA PARTE

DELLA GIUNTA REGIONALE, CHE HA RICEVUTO LA DELIBERA IL _____

☐ ALTRO (esecutività dopo richiesta di chiarimenti, parziale annullamento dell'atto, annullamento integrale, ecc.. – Specificare gli estremi dei provvedimenti)

Perugia,

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato,

VIENE PUBBLICATA all'albo pretorio dell'Azienda Ospedaliera di Perugia il 14 DIC. 2017

per la durata di 15 giorni.

Perugia, 14 DIC. 2017

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

Questa copia della delibera sopra indicata è conforme al suo originale esistente presso questo ufficio e consta di n. _____ pagine inclusa la presente

Perugia,

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI