



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. 2016 N° 2260

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2017 e del Programma triennale dei lavori.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione N. 30 del 13/12/2016 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° 30 del 13/12/2016

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2017 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. 0237048-2016 del 15/11/2016, ha anticipato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre i contenuti della Deliberazione della Giunta regionale n. 1298 del 14/11/2016 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017.



Con la deliberazione n. 2132 del 29/11/2016 è stato adottato il Bilancio preventivo economico dell'anno 2017. Il documento di bilancio preventivo economico 2017 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 2017, pari ad €. 309.074.209,28; una quota di tale importo pari a 2 milioni di euro viene destinata al finanziamento degli investimenti ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 e come previsto dalla DGRU n. 1158 del 15/09/2014. La quota di ricavi destinata al finanziamento della spesa corrente ammonta pertanto ad € 307.074.209,28. Nello stesso esercizio le risorse assegnate ai centri di responsabilità portano ad un ammontare di costi di €. 307.074.209,28 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. 1298/2016, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma è stato predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale (comunicazione di posta elettronica del 30/11/2016).

La deliberazione n. 2132/2016 e il programma triennale dei lavori sono stati trasmessi al Collegio Sindacale ai fini della prescritta relazione. Il Collegio Sindacale riunitosi il giorno 12/12/2016 ha predisposto la relazione sul bilancio preventivo economico 2017.

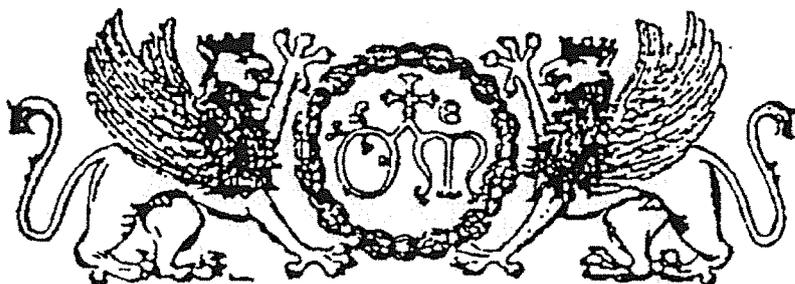
Tutto ciò premesso e considerato

SI PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

- 1) Adottare il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2017 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 €. 307.074.209,28 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 2017/2018 e l'elenco annuale 2017 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 al Bilancio preventivo economico 2017.
- 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 Ambrogio

Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogio



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

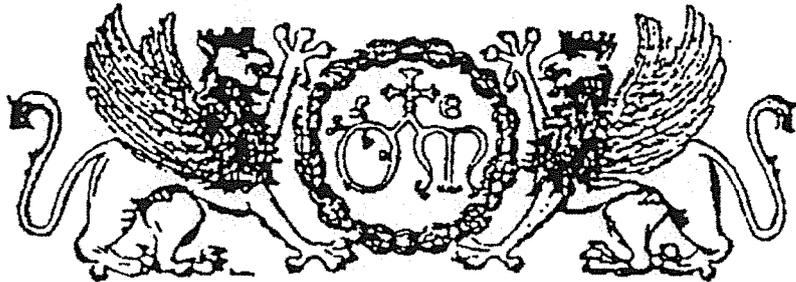
ANNO 2017

SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013	Anno 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/ esercizio	63.496.911
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	63.496.911
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prou Aut. (extra fondo) - vincolati	0
2) Contributi da Regione o Prou Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	0
3) Contributi da Regione o Prou Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	0
4) Contributi da Regione o Prou Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblica	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 pubblica	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	226.305.477
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	194.911.477
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.130.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	26.264.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.358.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.600.000
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	9.365.821
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	938.000
Totale A)	307.064.209
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	89.076.119
a) Acquisti di beni sanitari	85.805.431
b) Acquisti di beni non sanitari	3.270.687
2) Acquisti di servizi sanitari	13.672.200
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.441.520
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.609.106
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	457.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.139.574
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	25.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	35.136.177
a) Servizi non sanitari	33.885.058
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.141.813
c) Formazione	109.305
4) Manutenzione e riparazione	7.524.977
5) Godimento di beni di terzi	3.392.603
6) Costi del personale	134.606.062
a) Personale dirigente medico	45.877.539
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.431.611
c) Personale comparto ruolo sanitario	60.939.816
d) Personale dirigente altri ruoli	908.362
e) Personale comparto altri ruoli	22.448.734

7) Oneri diversi di gestione	1.583.689
8) Ammortamenti	10.113.021
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	221.782
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.267.312
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.623.927
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0
11) Accantonamenti	2.112.546
a) Accantonamenti per rischi	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	2.112.546
Totale B)	297.217.393
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.846.816
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	324.063
Totale C)	-314.063
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	13.398
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	13.398
Totale E)	-13.398
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.519.355
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	9.337.249
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81.204
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	306.774
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0
2) IRES	182.106
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale Y)	9.519.355
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0



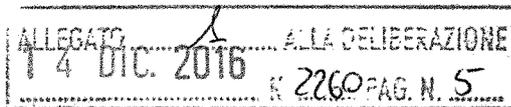
Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2017

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



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	63.497
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.497
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	63.497
	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	-2.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	226.305
	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	120.478
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50.560
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	23.874
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	16.985

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	1.660
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	2.190
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.130
	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)	700
	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	2.358
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.508
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.490
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

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	9.366
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.097
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.011
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	976
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	2.282
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	938
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	800
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	307.064
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	89.076
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	85.805
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.593
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	35.263
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.330
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.318
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	1.318
	BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	45.666
	BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	28.176
	BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.196
	BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.294
	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	938
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	3.271
	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	50
	BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	543
	BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	716
R	BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390 B.2) Acquisti di servizi	48.808
	BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.672
	BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
	BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-

	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza 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)	-

	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. (intraoemia)	3.609
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	219
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	2.554
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	836
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	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	8.140
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. 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	8.015
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	135
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	105
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	7.314
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	461

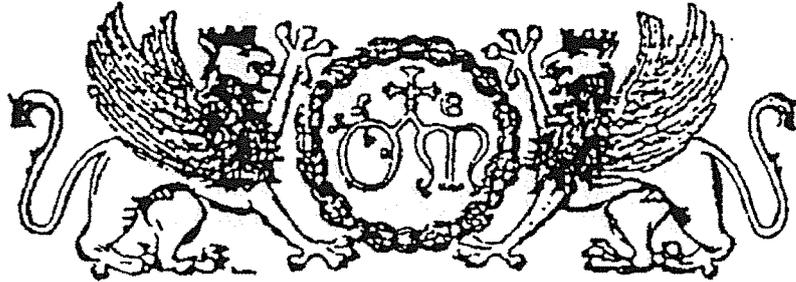
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	25
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	5
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	35.136
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	33.885
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderio	5.010
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.000
	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	1.592
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	15
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.734
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.074
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.702
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.028
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.011
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.751
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	260
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.619
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	320
	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	7.299
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.142
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	367
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	734
	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	382
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	353
	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	34
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	76
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.525
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	172
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	928
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.034

	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	108
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	129
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	154
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.393
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	21
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.886
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.820
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	67
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	485
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	476
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	10
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	134.606
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	111.249
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	50.309
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	45.878
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.080
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.797
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.432
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.734
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	697
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	60.940
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	51.649
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.290
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	299
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	299
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	299
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	16.057
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.057
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	13.743
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.314
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.001
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	610
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	532
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	78

BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.391
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.256
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	135
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.584
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	865
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	3
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	716
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	646
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	70
BA2560	Totale Ammortamenti	10.113
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	222
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.891
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	5.267
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.267
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.624
BA2630	B.14) Svalutazioni 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	2.113
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	2.113
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.113
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	297.217
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	10
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	10
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-

CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	324
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	261
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	63
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-314
	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	13
	EA0270 E.2.A) Minusvalenze	-
	EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	13
	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-

	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	13
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	13
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	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	13
	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)	-13
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.519
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	9.337
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.949
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraomnia)	307
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	182
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	182
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	9.519
	<td>RISULTATO DI ESERCIZIO</td> <td>0</td>	RISULTATO DI ESERCIZIO	0



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2017

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

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017
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	7.065.854,62
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	4.174.336,90
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.441.024,47
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	18.932.788,53
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	784.535,58
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	1.535.793,60
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	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	

ALLEGATO 1
 4 DIC. 2016
 ALLA DELIBERAZIONE N. 2260 PAG. N. 16

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	938.244,49
240	10	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-
240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	-
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	-
240	130	0	Sangue ed emocomponenti	-
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	1.318.305,93
240	140	0	Dispositivi medici	-
240	140	10	Dispositivi medici	28.176.303,86
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi	3.195.685,53
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.293.529,97
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	102.000,01
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria	-
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria	50.000,00
250	60	0	Altri prodotti	-
250	60	10	Altri prodotti	715.917,32
250	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
250	70	10	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-
		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	928.086,55
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	128.500,00
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	-
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni	153.883,20
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	-
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia	543.002,00
260	80	0	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
260	80	10	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	-
		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	-

ALLEGATO 1
 4 DIC 2016
 ALLA DELIBERAZIONE
 N. 2260 PAG. N. 17

270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale
270	50	10	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale
270	50	11	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base
		0	
280	0	0	CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA
280	10	0	Convenzioni per assistenza farmaceutica
280	10	10	Convenzioni per assistenza farmaceutica
280	20	0	Indennità disagiata residenza farmacie rurali
280	20	10	Indennità disagiata residenza farmacie rurali
280	30	0	Contributo per elaborazione ricette
280	30	10	Contributo per elaborazione ricette
280	40	0	Distribuzione diretta File F
280	40	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale
280	40	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale
280	40	30	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
280	40	40	Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione
		0	
290	0	0	COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA
290	10	0	Conv. per ass. specialistica interna
290	10	10	Conv. per ass. specialistica interna
290	20	0	Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi
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

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 1.4 DIC. 2016 2260 PAG. N. 18.

310	30	14	Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti
310	40	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti
310	40	11	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali
310	50	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali
310	50	11	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti
310	60	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti
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- alcolodipendenti Ambulatoriale
320	10	12	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Semiresidenziale
320	10	13	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Domiciliare
320	10	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti Domiciliare da privato intraregionale
320	10	19	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolodipendenti 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
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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 1.4 DIC 2016 N. 2260 PAG. N. 19.

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 socio-sanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione	
320	60	0	Attività di consultorio familiare	
320	60	10	Attività di consultorio familiare	
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale	
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale	
330	0	0	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE	
330	10	0	Ass. in istituti privati	
330	10	10	Ass. in case di cura private	
330	10	11	Assistenza ospedaliera - da case di cura private	
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati	
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione	
330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione	
330	10	16	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione	
		0		
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..	
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero	
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero	
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	
340	20	40	Prestazioni di screening	
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario	
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario	
340	30	11	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	30	12	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	
340	30	13	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza	
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.	
340	30	15	Prest servizi medicina di base	
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	20.000,00
340	30	17	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	
340	30	18	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR	
340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR	40.000,00
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR	
340	50	10	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da aziende del SSR	51.000,00
340	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26	
340	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 20

340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti	-
340	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali	-
340	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti	-
340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	-
340	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	-
340	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti	-
340	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	-
340	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali	-
340	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	-
340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti	-
340	130	0	Ass. integr. diversa	-
340	130	10	Ass. integr. diversa	-
340	140	0	Ass. protesica	-
340	140	10	Ass. protesica	-
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99	-
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
340	150	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
		0		-
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.	-
350	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)	-
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)	-
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	5.000,00
350	30	17	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	-
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	-
350	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN	362.375,28
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		-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2016 2260 PAG. N. 21

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	
360	90	0	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	
360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998	
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	
360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998	
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi	
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi	
360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero	
360	120	0	Contributi per Agenzie regionali	
360	120	10	Contributi per Arpa	
360	120	11	Contributi ad altre agenzie	
360	130	0	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL,AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
		0		
370	0	0	CONSULENZE	
370	10	0	Consulenze sanitarie	
370	10	10	Consulenze sanitarie	
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e 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	135.000,00
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	105.000,00
370	20	0	Consulenze tecniche	
370	20	10	Consulenze tecniche	
370	20	11	Consulenze tecniche da privato	
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
370	20	13	Lavoro interinale -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	
370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	
370	30	13	Lavoro interinale -area amministrativo-fiscale	
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro	
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici	
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale	
370	40	0	Consulenze legali	
370	40	10	Consulenze legali	
370	40	11	Consulenze legali da privato	
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato	

ALLEGATO
14 DIC. 2016
ALLA DELIBERAZIONE
N. 2260 PAG. N. 22.

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	
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	2.815.483,15	
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	475.774,00	
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria	9.516,00	
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi		
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi		
380	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
		0			
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		
390	10	0	Competenze fisse		
390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		
390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico		
390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico		
390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		
390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	10	17	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	18	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	10	19	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale		
390	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico		
390	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto		
390	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	21.583.069,08	
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	2.156.011,26	
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	27.699.887,62	
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.910.116,56	
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	449.798,96	
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.487.231,22	
390	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.275.092,65	
390	10	34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	534.691,11	
390	10	36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	922.199,19	
390	10	37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.858,89	
390	20	0	Competenze accessorie		
390	20	10	Straordinario attività commerciale		
390	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	12	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	13	Straordinario attività attività commerciale personale comparto		
390	20	14	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 1.4.DIC.2016 E 2260 PAG. N. 23

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	1.567.596,76	
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	56.680,27	
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.314.863,54	
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	319.827,15	
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	11.292,16	
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	851.586,85	
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
390	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		
390	20	34	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		
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.015.812,28	
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	365.476,91	
390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale		
390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale		
390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale		
390	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale		
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività non commerciale		
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		
390	20	70	Altre competenze attività commerciale		
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto		
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	56.596,24	
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	8.500,00	
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	165.499,93	
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.403,76	
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	1.500,00	

ALLEGATO
1
14 DIC. 2016ALLA DELIBERAZIONE
N. 2260 PAG. N. 24

390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	34.500,07
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	98.770,51
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	166.203,98
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.106.435,32
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	20.389,62
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.395,90
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	172.107,29
390	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico	
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico	
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
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	8.347.189,23
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	792.077,85
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	11.281.905,82
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.601.288,36
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	159.600,49
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.379.509,39
390	40	0	Indennità di fine servizio	
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico	
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 2260 PAG. N. 25

390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico	
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico	
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico	
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	132.000,00
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	50.000,00
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	50	0	Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
390	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute	
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO	
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO	
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
390	70	0	Accantonamenti per TFR	
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO	
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO	
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	

ALLEGATO 1
 14 DIC 2016
 ALL DELIBERAZIONE
 N. 2260 PAG. N. 26

390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	
400	10	0	Competenze fisse	
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	
400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	81.552,08
400	20	0	Competenze accessorie	
400	20	10	Straordinario attività commerciale	
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	20	Straordinario attività non commerciale	
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	6.099,93
400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
400	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- Attività commerciale	
400	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università- Attività commerciale	
400	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)- Attività commerciale	
400	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	
400	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 2260 PAG. N. 27

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	2.000,00
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	14.926,13
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
400	30	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	63.196,58
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	0	Indennità di fine servizio	
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
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	

ALLEGATO 1
 14 DIC. 2016
 ALLA DELIBERAZIONE N. 2260 PAG. N. 28

400	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	
400	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente	
400	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto	
400	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	50	0	Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
400	50	10	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
400	50	11	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	
400	50	12	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
400	50	13	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO	
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO	
400	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute	
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE	
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO	
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
400	70	0	Accantonamenti per TFR	
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
400	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
		0		
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	
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	8.373.170,59
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.523.311,31
410	20	0	Competenze accessorie	
410	20	10	Straordinario attività commerciale	
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	

ALLEGATO 1
14 DIC. 2016
ALLA DELIBERAZIONE
N. 2260 PAG. N. 29

Conto	Sub-conto	Descrizione	Importo
410	20	16	
410	20	20	
410	20	21	
410	20	22	
410	20	23	
410	20	24	922.276,00
410	20	25	
410	20	26	153.567,52
410	20	30	
410	20	31	
410	20	32	
410	20	33	
410	20	34	
410	20	35	
410	20	36	
410	20	40	
410	20	41	
410	20	42	
410	20	43	
410	20	44	1.048.789,17
410	20	45	
410	20	46	26.691,69
410	20	50	
410	20	51	
410	20	52	
410	20	53	
410	20	60	
410	20	61	
410	20	62	
410	20	63	
410	20	70	
410	20	71	
410	20	72	
410	20	73	
410	20	74	
410	20	75	
410	20	76	
410	20	80	
410	20	81	
410	20	82	
410	20	83	
410	20	84	43.700,00
410	20	85	
410	20	86	10.300,00
410	20	90	
410	20	91	
410	20	92	
410	20	93	
410	20	94	
410	20	95	
410	20	96	
410	20	100	
410	20	101	
410	20	102	
410	20	103	
410	20	104	313.379,22
410	20	105	
410	20	106	48.254,53
410	30	0	
410	30	10	
410	30	11	
410	30	12	

ALLEGATO 1
4 DIC 2016
ALLA DELIBERAZIONE N. 2260 PAG. N. 39

Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie

Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale
Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente
Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto

ALBORETO
 4 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 3.1.

410	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.002.095,82
410	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	551.854,13
410	40	0	Indennità di fine servizio	
410	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
410	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
410	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	
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	30.000,00
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	50	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	10.000,00
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
410	70	0	Accantonamenti per TFR	
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
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		157.058,16
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		3.624.114,46
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		36.000,00
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		92.385,91
420	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		188.221,74
420	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO		27.000,00
420	20	0	Competenze accessorie		
420	20	10	Straordinario attività commerciale		
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente		
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto		
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	20	20	Straordinario attività non commerciale		
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente		
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto		
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		3.406,23
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		45.541,63
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		479,37
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		
420	20	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		1.046.644,98
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		5.745,30
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-Attività commerciale		
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
420	20	60	Competenze al personale comandato		
420	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività non commerciale		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC 2016
 2260 PAG. N. 32

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	2.000,00
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.650,00
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	350,00
		0		-
420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	
420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	
420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	36.079,70
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	153.189,90
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	3.536,85
420	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	-
420	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
420	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
420	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	
420	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
420	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
420	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	
420	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	144.797,75
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.336.306,10
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	15.000,00
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	32.399,36
420	40	0	Indennità di fine servizio	-
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto	
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente	
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto	
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente	

ALLEGATO

4 DIC 2016

ALLA DELIBERAZIONE

N. 2260 PAG. N. 33.

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	20.000,00
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	10.000,00
420	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
420	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
420	70	0	Accantonamenti per TFR	-
420	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE	
420	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
420	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	
420	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
420	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO	
420	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
420	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	-
420	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE	
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
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	429.261,16
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	231.929,99
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato	
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	32.000,00
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato	
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza	-
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza	
430	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi	-
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi	
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.996,48
430	40	0	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi	-
430	40	10	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi	
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	-
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	
430	60	0	Compensi a docenti esterni	-
430	60	10	Compensi a docenti esterni	
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico	27.588,54
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato	75.716,93

430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra	6.000,00
430	70	0	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)	-
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)	-
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	7.313.956,66
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	381.511,64
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche	-
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche	-
		0		
440	0	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI	
440	10	0	Compensi diretti per attività libero professionale	
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale	
440	10	20	Compensi diretti per consulenze	
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL	
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto	-
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto	-
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	-
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	-
440	40	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	-
440	40	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	-
440	50	0	IRAP ALP	-
440	50	10	IRAP ALP	306.773,99
440	60	0	IRAP personale supporto	-
440	60	10	IRAP personale supporto	-
440	70	0	Oneri sociali personale supporto	-
440	70	10	Oneri sociali personale supporto	-
440	80	0	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	-
440	80	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	219.132,40
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.553.968,84
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)	836.004,58
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	206.610,56
450	20	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	-
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	167.118,65
450	30	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	-
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	185.582,88
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	86.800,00
450	50	0	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	-
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	33.900,00
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	109.800,00
460	30	0	Spese postali	-
460	30	10	Spese postali	201.000,00
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	-
460	80	10	Premi di assicurazione	-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016 N. 9260 PAG. N. 35.

460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.398.727,14
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	259.849,08
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	102.272,86
460	80	16	Autoass.II FASCIA-Sp.leg.peritali,di mediaz.e loss	
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polize ass.	1.250.000,00
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	686.428,24
460	110	12	Altre spese generali ed amministrative - Progetti P.S.R. - Intesa S.S.R./Università	
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	1.074.330,62
470	40	0	Gas	-
470	40	10	Gas attività commerciale	
470	40	20	Gas attività non commerciale	3.477.205,00
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	6.000.001,00
480	30	0	Mensa	-
480	30	10	Mensa attività commerciale	
480	30	20	Mensa attività non commerciale	
480	40	0	Riscaldamento	-
480	40	10	Riscaldamento	100.000,00
480	50	0	Servizi di elaborazione dati	-
480	50	10	Servizi di elaborazione dati	1.592.061,63
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	1.734.000,00
480	80	0	Vigilanza	-
480	80	10	Vigilanza	

480	90	0	Altri servizi appaltati	-
480	90	10	Altri servizi appaltati	-
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO.IRCSS, Policlinici della Regione)	320.000,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	-
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.941.803,74
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	260.700,00
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	63.363,44
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	-
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)	865.176,53
510	20	0	IRAP	-
510	20	10	IRAP	-
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271,45
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81.204,02
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	-
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	-
510	30	0	Imposte e tasse diverse	-
510	30	10	Imposte e tasse diverse	-
510	30	20	Imposte differite	-
510	30	30	IRES su attività istituzionale	-
510	30	31	IRES su attività commerciale	182.105,69
		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	221.781,65
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	5.267.312,13
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari	-
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	640.718,75
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie	-
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	2.496.926,83
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi	-
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	852.653,71
530	50	0	Ammortamento automezzi	-
530	50	10	Ammortamento automezzi	77.561,00
530	60	0	Ammortamento altri beni	-
530	60	10	Ammortamento altri beni	556.066,50
		0		-
540	0	0	ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI	-
540	10	0	Accantonamento svalutazione crediti	-
540	10	10	Accantonamento svalutazione crediti	-
540	20	0	Svalutazione immobilizzazioni	-
540	20	10	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-
540	20	20	Svalutazione immobilizzazioni materiali	-
540	20	30	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-
540	20	40	Svalutazione costi di impianto e di ampliamento	-
540	20	50	Svalutazione costi di ricerca e sviluppo	-
540	20	60	Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
540	20	70	Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali	-
540	20	80	Svalutazione terreni	-
540	20	90	Svalutazione fabbricati	-
540	20	100	Svalutazione impianti e macchinari	-
540	20	110	Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-
540	20	120	Svalutazione mobili e arredi	-
540	20	130	Svalutazione automezzi	-
540	20	140	Svalutazione oggetti d'arte	-
540	20	150	Svalutazione altre immobilizzazioni materiali	-
540	30	0	Svalutazione magazzino	-
540	30	10	Svalutazione scorte sanitarie	-
540	30	20	Svalutazione scorte non sanitarie	-
540	40	0	Altre svalutazioni	-
540	40	10	Altre svalutazioni	-
		0		-
550	0	0	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI	-
550	10	0	Accantonamenti per imposte e tasse	-
550	10	10	Accantonamenti per imposte e tasse	-
550	10	20	Accantonamenti per imposte e tasse - accertamenti, condoni, etc.	-
550	20	0	Accantonamento al f.do equo indennizzo	-
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	-
550	30	0	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	-
550	30	10	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	-
550	30	11	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	-
550	30	12	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
550	30	13	Altri accantonamenti per rischi	-
550	30	14	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
550	30	15	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	-
550	40	10	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	-
550	40	20	Accantonamento al fondo oneri per incentivazione	-
550	40	30	Accantonamento al fondo oneri per straordinari	-
550	40	40	Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.	-
550	40	50	Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio	-
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	-
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	-

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016 N. 9260 PAG. N. 38

550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica	
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto	
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali	
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	
550	60	0	Altri accantonamenti	
550	60	10	Altri accantonamenti	
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese	2.112.545,61
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato	
550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni	
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora	
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora	
550	80	0	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
550	80	10	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra 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	SOPRAVVIVENZE 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	
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale	
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	
570	20	13	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale	
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica	
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica	
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto	
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	33,28
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi	13.364,28
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
570	30	0	Arrotondamenti passivi	
570	30	10	Arrotondamenti passivi	
570	40	0	Sopravvenienze passive	
570	40	10	Sopravvenienze passive	
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi	
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi	
570	60	0	Insussistenze dell'attivo	
570	60	10	Insussistenze dell'attivo	
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici	
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
570	60	18	Altre insussistenze passive v/terzi	
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive	
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti	
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti	
570	90	0	Oneri da cause civili	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 39.

			ALLEGATO 4 DIC. 2016		ALLA DELIBERAZIONE N. 2260 PAG. N. 411	
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017
			DESCRIZIONE			
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			63.496.911,00
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			

R

R

	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)	-2.000.000,00
	590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
	590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
	590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
	590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
	590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
			0		
	600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI	
	600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione	
R	600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	120.477.664,00
	600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
R	600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	50.560.000,00
R	600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	
R	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	
R	600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
	600	10	60	Prestazioni di File F	
R	600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	23.873.813,00
R	600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale	
R	600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
R	600	10	90	Prestazioni termali	
R	600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	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)	16.985.000,00
	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	1.660.000,00
	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 compensazione Extraregione	
	600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggetta a compensazione 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	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 42.

	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	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
	600	40	10	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
	600	50	0	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
	600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
			0		
	610	0	0	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
	610	10	0	Ricavi per servizi a enti previdenziali	
	610	10	10	Ricavi per servizi a enti previdenziali attività commerciale	
	610	10	20	Ricavi per servizi a enti previdenziali della Regione attività non commerciale	24.000,00
	610	20	0	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche	
	610	20	10	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività commerciale	
	610	20	20	Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali attività non commerciale	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	
	610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti	
	610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	750.000,00
	610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche	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
R	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
R	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	100.000,00
	610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -	
	610	40	65,5	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - commerciale	150.000,00
R	610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/polclinici della Regione)	
	610	40	70	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/polclinici della Regione)	10.000,00
	610	40	80	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/polclinici della Regione)	150.000,00
	610	40	90	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/polclinici della Regione)	
	610	40	100	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/polclinici della Regione)	
	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		
	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		
R	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		
R	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		750.000,00
	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		
R	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

ALLEGATO
 4 DIC. 2016
 ALLA DELIBERAZIONE
 2260 PAG. N. 44

	620	30	140	Altri rimborsi assicurativi		
	620	30	141	Autoassicurazioni II fascia rimborso oneri		
	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		
R	620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione		1.200.000,00
R	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 pubblici		
R	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 pubblici		
	620	30	172	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione		
			0			
	630	0	0	COMPARTICIPAZIONE 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		
	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 partecipazioni		
	640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
	640	50	14	Altri proventi finanziari		
			0			
	650	0	0	ENTRATE VARIE		
	650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico		
	650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale		
	650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale		
	650	20	0	Fitti attivi		
	650	20	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

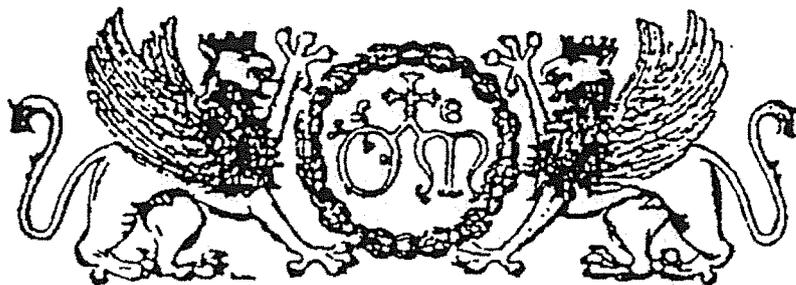
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
1.4.DIC.2016 N. 9260 PAG. N. 45

	650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale			40.000,00
	650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 626/94			
	650	50	40	Entrate diverse relative ad altre consulenze non sanitarie			
	650	60	0	Redditi diversi IRPEG			
	650	60	10	Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)			
			0				
	660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie			
	660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie			
			0				
	670	0	0	PLUSVALENZE			
	670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni			
	670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale			
	670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale			
	670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni			
	670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale			
	670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale			
			0				
	680	0	0	SOPRAVVIVENZE ATTIVE			
	680	10	0	Sopravvenienze attive			
	680	10	10	Sopravvenienze attive			
R	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			
R	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)			

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 4 DIC. 2016 2260 PAG. N. 46

690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)	
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale	
690	40	10	Incentivazioni	
690	40	20	Straordinari	
690	40	30	Altre competenze accessorie	
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi	
690	40	50	Equo indennizzo	
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	
690	40	70	Altri oneri da liquidare	
690	50	0	Utilizzo altri fondi	
690	50	10	Utilizzo altri fondi	
		0		
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI	
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale	
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale	
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE	1.096.525,71
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	2.281.816,64
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.011.221,70
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	976.257,23
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	307.074.209,28
			Totale ricavi	307.074.209,28
			Totale costi	307.074.209,28
			Differenza	0,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 1.4 DIC. 2016 2960 PAG. N. 47



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2017

BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE

DIREZIONE DEL PERSONALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl regione)	10.000,00
350.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl extraregione)	5.000,00
370.10.18	consulenze sanitarie da privato articolo 55 ... (costi per abbattimento liste attesa)	135.000,00
370.10.19	altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato (costi per abbattimento liste attesa personale supporto)	40.000,00
390.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERM.	21.583.069,08
390.10.25	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commer. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.	2.156.011,26
390.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO	27.699.887,62
390.10.27	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.910.116,56
390.10.28	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers.dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	449.798,96
390.10.29	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.487.231,22
390.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.275.092,65
390.10.34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	534.691,11
390.10.36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	922.199,19
390.10.37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.858,89
390.20.24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.567.596,76
390.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	56.680,27
390.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.314.863,54
390.20.27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	319.827,15
390.20.28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	11.292,16
390.20.29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	851.586,85
390.20.44	Indennità contrattuali ed altre inden. att. non 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	7.015.812,28
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 inden. attiv. non com.pers. comparto TEMPO DETERMINATO	365.476,91
390.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	56.596,24
390.20.85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	8.500,00
390.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	165.499,93
390.20.87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.403,76
390.20.88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	1.500,00
390.20.89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	34.500,07
390.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	98.770,51
390.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	166.203,98
390.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.106.435,32
390.20.107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	20.389,62
390.20.108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.395,90
390.20.109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	172.107,29
390.30.24	Oneri sociali su comp.fisse ed access. attiv. non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	8.347.189,23
390.30.25	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.	792.077,85
390.30.26	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	11.281.905,82
390.30.27	Oneri sociali su compet.fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.601.288,36
390.30.28	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.	159.600,49
390.30.29	Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.379.509,39
390.40.44	Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers.dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	132.000,00
390.40.45	Indenn. di mancato preavv. att. non commer. personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390.40.46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	50.000,00
390.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO	20.000,00
390.60.15	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
400.10.23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
400.10.30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	81.552,08
400.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	6.099,93
400.20.43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
400.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
400.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	14.926,13
400.30.13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	0,00
400.30.23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività NON COMM personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	63.196,58
410.10.24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.373.170,59
410.10.26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.523.311,31
410.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	922.276,00
410.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	153.567,52
410.20.44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.048.789,17
410.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	26.691,69
410.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	43.700,00
410.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	10.300,00
410.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	313.379,22
410.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	48.254,53
410.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer.comparto TEMPO INDETERMINATO	3.002.095,82
410.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	551.854,13
410.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00
410.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
420.10.23	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	157.058,16
420.10.24	Stipendio tabellare e altre compet.fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	3.624.114,46
420010025	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	36.000,00
420.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO	92.385,91

420.10.31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	188.221,74
420.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	27.000,00
420.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	3.406,23
420.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	45.541,63
420.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	479,37
420.20.43	Indennità contrattuali ed altre 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	1.046.644,98
420020045	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	5.745,30
420.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
420.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.650,00
420.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	350,00
420.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	36.079,70
420.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	153.189,90
420.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	3.536,85
420.30.23	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	144.797,75
420.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.336.306,10
420030025	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	15.000,00
420.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	32.399,36
420.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
420.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
430.10.11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	429.261,16
430.10.12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	231.929,99
430.10.21	Oneri sociali pers.esterno con contratto dir.priv. Area sanitaria	32.000,00
430.10.22	Oneri sociali pers.esterno con contratto dir.priv. Area non sanitaria	0,00
430.30.30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.996,48
430.70.11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	7.313.956,66
430.70.12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	381.511,64
440.50.10	IRAP ALP	306.773,99
440.80.10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	219.132,40
440.80.20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.553.968,84
440.80.40	Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	836.004,58
450.10.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	206.610,56
450.20.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	167.118,65
450.30.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	185.582,88
450.40.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	86.800,00
450.50.10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	17.500,00
460.20.10	Spese di pubblicità	11.500,00
460.80.12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	83.270,51
460.110.10	Altre spese generali e amministrative	17.000,00
510.20.11	IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271,45
510.20.12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	73.451,36
550.20.10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	0,00
570.20.21	Altre sopravvenienze passive verso terzi	0,00
TOTALE		157.019.703,26

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

AZ10-0200

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

Costi	DESCRIZIONE	BUDGET
sottoc.		PREV.2017
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	7.065.854,62
240.10.73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	4.174.336,90
240.10.74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.441.024,47
240.10.75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	18.932.788,53
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	784.535,58
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	1.535.793,60
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		

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	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	1.318.305,93
240.140.0		
240.140.10	Dispositivi medici	28.176.303,86
240.140.20	Dispositivi medici impiantabili attivi	3.195.685,53
240.140.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.293.529,97
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	
TOTALE		84.867.186,65

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

AZ10-0400

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
240.90.10	altri beni e prodotti sanitari	938.244,49
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	303.768,06
250.50.10	supporti informatici e cancelleria	50.000,00
250.60.10	altri prodotti	705.917,32
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	497.002,00
380:20:11	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area non san.	66.651,00
380:20:12	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area sanitaria	4.178,85
380.30.10	canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	2.815.483,15
380.40.12	canoni di leasing finanziario - area sanitaria	475.774,00
380.40.13	canoni di leasing operativo - area non sanitaria	9.516,00
380:50:10	altri costi per godimento di beni di terzi	-
460.20.10	spese di pubblicità	91.800,00
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 amministrative	5.000,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	67.220,00
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	6.146.954,87

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHIERI AZ10-1100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
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./cucine	0,00
250.40.10	combustibili, carburanti ad uso trasporto	102.000,01
250.60.10	altri prodotti	3.000,00
260.40.10	costi di manutenzione e riparazione mob.	108.075,18
260.50.10	costi di manut./ripar. automezzi	15.000,00
260.60.10	costi di manut./ripar. altri beni	10.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	1.000,00
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professionale	1.398.727,14
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di assicur.	176.578,57
460.80.15	Autoass.I FASCIA-Sp.leg,peritali,di mediaz.e loss	102.272,86
460.80.17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze ass.	1.250.000,00
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	1.074.330,62
470.40.20	gas	3.477.205,00
470.60.10	canoni radiotelevisivi	500,00
480.10.10	servizi appaltati/lavanderia	5.010.480,00
480.20.10	servizi appaltati/pulizia	6.000.001,00
480.30.20	mensa n.c.	0,00
480.60.11	servizi di trasporto non sanitari	15.000,00
480.60.12	servizi di trasporto da privati	191.520,00
480.70.10	smaltimento rifiuti	1.734.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	3.745.514,74
490.60.10	interessi moratori e rivalutazione monetaria	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	13.364,28
TOTALE		31.008.844,61

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

AZ10-0800

DIREZIONE TECNICO PATRIM.LE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
260.10.10	costi di manut. e ripar. fabbricati	172.432,45
260.20.10	costi di manut. e ripar. impianti e mac.	928.086,55
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		1.480.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE AFFARI GENERALI

AZ10-0500

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
260.50.10	manutenzione e riparazione automezzi	0,00
340.40.10	prestazioni e consul. da aziende SSR	20.000,00
350.40.10	consulenze sanit. e socio san. da az. SSR	8.875,28
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	140.000,00
460.50.10	spese legali	0,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	12.091,44
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	
510.20.10	IRAP	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	3.000,00
570.20.12	altre sopravvenienze attive v. asl	
570.20.20	sopravv.passive relative acquisto beni e serv.	33,28
570.20.21	sopravvenienze passive manut. rip. autom.	0,00
TOTALE		200.400,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO

AZ10-0100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
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
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	218.776,20
460.110.30	Costi Generali intram. -altre spese generali ed amministrative	5.000,00
490.30.10	interessi passivi su mutui	260.700,00
490.60.10	interessi passivi	63.363,44
510.10.10	imposte,tasse,tributi a carico Az.	58.719,32
510.30.31	IRES su attività commerciale	182.105,69
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	
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

2.112.545,61

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE BIOINGEGNERIA E INGEGNERIA CLINICA

AZ10-0300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI

AZ10-1300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
260.60.10	costi di manutenzione e rip.altri beni	73.883,20
480.50.10	servizi di elaborazione dati	1.524.841,63
570:20:20	sopravvenienze passive x acq.beni/serv.	0,00
TOTALE		1.598.724,83

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE , URP

AZ10-0600

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
250.60.10	altri prodotti	7.000,00
260.70.10	materiali per la manutenzione ord. In economia	0,00
390.20.81	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirigente medico	0,00
390.20.82	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirig.non medico	0,00
390.20.83	Altre competenze attiv.non comm.pers.comparto	0,00
420.20.81	altre competenze attività n.c.pers.dirigente	0,00
420.20.82	altre competenze attività n.c.comparto	0,00
430.60.11	compensi docenti esterni da pubblico	27.588,54
430.60.12	compensi docenti esterni da privato	75.716,93
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 collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.000,00
570.20.20	altre soprav. Passive x acquisto beni e serv.	0,00
TOTALE		171.574,39

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

DIREZIONE MEDICA OSPEDALIERA

AZ10-0900

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
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.	51.000,00
350.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.N.	353.500,00
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	160.191,68
480.50.10	servizio di elaborazione dati	0,00
480.60.16	serv. di trasporto sanitario da alrti sogg.pubblici extraregione	1.250.000,00
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	320.000,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	2.190.789,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.752,66
570.20.12	Altre soprav.passive v. ASL	0,00
TOTALE		4.954.589,84

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

AZ10-1000

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
460.90.10	contravvenzioni	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	145.000,00
TOTALE		150.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

UFFICIO SUPPORTO AMM.VO DELLA DIREZIONE AZIENDALE

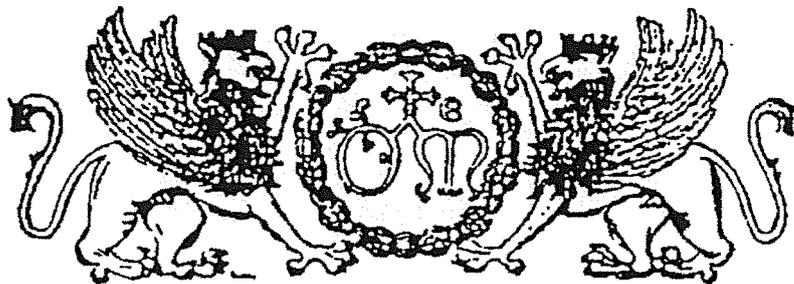
AZ10-1200

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET PREV.2017
460.50.10	spese legali	310.000,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	31.000,00
TOTALE		341.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2017 - Budget del CdR

TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.

STRUTTURA	PREVENTIVO ECONOMICO 2017
Direzione del Personale	157.019.703,26
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	84.867.186,65
Direzione Acquisti e Appalti	6.146.954,87
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	31.008.844,61
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.480.000,00
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	4.954.589,84
Direzione Medica - Progetti	0,00
Servizio di prevenzione e protezione	150.000,00
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00
Fondo Accantonamento (inserito nel C.d.R. D. Contabilità e Bilancio)	2.112.545,61
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00
Ammortamenti	10.113.020,57
TOTALE COSTI	307.074.209,28



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

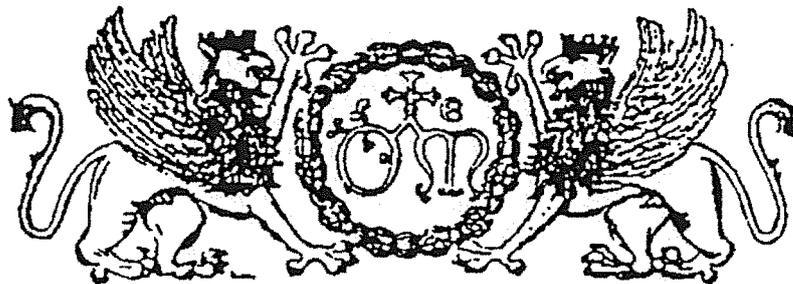
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2017

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.267.312
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.623.927
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	221.782
	Ammortamenti	10.113.021
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.365.821
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-9.365.821
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.312.546
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.312.546
	TOTALE flusso di c/cn della gestione corrente	2.059.745
(+/-)	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	0
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	2.059.745
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	-2.262.774
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.591.857
(-)	Acquisto mobili e arredi	
(-)	Acquisto automezzi	
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-7.854.631
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
	B - Totale attività di investimento	-7.854.631
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	2.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	2.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	
(+)	assunzione nuovi mutui	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.597.799
	C - Totale attività di finanziamento	402.201
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-5.392.685
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-5.392.685
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2017

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PREMESSA

* * *

Il Piano Investimenti dell'Azienda Ospedaliera di Perugia per il triennio 2017/2019 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 due parti contraddistinte dai codici 2015/1 e 2016/1.

L'intervento 2015/1 denominato "Ospedale S. Maria della Misericordia – Adeguamento antisismico" è pianificato nell'ambito del primo biennio 2017/2018 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.

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 2017/2019 ove, per il 2017, è prevista la messa a punto della sola fase progettuale.

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 (€ 1.200.000), Mammografo senologia con tomosintesi (€ 700.000) - Finanziato per € 1.900.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.
- 2016/4 – Acquisto di piccole attrezzature finanziato con residuo mutuo Banca Umbria 2002 (€ 1.936,53), residuo mutuo Banca Crediop 2011 (€ 27.394,32), residuo contributo Tesoriere anno 2013 (€ 1.276,71), residui finanziamento regionale DGRU 1750/2003 - DGRU 1771/2004 ss. (€ 301.996,70).
- 2017/1 – Acquisto di Apparecchiature angiografiche - Angiografo per Elettrofisiologia (€ 900.000,00), N. 2 angiografi per Emodinamica (€ 2.200.000,00) - Finanziate x € 3.100.000,00 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.

- 2017/2 – Acquisto di Apparecchiature di diagnostica per immagini - Sistema imaging intraoperatorio per Neurochirurgia (€ 459.253,15). - Finanziato x € 459.253,15 con contributi in c/esercizio anni 2016 e precedenti.
- 2017/3 - Sostituzione di apparecchiature obsolete/fuori uso. Finanziato con contributi in c/esercizio stanziati in sede di bilancio preventivo economico 2017 (€ 2.000.000,00)

L'Azienda ha provveduto a destinare, nel Bilancio Preventivo Economico 2017, 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).

ALLEGATO 1
9102
7 DIC 11
2019

aggregato (1)	codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progetto/Avanzamento Lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	Investimento da realizzare nell'anno 2017 (7)	Investimento da realizzare nell'anno 2018 (8)	Investimento da realizzare nell'anno 2019 (9)	totale investimento da realizzare (10)	Fonti di finanziamento				note (18)				
										contributi conto/capitale		mutui aziendali			contributi in conto esercizio		altre forme di finanziamento	
										Finanziamento regionale (11)	Finanziamento statale (12)	mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)		
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2015/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Adeguamento antisismico	Ristrutturazione	Progettazione definitiva	226.729,00	1.462.773,71	1.200.000,00	0,00	2.895.502,71	144.475,14	2.745.027,57	0,00	0,00	4.093.466,04	4.833.902,38	8.927.368,42		
	2016/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Adeguamento antisismico seconda fase	Ristrutturazione			800.000,00	1.500.000,00	6.627.368,42	8.927.368,42	144.475,14	2.745.027,57	0,00	0,00	4.093.466,04	4.833.902,38	11.816.871,13		
	Totale				226.729,00	2.262.773,71	2.700.000,00	6.627.368,42	11.816.871,13	144.475,14	2.745.027,57	0,00	0,00	4.093.466,04	4.833.902,38	11.816.871,13		
Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	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		
	2015/3	Apparecchiature diagnostiche per Immagini	Acquisito attrezzature		0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00	
	2015/4	Piccole attrezzature	Acquisito attrezzature			332.604,26	0,00	0,00	332.604,26	301.996,70	0,00	29.330,85	0,00	0,00	1.276,71	0,00	332.604,26	
	2017/1	Apparecchiature angiografiche	Acquisito attrezzature			900.000,00	2.200.000,00	0,00	3.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100.000,00	0,00	0,00	3.100.000,00	
	2017/2	Apparecchiature diagnostiche per Immagini	Acquisito attrezzature			459.253,15	0,00	0,00	459.253,15	0,00	0,00	0,00	0,00	459.253,15	0,00	0,00	459.253,15	
2017/3	Sostituzione apparecchiature obsolete/fuori uso	Acquisito attrezzature			0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00		
	Totale				0,00	5.591.857,41	2.200.000,00	0,00	7.791.857,41	301.996,70	0,00	29.330,85	0,00	7.459.253,15	1.276,71	7.791.857,41		
Altro	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	7.854.631,12	4.900.000,00	6.627.368,42	19.608.728,54	446.471,84	2.745.027,57	29.330,85	0,00	11.552.719,19	4.835.179,99	19.608.728,54		

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

PIANO INVESTIMENTI 2017

DESCRIZIONE FONTI	FONTI		DESCRIZIONE IMPIEGHI	IMPIEGHI	
	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA			AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	
Finanziamento regionale	375.135,39		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere e Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2.262.773,71	
Finanziamento statale	1.389.635,02		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	
Mutui aziendali	29.330,85		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili e Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	5.591.857,41	
Alienazioni	0,00		Altro	0,00	
Contributi in conto esercizio	5.626.133,15		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili		
Altre forme di finanziamento	434.396,71		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili		
TOTALE FONTI	7.854.631,12		TOTALE IMPIEGHI	7.854.631,12	

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

PIANO INVESTIMENTI 2018

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016... n. 2260 PAG. N. 73

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	60.000,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	2.700.000,00
Finanziamento statale	1.140.000,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2.200.000,00
Alienazioni	0,00	Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	2.887.900,00		
Altre forme di finanziamento	812.100,00		
TOTALE FONTI	4.900.000,00	TOTALE IMPIEGHI	4.900.000,00

4.900.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

PIANO INVESTIMENTI 2019

ALLEGATO 1
 1.4 DIC. 2016
 AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
 9260 PAG. N. 74

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	3.038.686,04		
Altre forme di finanziamento	3.588.682,38		
TOTALE FONTI	6.627.368,42	TOTALE IMPIEGHI	6.627.368,42

6.627.368,42

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016 K. 2260 PAG. N. 75

DIFFERENZA= FINANZIAMENTO SPESA SOSTENUTA

19.608.728,54
 226.729,00

19.381.999,54

226.729,00

19.608.728,54

PIANO INVESTIMENTI TOTALE COMPRESA SPESA SOSTENUTA						
DESCRIZIONE FONTI	FONTI		DESCRIZIONE IMPIEGHI	IMPIEGHI		
	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA			2017-2018-2019	SPESA SOSTENUTA	TOTALE
Finanziamento regionale	435.135,39		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	11.590.142,13	226.729,00	11.816.871,13
Finanziamento statale	2.529.635,02		Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	0,00	0,00
Mutui aziendali	29.330,85		Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	7.791.857,41	0,00	7.791.857,41
Alienazioni	0,00		Altro	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	11.552.719,19					
Altre forme di finanziamento	4.835.179,09					
TOTALE FONTI	19.381.999,54		TOTALE IMPIEGHI	19.381.999,54	226.729,00	19.608.728,54

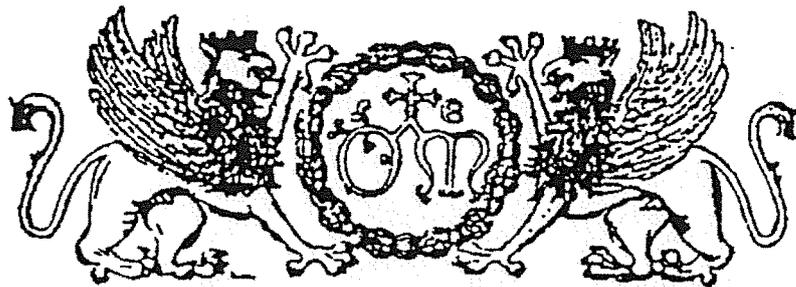
19.608.728,54

7.791.857,41

11.816.871,13

0,00

0,00



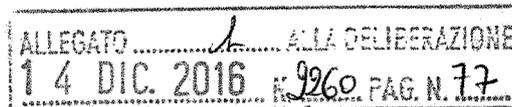
Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

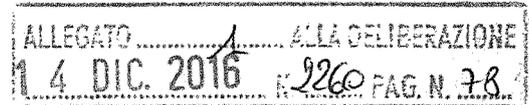
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2017

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

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



PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2017 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 2017 è stata effettuata, rispettando gli indirizzi vincolanti regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1298 del 14/11/2016, avente ad oggetto "Indirizzi alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017". Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2017 sono state determinate secondo la tabella n. 1 allegata alla nota 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).

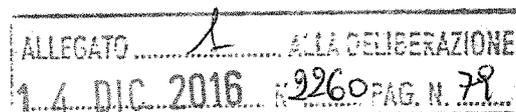
Le rilevazioni contabili sono state operate sulla base del piano dei conti e del relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013.

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 2017, al netto della quota di contributi in conto esercizio destinata ad investimenti, ammonta a € 307.074.209,28. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:



A1) Contributi c/esercizio € 63.496.911

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 63.496.911;

costituiti dal finanziamento corrente attribuito a questa Azienda per il 2017 a titolo di attività a mandato e quote finalizzate. Le risorse correnti assegnate dalla Regione dell'Umbria all'Azienda Ospedaliera di Perugia per l'esercizio 2017, risultanti nella tabella n.1 allegata alla D.G.R.U. n. 1298 del 14/11/2016, avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017", presentano una riduzione di 3 milioni di euro rispetto alle risorse assegnate con gli indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2016, assommanti ad € 66.496.911,00. Nel corso della gestione 2016, con la D.G.R.U. n. 1131 del 3/10/2016 i suddetti contributi sono stati ridotti di 4 milioni di euro attestandosi ad € 62.496.911,00. per cui, in ultima analisi, i contributi in conto esercizio assegnati dalla Regione dell'Umbria per l'anno 2017 sono superiori di 1 milione di euro rispetto al finanziamento attribuito a pari titolo nell'esercizio 2016 con la D.G.R.U. 1131/2016.

A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti € - 2.000.000

in sede di Bilancio preventivo 2017 una quota di contributi in c/esercizio pari ad € 2.000.000 è stata destinata 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. La facoltà di realizzare investimenti con contributi in c/esercizio può essere contemplata esclusivamente con la salvaguardia del pareggio di bilancio, come ribadito dalla Regione dell'Umbria al punto 7) del deliberato della sopracitata D.G.R.U. n. 1298 del 14/11/2016 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017"

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 226.305.477**A4a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche € 194.911.477**

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 80

L'importo di € 194.911.477 è stato così determinato:

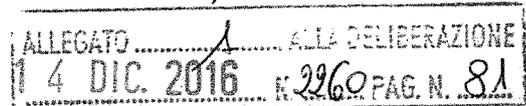
- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 191.511.477 fa riferimento alla tabella n. 2 allegata alla D.G.R.U. n. 1298 del 14/11/2016 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2017", con la quale vengono fissati per ogni Azienda del servizio 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 l'anno 2016. Anche per l'anno 2017 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 2016; 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.
- A4b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 5.130.000. L'importo di € 5.130.000 è stato determinato sulla base dei dati storici e delle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2016.

A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 26.264.000

L'importo di € 26.264.000 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 2016 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 € 2.190.000,00, attengono a ricavi per prestazioni di ricovero a privati paganti (CO.GE. 610.40.10 € 750.000), a ricavi per prestazioni di ricovero per stranieri STP a carico della Prefettura di Perugia (CO.GE. 610.20.20 € 600.000), a ricavi correlati ad attività di sperimentazione svolta dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (CO.GE. 610.80.10 € 750.000), a ricavi per prestazioni specialistiche a privati paganti, in particolare imprese (CO.GE. 610.40.20 € 400.000), nonché a ricavi per diritti di rilascio certificati e cartelle cliniche (CO.GE. 610.60.20 € 130.000).

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 2.358.000



L'importo prevalentemente costituito dalle fatturazioni, assommanti ad € 1.490.000, 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 che tiene conto sia dell'andamento storico che di quello stimato per il 2017.

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

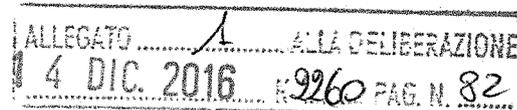
La previsione è stata formulata tenendo conto sia dei dati storici che delle proiezioni annue dei ricavi segnati a pari titolo al III° trimestre dell'anno 2016.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 9.365.821

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

A9) Altri ricavi e proventi € 938.000

La parte prevalente degli € 938.000 di questa categoria è costituita da "Altri proventi e ricavi" (CO.GE. 610.90.10), ove sono allocati € 750.000, quantificati sulla base della proiezione della stessa tipologia di ricavi negli esercizi precedenti.



B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi previsti per l'esercizio 2017 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. 1298 del 14/11/2016 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2017"

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 € 89.076.119

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 € 85.805.431 nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata delibera regionale n. 1298/2016, che per la farmaceutica ospedaliera, nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2017, conferma il limite di spesa dell'anno 2016 di cui alla D.G.R.U. n. 1132/2016, assommanti ad € 17.522.813. La spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato dagli indirizzi regionali; infatti, rispetto alla spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240.10.111) pari ad € 37.736.517,50, la partita della distribuzione diretta (c.d. File F) ammonta ad € 23.373.813,00 (conti 240 10 74 e 240 10 75) mentre la quota della farmaceutica ospedaliera è di € 14.362.704,50.

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 3.270.687: la previsione si basa sull'andamento della stessa tipologia di costi per l'esercizio 2016.

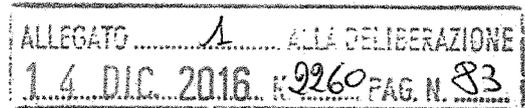
B2) Acquisti di servizi sanitari € 13.672.200

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) € 3.609.106

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 € 8.139.574

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

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 25.000**B3) Acquisto di servizi non sanitari € 35.136.177****B3a) Servizi non sanitari € 33.885.058**

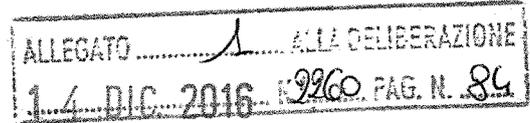
L'importo è stato così determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2016. Tali costi attengono agli oneri dei servizi assicurativi e a spese di pulizia, lavanderia, utenze, ed altri servizi appaltati.

B3b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 1.141.813

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

B3c) Formazione € 109.305

Per la previsione 2017 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2016; tali costi attengono agli oneri per formazione esternalizzata e non, da pubblico e da privato



B4) Manutenzioni e riparazioni € 7.524.977

L'importo di € 7.524.977 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 € 928.086,55 (CO.GE. 260.20.10). La previsione 2017, quantificata sulla scorta dell'andamento di tale categoria di spesa durante la gestione 2016, 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 € 3.392.603

L'importo, riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing, è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2016.

B6) Costi del personale € 134.606.062

La spesa del personale è determinata nel rispetto delle vigenti disposizioni e delle previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici, come previsto dalle disposizioni regionali di cui alla DRGU n. 1298 del 14/11/2016

L'importo è stato così articolato:

B.6.a) Personale dirigente medico € 45.887.539

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

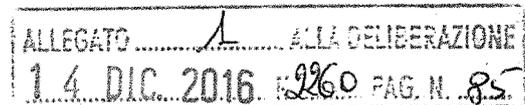
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario € 60.939.816

B6.d) Personale dirigente altri ruoli € 908.362

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

B7) Oneri diversi di gestione € 1.583.689

Tali costi attengono agli oneri per imposte, tasse e tributi diversi da IRAP ed IRES, assommanti ad € 865.176,53 (CO.GE. 510.10.1.0) nonché alle indennità e ai rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale), complessivamente assommanti ad € 646.112,09. L'importo è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2016..

B8) Ammortamenti € 10.113.021

Per la determinazione della previsione 2017 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 € 221.782

B.8.b) Ammortamento fabbricati: € 5.267.312

B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 4.623.927

Il dato è in linea con la stima del bilancio preventivo 2016 in quanto la maggior parte degli investimenti effettuati nel 2016 e programmati nel 2017 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 2017.

B11) Accantonamenti € 2.112.546

B11.d) Altri accantonamenti € 2.112.546

Tale importo si riferisce a:

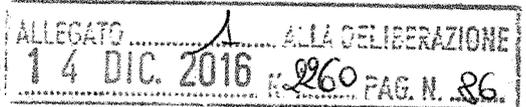
- costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio da stornare, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.
- le risorse necessarie per far fronte agli accantonamenti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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 314.063

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 € 324.063



L'importo attiene principalmente a interessi passivi su mutui bancari, assommanti ad € 260.700 (CO.GE. 490.30.10)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € - 13.398

E2) Oneri straordinari € -13.398

E.2.b) Altri oneri straordinari

L'importo di € 13.398 riguarda i costi relativi alla riparazione dei mezzi incidentati sulla base dell'andamento della sinistrosità degli anni precedenti.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 9.519.355

Y1) IRAP € 9.337.249

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

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

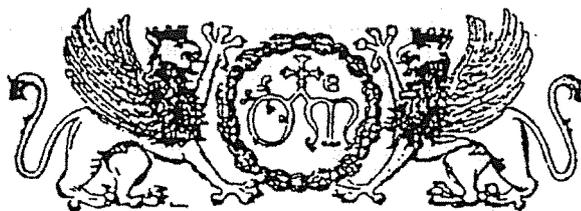
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 81.204

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

Y2) IRES € 182.106

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. 2016 N. 2260 PAG. N. 87



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

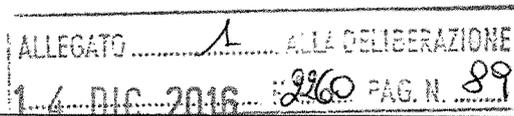
Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
“S. Maria della Misericordia”

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

SOMMARIO

ALLEGATO.....A..... ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC 2016... N. 9260 PAG. N. 88

<u>PREMESSA</u>	3
<u>L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA</u>	4
1.1 STORIA, MISSIONE E VALORI	4
1.2 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE	6
1.3 I PRINCIPALI NUMERI AZIENDALI	13
<u>2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE</u>	19
2.1 LA POLITICA SANITARIA NAZIONALE	19
2.2 LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	24
2.3 INDIRIZZI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017	26
<u>3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI</u>	29
3.1 ANALISI DELL'ATTIVITÀ DEL PERIODO 2014 – 2015	29
3.2 L'ATTIVITÀ DEI PRIMI 9 MESI 2016	32
3.3 LE PREVISIONI DI ATTIVITÀ PER IL 2017	32
<u>4. PREVISIONI ECONOMICHE</u>	35
4.1 PREVISIONE RICAVI	35
4.2 PREVISIONE COSTI	40



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:

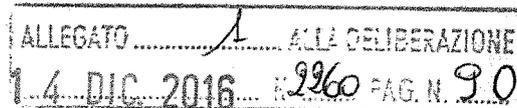
1. il conto economico preventivo;
2. il piano dei flussi di cassa prospettici;
3. un conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007;
4. il budget dei Centri di Responsabilità
5. la nota illustrativa;
6. il piano degli investimenti;
7. la relazione del Direttore Generale;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



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

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

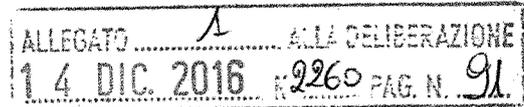
Con l'emanazione della legge regionale 19 dicembre 1995 n. 51 "Norme in materia di contabilità, di amministrazione dei beni, di attività contrattuale e di controllo delle Aziende sanitarie regionali" pubblicata nel B.U.R. Umbria 27 dicembre 1995, n. 64, S.O. n. 1. e successive modifiche e integrazioni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

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

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

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

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



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

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.

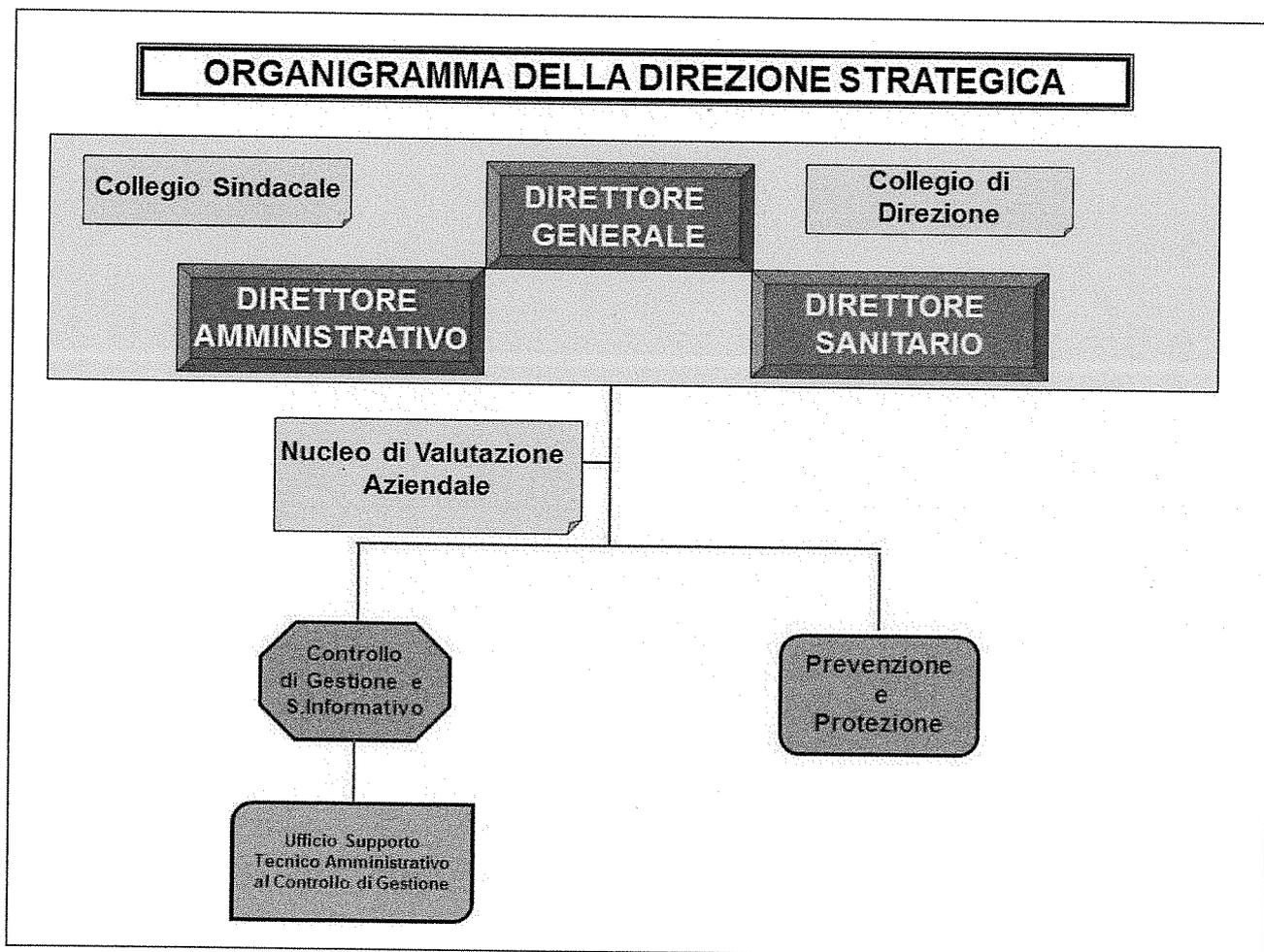
ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 92.

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:

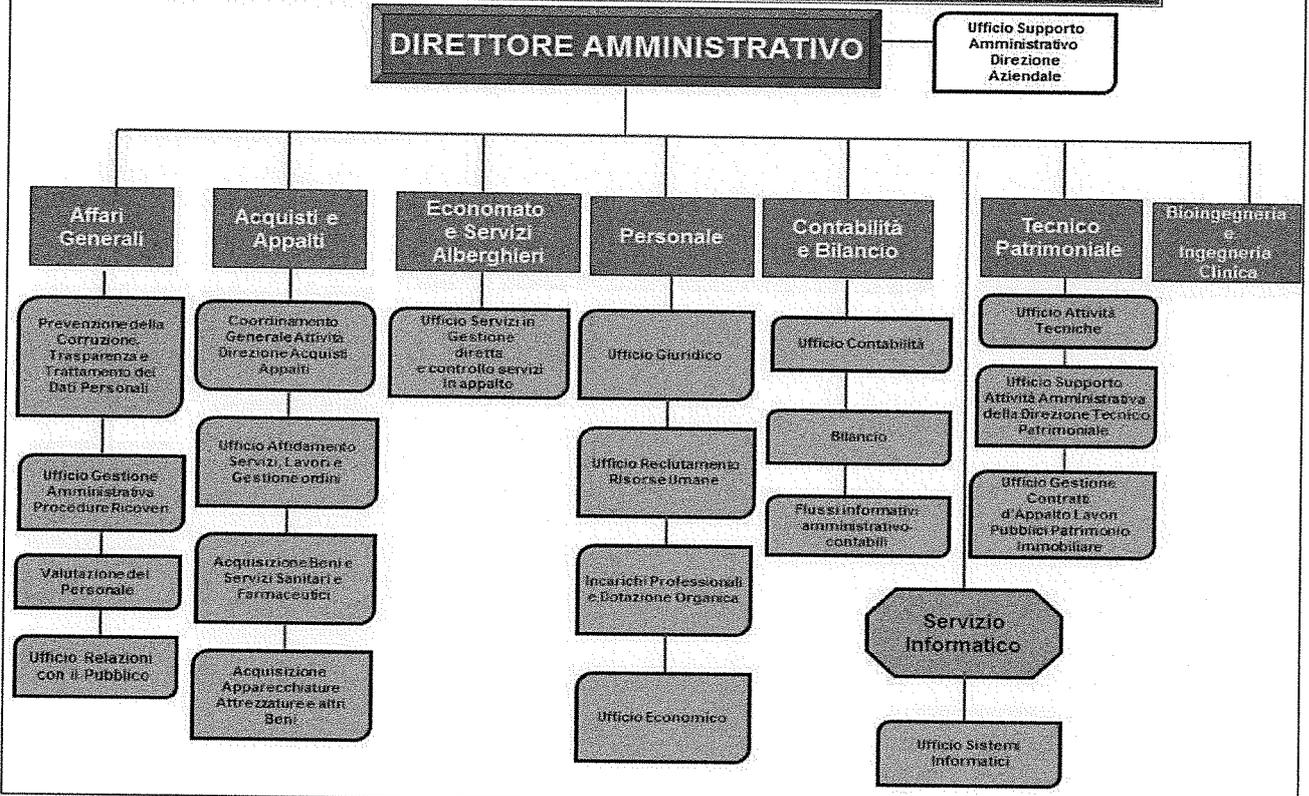
Il primo livello è costituito dalle Direzioni di linea – Le strutture in linea si articolano in strutture complesse, strutture semplici e posizioni organizzative. Il secondo livello è costituito dalle Direzioni di Staff e dalle Direzioni di Uffici.

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



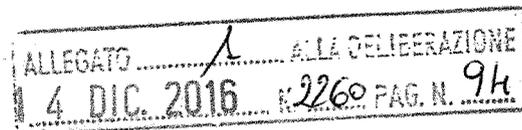
ALLEGATO ¹ ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 93

ORGANIGRAMMA DELLA DIREZIONE AMMINISTRATIVA



ORGANIGRAMMA DELLA DIREZIONE SANITARIA





Organizzazione dipartimentale

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

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

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

Riconoscendo che il contesto organizzativo gestionale privilegiato per lo sviluppo di tale modello è rappresentato, nell'ambito ospedaliero, dalla struttura dipartimentale, una delle priorità perseguite e realizzate dalla strategia aziendale nel 2008, dopo anni di trattative, è stata l'individuazione dei Dipartimenti Ospedalieri e l'implementazione di una compiuta organizzazione dipartimentale; il Dipartimento 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

<i>DIPARTIMENTO EMERGENZA ACCETTAZIONE</i>
<i>ANESTESIA E RIANIMAZIONE 1</i>
<i>ANESTESIA E RIANIMAZIONE 2</i>
<i>PRONTO SOCCORSO E CENTRALE OPERATIVA 118</i>
<i>CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA</i>
<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE CARDIO-TORACO-VASCOLARI</i>
<i>CARDIOLOGIA</i>
<i>CARDIOLOGIA E FISIOPATOLOGIA CARDIOVASCOLARE</i>
<i>CARDIOCHIRURGIA</i>
<i>CHIRURGIA VASCOLARE</i>
<i>MEDICINA VASCOLARE E D'URGENZA</i>
<i>CHIRURGIA TORACICA</i>

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

<i>ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA</i>	ALLEGATO <i>A</i> ALLA DELIBERAZIONE 14 DIC. 2016 <i>2960</i> PAG. N. <i>97</i>
<i>CHIRURGIA PEDIATRICA</i>	

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

<i>DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 2</i>
<i>MEDICINA INTERNA</i>
<i>NEFROLOGIA E DIALISI</i>
<i>CLINICA MALATTIE INFETTIVE</i>
<i>CLINICA DERMATOLOGICA</i>

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

<i>CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA</i>	ALLEGATO 14 DIC 2016 2160 PAG. N. 98
<i>CLINICA ODONTOIATRICA</i>	
<i>CHIRURGIA UROLOGICA MINIINVASIVA</i>	

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

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

1.3 I principali numeri aziendali

Personale

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 L. 4 DIC. 2016 N. 260 PAG. N. 99

Dati sull'occupazione al 31.12.2015							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.629	34	1.582	38	18.795	52.225.328	17.595.283
Dirigenza	413	-	402	-	4.834	19.294.577	12.313.572
- Medico-veterinaria	374		363		4.357,73	17.457.517,77	11.463.788,87
- Sanitaria	39		39		476,48	1.837.059,58	849.783,22
Comparto	1.216	34	1.180	38	13.961	32.930.751	5.281.711
- Categoria DS	93	1	90	1	1.087,15	2.887.371,82	646.710,41
- Categoria D	1122	33	1089	37	12.861,45	30.016.128,80	4.633.576,37
- Categoria C	1		1		12,00	27.250,15	1.424,52
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	7	-	7	-	84	233.154	84.303
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36,00	137.358,27	83.639,62
Comparto	4	-	4	-	48	95.796	663
- Categoria D	4		4		48,00	95.795,56	662,88
RUOLO TECNICO	429	7	411	5	4.969	9.338.405	980.846
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	429	7	411	5	4.969	9.338.405	980.846
- Categoria DS	2		1		17,00	47.301,31	2.852,91
- Categoria D	12		12		143,93	329.494,86	23.692,33
- Categoria C	67	1	62		750,53	1.583.096,99	300.119,72
- Categoria Bs	311	4	298	3	3.624,02	6.668.818,34	605.120,19
- Categoria B	17	1	18	1	201,47	345.920,16	31.087,82
- Categoria A	20	1	20	1	232,05	363.772,95	17.972,86
RUOLO AMMINISTRATIVO	163	9	152	10	1.793	4.147.552	338.397
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		4		44,50	172.418,17	128.882,45
Comparto	160	9	148	10	1.749	3.975.133	209.515
- Categoria DS	16		12		145,53	400.596,43	78.894,47
- Categoria D	52	4	51	4	568,99	1.380.313,54	80.874,03
- Categoria C	67	5	60	6	738,10	1.649.550,42	44.726,94
- Categoria Bs	20		18		234,73	443.909,45	4.296,37
- Categoria B	5		7		61,22	100.763,56	723,06
- Categoria A							
TOTALE	2.228	50	2.152	53	25.641	65.944.438	18.998.829

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 100

Dati sull'occupazione al 31.12.2015			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	331	395	13.740.481
Dirigenza	91	104	6.137.442
- Medico-veterinaria	83	97	5.756.732,55
- Sanitaria	8	7	380.709,71
Comparto	240	291	7.603.038
- Categoria DS			
- Categoria D	240	291	7.603.038,26
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	82	110	2.096.792
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	82	110	2.096.792
- Categoria DS		1	8.746,06
- Categoria D	7	15	201.370,96
- Categoria C	6	7	139.320,04
- Categoria Bs	64	83	1.650.588,19
- Categoria B	5	4	96.766,52
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	413	505	15.837.272

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 1 4 DIC 2016 N. 2960 PAG. N. 101

Dati sull'occupazione al 31.12.2015				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO	5	1	6	5
Dirigenza	2	-	4	4
- Medico-veterinaria	2		4	3
- Sanitaria				1
Comparto	3	1	2	1
- Categoria DS		1		
- Categoria D	3		2	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Personale Part Time al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO	151	-	148	-
Dirigenza	144		141	
Comparto	7		7	
RUOLO PROFESSIONALE	6	-	6	-
Dirigenza	6		6	
Comparto				
RUOLO TECNICO	39	2	38	2
Dirigenza				
Comparto	39	2	38	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	36	1	36	1
Dirigenza				
Comparto	36	1	36	1

Dalla tabella si evince un decremento del personale complessivo in servizio al 31.12.2015 rispetto al 2014. Va evidenziato, in particolare, che nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di costante decremento. Il ruolo professionale risulta immutato. Il personale del ruolo sanitario registra alla fine del 2015 un decremento rispetto al 2014 sia per quanto riguarda la dirigenza che il personale del comparto. Da ultimo anche il personale del ruolo tecnico ha fatto segnare un decremento di unità.

Dati del Bilancio di esercizio 2015

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 4 DIC 2016 2260 PAG. N. 103

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

RICAVI CARATTERISTICI	Bilancio esercizio 2015	Incidenza % su totale ricavi caratteristici
Contributi in c/esercizio	66.892.151	22,29%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	-6.800.000	-2,27%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	128.693	0,04%
Ricavi per prestazioni sanitarie	222.437.429	74,11%
Concorsi, recuperi e rimborsi	10.530.808	3,51%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	6.134.752	2,04%
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0,00%
Altri ricavi e proventi	834.530	0,28%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	300.158.362	100,00%

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

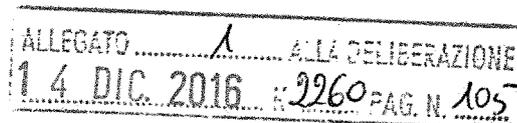
COSTI CARATTERISTICI	Bilancio esercizio 2014	Incidenza % su totale costi caratteristici
Acquisti di beni	90.927.912	30,43%
Acquisti di servizi sanitari	13.767.493	4,61%
Acquisti di servizi non sanitari	35.917.817	12,02%
Manutenzioni e riparazioni	6.542.166	2,19%
Godimento di beni di terzi	2.281.813	0,76%
Costo del personale (compresa IRAP)	142.898.398	47,83%
Oneri diversi di gestione	1.497.393	0,50%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0,00%
Variazione delle rimanenze	-720.907	-0,24%
Accantonamenti	5.652.582	1,89%
TOTALE COSTI CARATTERISTICI	298.764.667	100,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.393.695	

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2016 2260 PAG. N. 109

GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI	Bilancio esercizio 2014
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.393.695
Proventi e oneri finanziari	-409.069
Proventi e oneri straordinari	464.642
Rettifiche di valore attività finanziarie	0
MARGINE OPERATIVO NETTO	1.449.268
Totale ammortamenti	10.166.365
Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)	9.293.654
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	576.557
IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES	-285.523
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	291.034

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

Il PSN si basa dunque sui principi di:

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
1.4 DIC. 2016 N. 9260 PAG. N. 106

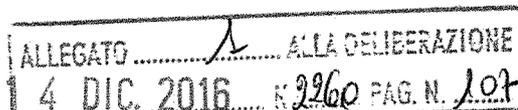
- responsabilità pubblica per la tutela del diritto di salute della comunità e della persona;
- universalità, eguaglianza ed equità d'accesso alle prestazioni;
- libertà di scelta;
- informazione e partecipazione dei cittadini;
- gratuità delle cure nei limiti stabiliti dalla legge;
- globalità della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

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

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

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

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



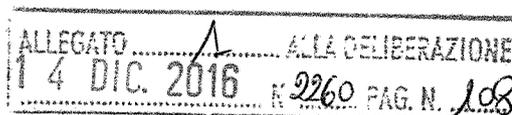
Il difficile compromesso tra fabbisogni crescenti di salute, intrinseci al sistema di sviluppo delle competenze e conoscenze o legati a fattori strutturali di crescita della domanda di prestazioni, e risorse limitate mediante le quali assicurare l'erogazione delle prestazioni, determina l'effettiva sostenibilità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

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.



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

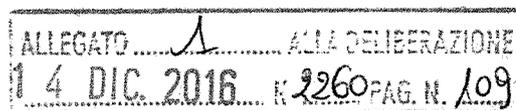
- l'inappropriatezza di alcune prestazioni, come l'utilizzo improprio dei ricoveri ospedalieri e del pronto soccorso dovuto all'organizzazione ancora insufficiente della medicina generale e al livello medio dei servizi territoriali e di assistenza domiciliare integrata;
- le lunghe liste di attesa;
-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

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

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

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

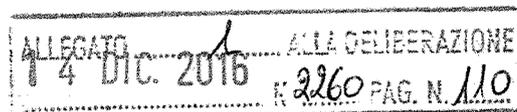


A luglio del 2014 è stata siglata l'intesa nella conferenza Stato-Regioni per la sottoscrizione del Patto della Salute 2014/2016. Il patto doveva rappresentare un momento centrale della politica sanitaria del nostro Paese: nel primo articolo fissava l'ammontare delle risorse su cui avrebbe dovuto poggiare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

Il quadro delle risorse finanziarie delineato dall'intesa Stato Regioni del luglio 2014 è stato tuttavia sensibilmente modificato dal DDL Stabilità 2016 che ha rideterminato il livello del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale cui concorre lo Stato per l'anno 2016 in euro 111.000 milioni.



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. 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.

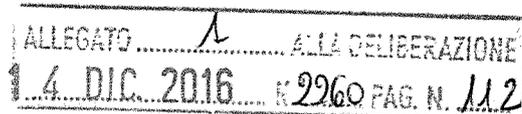
Per comprendere come questo percorso impatti sulla struttura ed i contenuti del nuovo documento, occorre mettere in evidenza, tra le novità introdotte dal Dlgs. 118/2011, due particolari elementi: il collegamento tra attività programmate e risorse finanziarie necessarie alla loro realizzazione e la coerenza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

Il Documento di Economia e Finanza 2016-2018, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 54 del 15 marzo 2016 e pubblicato sul Supplemento Straordinario al BUR n. 15 del 6 aprile 2016, si inserisce in un contesto di profonda crisi economica caratterizzata da una perdurante disoccupazione e da una ripresa ancora debole ed incerta, aggravata sia dalla scarsa competitività dell'Italia e delle realtà regionali che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. Il documento di programmazione evidenzia come anche la situazione economica umbra sia allineata al trend nazionale: gli indicatori disponibili denotano 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).

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 2018 appare infatti come una delle principali tematiche del confronto tra Governo e Regioni. Confronto che dovrà essere anche l'occasione per riflettere sulla questione della sostenibilità del SSN sia dal punto di vista economico-finanziario sia nell'ottica della tutela della salute, dell'universalità e dell'equità di accesso ai servizi sanitari.

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 2016, 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, riguardo alle azioni trasversali di sistema, diventerà progressivamente più stringente la programmazione degli acquisti su scala regionale, con priorità all'espletamento delle gare centralizzate regionali mediante ricorso alla Centrale Regionale per gli Acquisti in Sanità (CRAS) e, a livello nazionale, alla CONSIP. Ciò consentirà la razionalizzazione della spesa sanitaria per forniture e servizi ed il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle procedure e delle attività contrattuali, anche attraverso l'aggregazione e la riqualificazione della domanda di beni e servizi.



2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2017

La Direzione Regionale Salute Welfare Organizzazione e Risorse Umane, con la lettera prot. n. 0237048-2016 del 15/11/2016, ha anticipato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre i contenuti della Deliberazione della Giunta regionale n. 1298 del 14/11/2016 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017. 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 2017, 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 2017, 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, nelle more dell'approvazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2017, deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla DGRU n. 1132/2016; nella citata DGRU alla tabella n. 9 dell'allegato n. 1 il vincolo in esame viene stabilito per ogni singola Azienda e fissato, per la farmaceutica ospedaliera dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, in euro 17.522.813,00 (v. tabella n. 3 riportata a fine paragrafo).
5. I costi del personale, devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni della crescita dei trattamenti economici.
6. La spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente.
7. Per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. FILE F extra Global Budget) a carico dell'Azienda di residenza del paziente, viene richiamato quanto previsto con la DGRU n. 1132/2016 relativa alla inclusione nei volumi finanziari massimi riportati nella sopramenzionata tabella n. 2, del valore economico complessivo del c.d. "File F" distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.
8. Per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi la DGRU rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e a quanto riportato nell'allegato n. 1 alla DGRU n.1298/2016..
9. I costi di produzione, come previsto dalla normativa vigente, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004:

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

10. La DGRU ricorda 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 (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti).

Sempre per quanto attiene gli investimenti, e in particolare l'ambito dei lavori pubblici, Le Aziende Sanitarie sono tenute a 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.

Tabelle Allegate

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 4 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 114

TABELLA N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE DEL SSR - ANNO 2017

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE ANNO 2017
AZIENDA U.S.L. Umbria 1	793.782.059
AZIENDA U.S.L. Umbria 2	656.970.250
TOTALE AZ. U.S.L.	1.450.752.309
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA	63.496.911
AZ. OSPEDALIERA TERNI	45.227.014
TOTALE AZ. OSPEDALIERE	108.723.925
TOTALE REGIONE	1.559.476.234

TABELLA N. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2017

AZIENDE ADDEBITANTI	Azienda di residenza		TOTALE	SALDO 2016
	ASL 201	ASL 202		
Azienda USL Umbria 1		4.904.682,00	4.904.682,00	-206.665.843,00
Azienda USL Umbria 2	15.931.549,00		15.931.549,00	-109.782.270,00
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	16.640.197,00	4.202.040,00	20.842.237,00	20.842.237,00
TOTALE	211.570.525,00	125.713.819,00	337.284.344,00	0,00

TABELLA N. 3 FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2017 come da DGRU n. 1132/2016 Allegato 1

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	LIMITE 2016 SECONDO I CRITERI PREVISTI DALLA L. 135/2012
Azienda USL Umbria 1	18.327.952
Azienda USL Umbria 2	13.825.619
Az. Ospedaliera PERUGIA	17.522.813
Az. Ospedaliera TERNI	8.368.210
TOTALE REGIONE	58.044.594

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

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC 2016 N. 9260 PAG. N. 115

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

3.1 Analisi dell'attività del periodo 2014 - 2015

Nell'anno 2015 vi è stata una leggera diminuzione (-1,5%) 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 (+3,6%).

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 in leggera diminuzione 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 2014-2015 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 2015, 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 2014-2015

RESIDENZA	Anno 2014		Anno 2015	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
ASL UMBRIA 1	33.612	82,9	33.392	83,0
ASL UMBRIA 2	2.644	6,5	2.648	6,6
ALTRE REGIONI	3.586	8,8	3.517	8,7
STRANIERI	725	1,8	659	1,6
TOTALE AZIENDA	40.567	100,0	40.216	100,0

Tabella 4b - ALTA SPECIALITA' (degenza ordinaria peso drg>2,5):
distribuzione per residenza Anni 2014 - 2015

RESIDENZA	Anno 2014		Anno 2015	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
UMBRIA	2.519	83,7%	2.451	84,2
FUORI REGIONE	489	16,3%	460	15,8
TOTALE AZIENDA	3.008	100,0	2.911	100,0

TABELLA 5 – INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA

DEGENZA ORDINARIA	ANNO 2014	ANNO 2015	diff.	diff. (%)
Posti Letto	742,2	751,4	9,2	
Giornate di degenza dimessi	254.603	257.010	2.407	0,9
Dimessi (Totale SDO)	35.382	34.843	-539	-1,5
<i>Dimessi medici 0-2 giorni</i>	6.366	6.115	-251	-3,9
<i>Dimessi chirurgici ordinari</i>	12.369	12.500	131	1,1
Degenza media	7,20	7,38	0,18	
Tasso di utilizzo	94,3%	93,9%	-0,3%	
Alta specialità	3.008	2.911	-97	-3,2
Medio bassa specialità	32.374	31.932	-442	-1,4
Ricoveri a rischio di inappropriatazza	3.952	3.729	-223	-5,6

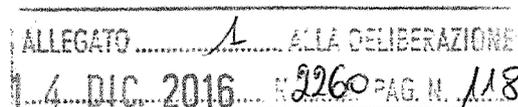
TABELLA 5 – INDICATORI DI ATTIVITA': DAY HOSPITAL/DAY SURGERY

DAY HOSPITAL/DAY SURGERY	ANNO 2014	ANNO 2015	diff.	diff. (%)
Dimessi Day Hospital/Day Surgery	5.185	5.373	188	3,6
Ricoveri con DRG medico	2.068	2.186	118	5,7
Ricoveri con DRG chirurgico	3.117	3.187	70	2,2

TABELLA 5 – INDICATORI DI ATTIVITA': ATTIVITA' CHIRURGICA

DRG chirurgici	ANNO 2014	ANNO 2015	diff. (%)
% Ricoveri con DRG medico ordinari	35,0%	35,9%	0,9%
% Ricoveri con DRG medico day surgery	60,1%	59,3%	-0,8%

3.2 L'attività dei primi 9 mesi 2016



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

Nell'anno 2016 si sta assistendo ad leggero calo dell'alta specialità, sia per pazienti umbri che per quelli provenienti da fuori regione.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo in crescita rispetto all'anno 2015 e la seconda in live aumento (+0,17) dimostrano come ci si sforzi a mantenere un elevato standard di complessità della casistica cercando di ridurre la permanenza in ospedale del paziente. L'Ospedale di Perugia continua ad essere non solo ospedale di territorio ma anche punto di riferimento provenienti dalle altre ASL umbre.

La progressiva riconversione dell'attività chirurgica dal regime ordinario a quello di day surgery e da quest'ultimo a quello ambulatoriale fa sì che nell'attività ordinaria si registri un decremento a differenza di quella diurna ed ambulatoriale che invece segnano importanti percentuali di aumento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2016 si attesterà, come nell'anno 2015, intorno oltre 20.000 interventi.

3.2 Le previsioni di attività per il 2017

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 2017 si svilupperà secondo i principali obiettivi dell'Azienda e in particolare con l'incremento dell'eccellenza (tra le altre: Cardiocirurgia, Cardiologia interventistica, Trapianto di Reni, Stroke Unit, attività di Genetica, Trapianto di Midollo Osseo, Chirurgia Vascolare ed Endovascolare) e l'ulteriore sviluppo della Day Surgery e del Day Service. In particolare:

a) L'Alta Specialità

L'alta specialità (in cui, in base alle indicazioni regionali, vengono inclusi i ricoveri di peso DRG > 2.5 - con alcune esclusioni, e con l'inclusione invece di altri drg di peso inferiore, ma comunque di elevata complessità, o di produzione esclusiva aziendale), nel 2015 si è confermata in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente.

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2017 un incremento dell'attività operatoria di chirurgia generale (segnatamente per la lista operatoria oncologica ad alta complessità assistenziale), conseguente all'aumentata disponibilità di sale operatorie e alla razionalizzazione dei percorsi chirurgici, oramai disponibili a pieno regime.

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

b) La Medio-Bassa Specialità

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 119

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

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

L'attività chirurgica nel 2014 e nel 2015, ha registrato e sta registrando un aumento, determinato, come già esplicitato, dal superamento di alcune oggettive difficoltà organizzativo - strutturali ormai superate e anche grazie ai processi organizzativi che la Direzione sta mettendo in atto in questi ultimi anni. Per l'anno 2017, usufruendo oramai della stabilità organizzativa e avendo riorganizzato le attività chirurgiche a ciclo breve delle Chirurgie Generali e Specialistiche, la previsione dei casi trattati è da ritenersi in aumento rispetto all'anno precedente.

c) L'Attività Ambulatoriale

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

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

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

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

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

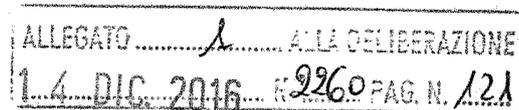
d) La Mobilità extraregionale

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 120

Nell'anno 2015 l'attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2014, 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.



4. PREVISIONI ECONOMICHE

4.1 Previsione ricavi

Nel 2017, 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 2016.

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 2017 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 2017, realizzerà ricavi per € 309.074.209,28 come dettagliato nella seguente tabella n. 8:

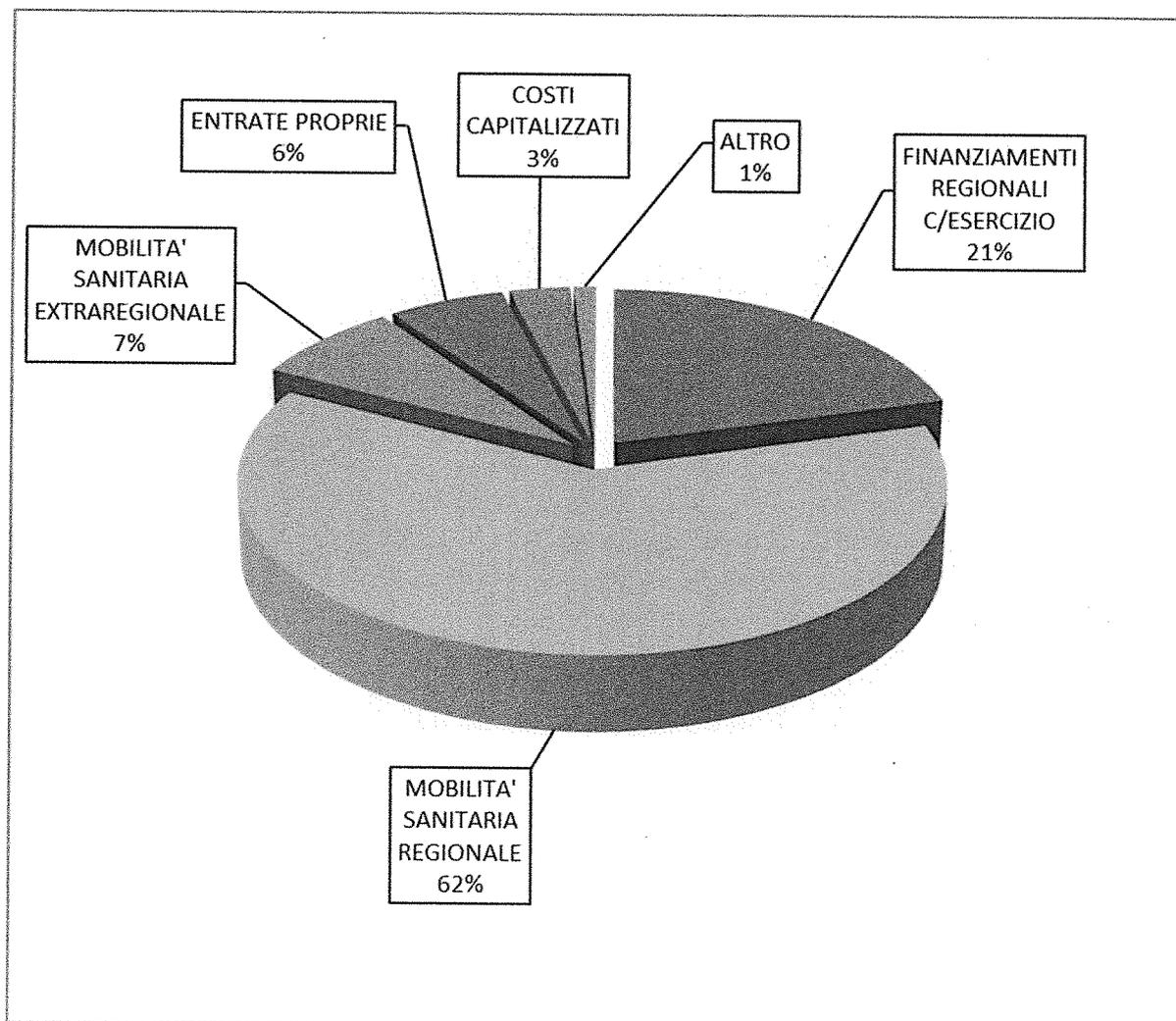
Tabella n. 6 – Anno 2017: previsione dei ricavi

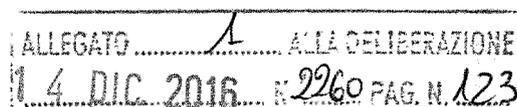
ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 4 DIC 2016 2260 PAG. N. 122

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO	%
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione	63.496.911,00	20,54%
Mobilità sanitaria extraregionale	23.300.000,00	7,54%
Mobilità sanitaria regionale e File F (tetto di global budget)	191.511.477,00	61,96%
Prestazioni a ricoverati negli ospedali delle ASL	2.100.000,00	0,68%
Entrate varie	18.000.000,00	5,82%
Laboratorio Analisi unificato	1.300.000,00	0,42%
Costi capitalizzati	9.365.821,28	3,03%
TOTALE	309.074.209,28	100,00%

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

Grafico 1 – PREVISIONE RICAVI 2017





4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2017, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari e ad € 63.496.911,00 e quindi presenta una riduzione di tre milioni 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. Va tuttavia precisato che nel corso della gestione, con la DGRU n. 1131 del 3/10/2016, i finanziamenti in conto esercizio 2016 sono stati ridotti di 4 milioni di euro attestandosi sull'importo di € 62.496.911,00.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, sulla scorta dell'andamento dei dati di fatturazione del 2016 (addebiti fino al 30/9/2016) e delle previsioni di attività per il 2017, si prevedono ricavi per € 23.300.000,00 in leggero incremento rispetto all'esercizio precedente (+ € 100.000,00).

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La DGRU n. 1298 del 14/11/2016 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 2017 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 2017 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 2017, 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 2016, che l'Azienda, per l'esercizio 2017, possa erogare prestazioni per un valore economico almeno pari ai tetti di global budget fissati dalla Regione con la menzionata DGRU n. 1298 del 14/11/2016. 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.

4.1.4 Altre entrate.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
N° 4 DIC. 2016 F. 2260 PAG. N. 124

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 2016. In particolare:

- per le Cessioni di Servizi viene formulata una previsione di ricavo di 2,1 milioni di euro;
- 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 € 18.000.000,00. L'aumento della previsione di € 500.000,00 è principalmente legato all'evoluzione della libera professione intra moenia che nel 2016 sta facendo registrare una forte crescita delle prestazioni.
- Per l'attività del Laboratorio Analisi unificato interaziendale viene formulata una previsione di ricavo di € 1.300.000,00 equivalente alla proiezione annuale 2016 di tale tipologia di ricavo, proiezione formulata sulla base dell'attività addebitata alla USL Umbria 1 nei primi nove mesi del 2016.

Si specifica che i ricavi volti a finanziare la spesa corrente ammontano ad € 307.074.209,28 in quanto dai finanziamenti per la spesa corrente è stato decurtato un importo di € 2.000.000,00 al fine di creare un budget di spesa annuale destinato a finanziare spese di investimento.

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

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

L'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 prevede la possibilità, per le aziende del SSN di acquistare cespiti utilizzando i contributi in conto esercizio. La DGRU n. 1158 del 15/09/2014

(recepita con deliberazione n. 1337 del 10/10/2014), visto il disposto del citato art. 29 D.Lgs. 118/2011, ha confermato la possibilità per le Aziende sanitarie regionali di finanziare con contributi in conto esercizio l'acquisizione di immobilizzazioni, precisando che tale fattispecie può essere praticata esclusivamente con la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione concetto peraltro ribadito dalla DGRU n. 1298/2016.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, fatto salvo il principio dell'equilibrio di bilancio posto come obiettivo fondamentale dalla Regione dell'Umbria, nel 2017 si avvale di tale facoltà destinando alla realizzazione di immobilizzazioni una quota parte dei contributi in conto esercizio pari ad € 2.000.000,00 (corrispondenti allo 0,65% dell'intero ammontare dei ricavi del bilancio preventivo economico del 2017).

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

4.2 Previsione Costi

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 14 DIC 2016 2960 PAG. N. 226

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. 1298 del 14/11/2016. 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 7.

Tabella 7

TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' ANNO 2017

STRUTTURA	PREVENTIVO 2017	PESO % SU TOTALE
Direzione del Personale	157.019.703,26	51,13%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0	0,00%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	84.867.186,65	27,64%
Direzione Acquisti e Appalti	6.146.954,87	2,00%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	31.008.844,61	10,10%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.480.000,00	0,48%
Direzione Affari Generali	200.400,00	0,07%
Direzione Contabilità e Bilancio	857.664,65	0,28%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.052.000,00	1,97%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.598.724,83	0,52%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	0,06%
Direzione Medica Ospedaliera	4.954.589,84	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	10.113.020,57	3,29%
Fondo accantonamento	2.112.545,61	0,69%
TOTALE	307.074.209,28	100,00%

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è inferiore a quelli del bilancio preventivo economico del 2016 di € 2.400.000,00. In termini percentuali il decremento del 2017 rispetto al 2016 è dello 0,78%.

La diminuzione del costo dei fattori produttivi riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro limiti derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali e di renderli compatibili con i minori

finanziamenti registrati negli ultimi anni sia sul fronte della mobilità sanitaria regionale che sul fronte dei finanziamenti in conto esercizio.

La successiva tabella 8 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets in gestione ai Centri di Responsabilità nel 2016 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

Tabella 8

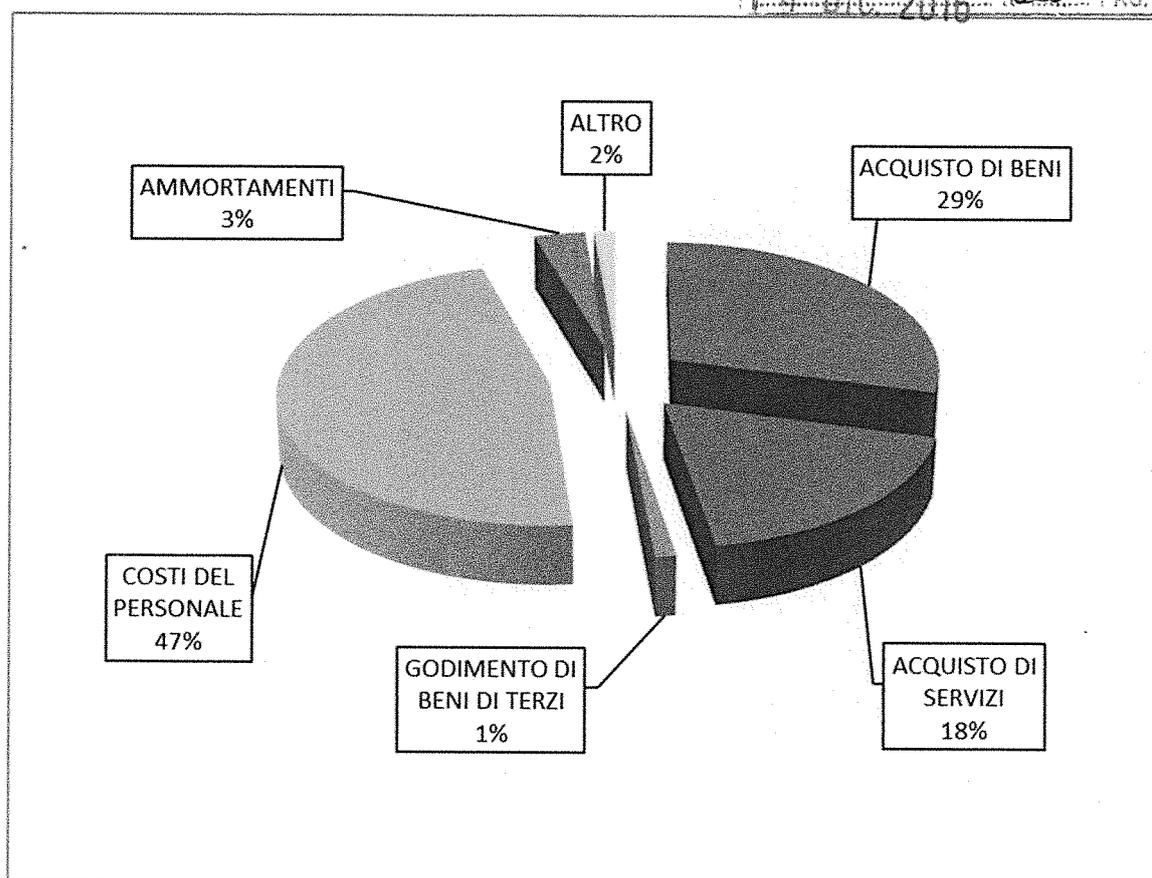
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
1.4. DIC. 2016 9260 PAG. N. 121

CONFRONTO 2017/2016 BUDGET CENTRI DI RESPONSABILITA'

STRUTTURA	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2016	DIFFERENZA 2017/2016	DIFFERENZA %
Direzione del Personale	157.019.703,26	157.319.703,26	-300.000,00	-0,19%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00	0,00	0,00	
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	84.867.186,65	84.967.186,65	-100.000,00	-0,12%
Direzione Acquisti e Appalti	6.146.954,87	6.246.954,87	-100.000,00	-1,60%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	31.008.844,61	31.908.844,61	-900.000,00	-2,82%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.480.000,00	1.880.000,00	-400.000,00	-21,28%
Direzione Affari Generali	200.400,00	200.400,00	0,00	0,00%
Direzione Contabilità e Bilancio	857.664,65	907.664,65	-50.000,00	-5,51%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.052.000,00	6.146.000,00	-94.000,00	-1,53%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.598.724,83	1.654.724,83	-56.000,00	-3,38%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	171.574,39	0,00	0,00%
Direzione Medica Ospedaliera	4.954.589,84	5.054.589,84	-100.000,00	-1,98%
Direz.Medica - Progetti	0,00	500.780,00	-500.780,00	-100,00%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Ufficio Supp. Amm.vo della Direzione Aziendale	341.000,00	341.000,00	0,00	0,00%
Ammortamenti	10.113.020,57	10.113.020,57	0,00	0,00%
Fondo accantonamento	2.112.545,61	1.911.765,61	200.780,00	10,50%
TOTALE	307.074.209,28	309.474.209,28	-2.400.000,00	-0,78%

Nella tabella sopra riportata l'ammontare complessivo dei costi aziendali, previsti per il 2017, è suddiviso per centro di responsabilità; lo stesso dato è mostrato dal grafico n. 2, che segue, aggregato per fattore produttivo con evidenziata l'incidenza percentuale rispetto al totale.

Grafico 2 – PREVISIONE COSTI 2017

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
1.4 DIC 2016 2260 PAG. N. 128

Per quanto attiene le variazioni intervenute rispetto al 2016 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 (-0,2%); tale previsione è stata determinata nel pieno rispetto dei tetti di spesa indicati dalla DGRU n. 1298/2016.

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 primo degli indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con la DGRU 3 novembre 2014, n. 1383, ove è prevista, in materia di costi per il personale, una riduzione dell'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2014 (limite introdotto dall'art. 1, commi 71 e 72, della legge 191/2009 e successivamente confermato dall'art. 15, comma 25, della legge n. 135/2012 per gli anni 2013, 2014 e 2015), lo stesso è pienamente rispettato in quanto l'ammontare delle risorse iscritte nel bilancio di previsione dell'anno 2017, come costo del personale, è stato definito tenendo conto di tale vincolo.

Per quanto riguarda il divieto introdotto dall'art. 5, comma 8, del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, questa Azienda non corrisponde trattamenti economici sostitutivi della fruizione delle ferie da parte del personale dipendente, a partire dalla data di entrata in vigore della citata disposizione, se non nei casi in cui il rapporto di lavoro si sia concluso in modo anomalo e non prevedibile (come ad es. decesso, dispensa per inidoneità permanente e assoluta ecc.), secondo gli indirizzi applicativi del Dipartimento della Funzione Pubblica (cfr. parere n. 40033 dell'8 ottobre 2012) e del Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. nota prot. 94806 del 9 novembre 2012).

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; l'eventuale onere per il 2017 si ritiene comunque che sia coperto dalla previsioni dei costi del presente atto in quanto i rinnovi dovrebbero avere un impatto economico estremamente limitato visto che l'incremento delle retribuzioni è legato all'andamento del tasso inflattivo, attualmente di pochi decimali sopra lo zero.

- Il budget del CdR farmacia è sostanzialmente equivalente a quello assegnato nel 2016. La spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato dagli indirizzi regionali; infatti, rispetto alla spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 10 111) pari ad € 37.736.517,50, la partita della distribuzione diretta (c.d. File F) ammonta ad € 23.373.813,00 (conti 240 10 74 e 240 10 75) mentre la quota della farmaceutica ospedaliera è di € 14.362.704,50.
- Il budget del CdR Economato e S.A. (€ 31.808.844,61) è sostanzialmente equivalente a quello assegnato nel 2016. 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 € 800.000,00).
- Il budget del CdR Tecnico Patrimoniale è stato ridotto di € 400.000,00 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 analogo a quello attribuito con il Bilancio preventivo economico del 2016 ove fu incrementato per allinearlo ai maggiori oneri di manutenzione ordinaria delle apparecchiature elettromedicali verificatosi durante la gestione dell'esercizio 2015.
- 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, sostanzialmente pari a quello attribuito nel 2016, 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 del servizio CUP.
- I budget assegnati agli altri Centri di Responsabilità non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente

Nella determinazione dei budget dei C.d.R. non è stata assegnata una somma di € 2.112.545,61; tale importo è stato provvisoriamente tenuto a disposizione per gli eventuali accantonamenti di fine esercizio e per i costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio e sarà stornato, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.

Per quanto attiene ai vincoli di spesa richiamati dalla DGRU n. 1298/2016 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 soddisfacente degli obblighi di contenimento della spesa posti dalla sopra richiamata normativa come peraltro riconosciuto dalla stessa DGRU 198/2016 al punto in cui, 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.

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

ALLEGATO 2

“PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI”

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2017- 2019
 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	€ 11.590.142,13	€ 2.262.773,71	20%

(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
 4 DIC. 2016 N. 9260 PAG. N. 2

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2017 - 2019
 QUADRO DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE
 SEZIONE A

vedi nota allo schema	RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma		
		Anno 2017 Disponibilità finanziaria (Euro)	Anno 2018 Disponibilità finanziaria (Euro)	Anno 2019 Disponibilità finanziaria (Euro)
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 2.149.635,02	€ 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	Stanziamiento 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	€ 3.352.773,71	€ 4.477.900,00	€ 10.756.054,46
7	a dedurre: Accantonamenti: Fondo art.31 bis, quote di riserva, etc.			
	TOTALI	€ 3.352.773,71	€ 4.477.900,00	€ 10.756.054,46

ALLEGATO 14 DIC 2016
 ALLA C/ELIBERAZIONE
 F. 9260
 PAG. N. 3

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2017 - 2019
ELEMENTI FINANZIARI

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

ALLEGATO 2
14 DIC 2016 N. 2260 PAG. N. 4
ALLA DELIBERAZIONE

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2017 - 2019
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 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	€ 2.662.773,71	
161054993010 10 0053	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Protezione Civile	€ 4.833.902,38	
161054993010 10 0054	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Quota Aziendale	€ 4.093.466,04	

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
4 DIC. 2016 N° 2260 PAG. N. 5

PROGRAMMA TRIENNALE 2017 - 2019
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

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

CODICE ISTAT			Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 e.3 L.109/94				ELENCO DESCRITTIVI DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma		
				Priorità (3)	Ulteriori	Priorità (4)	Priorità (5)		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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 delle due categorie di priorità precedentemente indicate

ALLEGATO 9 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2960 PAG. N. 6

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

SCHEDA 4

PROGRAMMA TRIENNALE 2017 - 2019
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

CODICE ISTAT			Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 c.3 L.109/04				Arco temporale di validità del Programma		
				Priorità categoria (3)	Ulteriori	Priorità (4)	Priorità assoluta(s)	Anno 2017 Disponibilità finanziarie (in Euro)	Anno 2018 Disponibilità finanziarie (in Euro)	Anno 2019 Disponibilità finanziarie (in Euro)
010	054	0052	161054993010 10 1 0052					€ 1.462.773,71	€ 1.200.000,00	
011	055	0052	161054993010 10 1 0053					€ 433.120,00	€ 812.100,00	€ 3.588.682,38
010	054	0052	161054993010 10 1 0054					€ 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 delle due categorie di priorità precedentemente indicate

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 9

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2017- 2019

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Problematiche di ordine urbanistico territoriale		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
1 4 DIC. 2016 E. 2260. PAG. N. 8

PROGRAMMA TRIENNALE 2017 - 2019

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

Tempo stimato per appalto e realizzazione lavori (1)

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Progettazione			Appalto ed esecuzione			Collaudo tecnico amm.vo (max 6 mesi)	Note	
	Progettazione preliminare	Progettazione definitiva	Progettazione esecutiva	Gara d'appalto	Contratto d'appalto	Consegna lavori			Esecuzione lavori
161054063010 02 0001									
161054063010 02 0002									
161054063010 02 0003									
161054063010 02 0004									
161054063010 02 0005									
161054063010 02 0006									
161054063010 02 0007									
161054063010 02 0008									
161054993010 09 0052									
161054993010 09 0053									
161054993010 09 0054									

(*) 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

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC 2016 N. 2260 PAG. N. 9

PROGRAMMA TRIENNALE 2017- 2019
Elenco Annuale 2017

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

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	Arch. Anna Di Clemente	€ 122.950,82	€ 27.049,18	4°	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	Arch. Anna Di Clemente	€ 40.983,61	€ 9.016,39	4°	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	Arch. Anna Di Clemente	€ 16.393,44	€ 3.606,56	4°	
161054063010 02 1 0004	Manutenzione opere da falegname e fabbro	Arch. Anna Di Clemente	€ 16.393,44	€ 3.606,56	4°	
161054063010 02 1 0005	Manutenzione riparazione elevatori	Arch. Anna Di Clemente	€ 122.950,82	€ 27.049,18	4°	
161054063010 02 1 0006	Manutenzione impianti condizionamento	Arch. Anna Di Clemente	€ 40.983,61	€ 9.016,39	4°	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	Arch. Anna Di Clemente	€ 204.918,03	€ 45.081,97	4°	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	Arch. Anna Di Clemente	€ 327.868,85	€ 72.131,15	4°	
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	Ing. Marco Ercolanelli	€ 1.198.994,84	€ 263.778,87		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. 2016 N. 2260 PAG. N. 10

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017

ALLEGATO 3

“RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE”

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
14 DIC. 2016 N. 2260 PAG. N. 2

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2017

In data 12/12/2016 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 2017.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: Dott.ssa Paola Picciariello, Dott. Domenico Ciafardoni, Dott. Moreno Pannacci, Dott. Andrea Petterini, Dott. Filippo Riccardi.

Nessun assente.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 2132 del 29/11/2016

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 29/11/2016 , con nota prot. n. R.I.C. 343

del 29/11/2016 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:

[Large handwritten signature or scribble]

[Handwritten signatures]

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 2017, 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 2017 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 309.452.016,00	€ 309.444.209,00	€ 307.064.209,00	€ -2.387.807,00
Costi della produzione	€ 300.044.835,00	€ 299.597.066,00	€ 297.217.393,00	€ -2.827.442,00
Differenza + -	€ 9.407.181,00	€ 9.847.143,00	€ 9.846.816,00	€ 439.635,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -409.069,00	€ -370.985,00	€ -314.063,00	€ 95.006,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 464.642,00	€ -13.364,00	€ -13.398,00	€ -478.040,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.462.754,00	€ 9.462.794,00	€ 9.519.355,00	€ 56.601,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.171.721,00	€ 9.462.794,00	€ 9.519.355,00	€ 347.634,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 291.033,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -291.033,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un decremento

pari a € -2.387.807,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	€ -3.037.065,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 4.800.000,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	€ 1.801.553,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -8.172.808,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -2.827.442,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Acquisti di beni sanitari	€ -2.295.365,00
	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	€ 784.727,00
	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -812.948,00
	Acquisti di servizi non sanitari - Servizi non sanitari	€ -1.113.395,00
	Manutenzione e riparazione	€ 982.811,00
	Godimento di beni di terzi	€ 1.110.790,00
	Accantonamenti per rischi	€ -1.585.255,00
	Altri accantonamenti	€ -1.647.439,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015 si evidenzia un incremento

pari a € 95.006,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi e oneri finanziari	€ 95.006,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2017 e il consuntivo 2015

si evidenzia un decremento pari a € -478.040,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi e oneri straordinari	€ -478.040,00

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

Per quanto concerne il valore della produzione, il decremento di € 2.387.807 è da ascrivere ai seguenti fattori:

- a) diminuzione di € 3.037.065 (€ 66.533.976 consuntivo 2015 a fronte di € 63.496.911 preventivo 2017) dei Contributi in conto esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale;
- b) rettifica contributi in conto esercizio che presenta un incremento di € 4.800.000 (€ 6.800.000 consuntivo 2015 e 2.000.000 preventivo 2017);
- c) ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da aziende sanitarie pubbliche: aumento € 1.801.553 (193.109.924 consuntivo 2015 e € 194.911.477 preventivo 2017);
- d) concorsi, recuperi e rimborsi con un decremento di € 8.172.808 (€ 10.530.808 consuntivo 2015 ed € 2.358.000 preventivo 2017).

In relazione ai costi della produzione, il decremento di € 2.827.442 è da ascrivere soprattutto al calo di € 2.295.365 degli Acquisti di beni sanitari ed al decremento di € 1.113.395 degli Acquisti di servizi non sanitari - Servizi non sanitari.

Si è registrata inoltre una riduzione degli accantonamenti: quanto a -€ 1.585.255, voce Accantonamenti per rischi e, quanto a -€ 1.647.439 degli Altri accantonamenti. Detti importi sono in parte compensati da alcuni incrementi, tra i quali, € 1.110.790, per il Godimento di beni di terzi.

Si precisa che la voce "Accantonamenti" (previsione di spesa € 2.112.546,00) si riferisce a:

- costi imprevisi 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 imprevisi;
- 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 2017 per complessivi € 10.113.021,00 in quanto la maggior parte degli investimenti programmati per il 2017 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 2017.

Al riguardo, il Collegio precisa che la quantificazione della previsione 2017 relativa agli ammortamenti è stata fatta, ancora una volta, interamente tenendo conto delle aliquote introdotte dal D.Lgs. n. 118/2011 - Tabella alleato 3.

Si ritiene opportuno sottolineare che, come più volte evidenziato nei verbali da questo Collegio, le aliquote applicabili per l'acquisto di beni finanziati con contributi in conto esercizio destinati ad investimento, rientrano, invece, nella previsione normativa di cui all'art. 29, c. 1, lett. b), del D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dalla legge n. 228/2012.

L'aliquota di ammortamento applicabile è, pertanto, quella prevista dal novellato testo dell'art. 29, c. 1, lett. b), che per l'anno 2017 prevede l'intero ammortamento nell'esercizio di acquisizione.

In ogni caso si precisa che tale diversa determinazione dell'aliquota da applicare non influisce sul risultato d'esercizio, per effetto della sterilizzazione, bensì solo sul patrimonio netto.

Il Collegio ha, altresì, preso visione degli indirizzi per la predisposizione del bilancio di previsione 2017 forniti dalla Regione Umbria con D.G.R. n. 1298 del 14.11.2016.

Per quanto concerne la previsione dei costi aziendali, l'ammontare complessivo dei costi preventivati è inferiore a quello del bilancio preventivo per l'anno 2016 di € 2.400.000. In termini percentuali il decremento del 2017 rispetto al 2016 è dello 0,78%. La diminuzione del costo dei fattori produttivi riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro i limiti derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali e di renderli compatibili con i minori finanziamenti registrati negli ultimi anni sia sul fronte della mobilità sanitaria regionale che sul fronte dei finanziamenti in conto esercizio.

Per quanto concerne la riduzione del numero delle strutture complesse e semplici nonché delle posizioni organizzative prevista dall'art. 12 del Patto per la Salute 2010/2012, recepito dall'art. 2, comma 72, della legge n. 191/2009, la Regione dell'Umbria con D.G.R. n. 1777 del 27 dicembre 2012, preso atto del notevole disallineamento del numero di strutture complesse e semplici delle

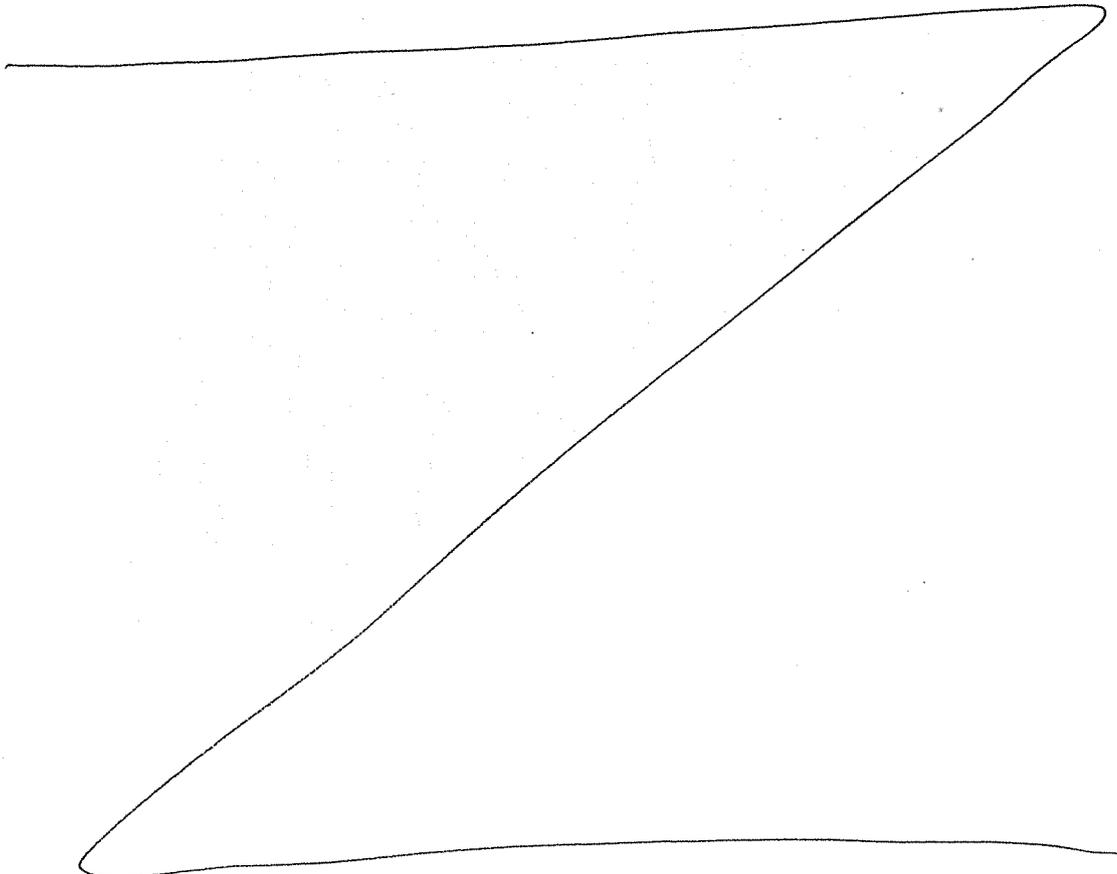
aziende della regione rispetto agli standard nazionali, aveva emanato delle direttive vincolanti, anche al fine di ridurre i pertinenti fondi della contrattazione integrativa.
In osservanza di dette prescrizioni, con Deliberazione D.G. n. 2023 del 10.12.2015, è stato stabilito in 75 il numero massimo delle strutture semplici conferibili.
Tale rideterminazione ha prodotto una riduzione delle strutture semplici a n. 47.

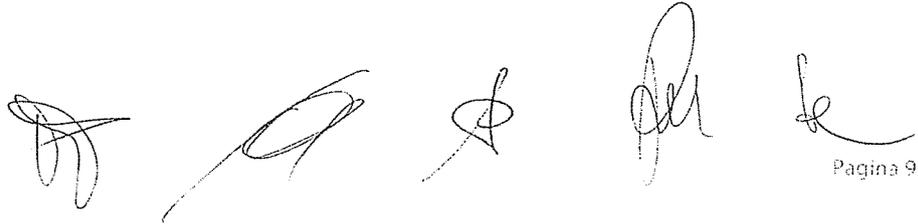
Il Collegio, infine, ha esaminato il Programma Triennale degli Investimenti 2017/2019 e l'elenco annuale 2017, parte integrante del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2017, riportante l'indicazione delle relative fonti di finanziamento ivi compresa la quota, pari a € 2.000.000 di contributi in conto esercizio accantonati dall'Azienda Ospedaliera e destinati al finanziamento degli investimenti ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, che sono risultati aderenti agli obiettivi fissati dalla Regione dell'Umbria con D.G.R. n. 1298/2016 con destinazione prioritaria al prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali, prevedendo, comunque, il potenziamento tecnologico con acquisto e sostituzione di apparecchiature obsolete.

Si precisa, infine, che l'Azienda ha provveduto a destinare una quota di risorse finanziarie, pari almeno al 5%, dell'importo dei lavori da eseguire nell'anno, alla costituzione di un fondo per lavori di somma urgenza, ai sensi dell'art. 4 della Legge regionale n. 3/2010. Per i lavori che costituiscono immobilizzazioni, il predetto importo è ricompreso nel finanziamento dei vari interventi, come specificato nelle colonne della sezione "fonti di finanziamento" della scheda n. 1 del piano degli investimenti.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2017 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2017, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:





ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

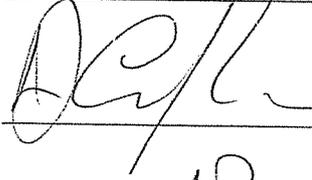
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

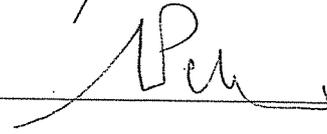
PAOLA PICCIARIELLO



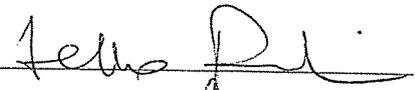
DOMENICO CIAFARDONI



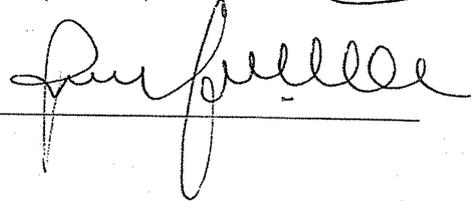
ANDREA PETTERINI



FILIPPO RICCARDI



MORENO PANNACCI





Stemmi 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. 2260 DEL 14 DIC. 2016

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 151 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia, 14 DIC. 2016

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. 2016

per la durata di 15 giorni.

Perugia, 14 DIC. 2016

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