



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

Azienda Ospedaliera di Perugia

Direzione Generale e Sede Amministrativa: Piazzale Giorgio Menghini, 8/9 - 06129 PERUGIA
Sede Legale: Ospedale S. Maria della Misericordia - S. Andrea delle Fratte - 06132 PERUGIA
Codice Fiscale e Part.IVA 02101050546 Tel. : 075.5781 - Fax. : 075.5783531 - Sito Internet:
www.ospedale.perugia.it

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N° 1309 DEL 23 DIC. 2019

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2020 e del Programma triennale dei lavori.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il documento istruttorio N. 26 del 19/12/2019 avente ad oggetto **“Adozione del Bilancio preventivo economico dell’anno 2020 e del Programma triennale dei lavori”** formulato dalla S.C. **Direzione Contabilità e Bilancio**, che costituisce parte integrante del presente provvedimento,

VISTO il Decreto Legislativo 23/6/2011 n. 118 Titolo II **“Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”**.

VISTO l’articolo 25 del richiamato D. Lgs. n. 118/2011 ove è previsto 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.

RICHIAMATO l’art. 64 della L.R. n. 11 del 09/04/2015 *“Testo unico in materia di Sanità e Servizi Sociali”*, ove è stabilito che al documento del bilancio preventivo debbono essere allegati i budget riferiti ai vari Centri di Risorsa ed alle specifiche aree di attività, ed il successivo art. 65 ove è previsto che il Bilancio preventivo economico deve essere corredato dalla relazione del Collegio Sindacale.

PRESO ATTO della Deliberazione della Giunta regionale n. 1264 del 18/12/2019 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del Bilancio di previsione per l’esercizio 2020.

RICHIAMATA la lettera prot. n. 2019/0078887 del 20/12/2019 con cui il progetto di Bilancio Preventivo Economico 2020 è stato trasmesso al Collegio Sindacale.

VISTO il Piano triennale dei lavori predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale.

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale sul Bilancio Preventivo Economico 2020.

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario sul documento istruttorio

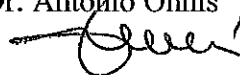
DELIBERA:

- 1) Di fare proprio il documento istruttorio allegato alla presente deliberazione come parte integrante della stessa.
- 2) Adottare il bilancio preventivo economico per l’esercizio 2020 secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011, quale risulta dall’ALLEGATO n. 1 che fa parte integrante del presente atto. Tale documento di bilancio espone ricavi per €. 318.238.711,29 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 risorse, il piano dei flussi di cassa prospettici, la nota illustrativa, la relazione del Direttore generale e il piano degli investimenti.

- 3) Approvare il Programma triennale 2020/2022 e l'elenco annuale 2020 dei lavori, quale risulta dall'ALLEGATO n. 2 che fa parte integrante del presente atto.
- 4) Allegare sub 3 al presente atto, quale parte integrante, la Relazione del Collegio Sindacale ove il Collegio ha espresso parere favorevole sul Bilancio preventivo economico 2020.
- 5) 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.
- 6) 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.

Il Commissario Straordinario
Dr. Antonio Onnis



DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO

DOCUMENTO ISTRUTTORIO N° 26 del 19/12/2019

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2020 e del Programma triennale dei lavori.

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 Giunta Regionale dell'Umbria in data 18/12/2019 ha adottato la Deliberazione n. 1264 del 18/12/2019 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

Il documento di bilancio preventivo economico 2020 è stato formulato sulla scorta degli elementi di valutazione e degli indirizzi formulati dalla Regione con la delibera sopra ricordata nonché in base alle risorse assegnate con lo stesso atto o rivenienti da entrate proprie aziendali. Tale documento contiene la previsione di un volume complessivo di ricavi, per il 2020, pari ad €. 318.238.711,29 . Nello stesso esercizio le risorse assegnate ai Centri di Risorsa aziendali portano ad un ammontare di costi di €. 318.238.711,29 per cui il bilancio si presenta in equilibrio, in ottemperanza alla vigente normativa.

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006 n.163 e dell'art. 13 del D.P.R. 21.12.99 n.554 e come ribadito dalla DGRU n. 1252 del 30/10/2017, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale 2020/2022 e l'elenco annuale 2020 dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma è stato predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale.

Il progetto di bilancio è stato trasmesso al Collegio Sindacale con la lettera prot. n. 2019/0078887 del 20/12/2019 ai fini della formulazione del prescritto parere e dell'acquisizione della relazione prevista dalla vigente normativa. Il Collegio Sindacale riunitosi il giorno 23/12/2020 ha predisposto la relazione sul bilancio preventivo economico 2020 esprimendo parere favorevole.

Tutto ciò premesso e considerato

SI PROPONE DI:

- 1) Adottare il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020 secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011, quale risulta dall'allegato n. 1 che fa parte integrante del presente atto. Tale documento di bilancio espone ricavi per €. 318.238.711,29 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 Risorse, 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 2020/2022 e l'elenco annuale 2020 dei lavori, quale risulta dall'allegato n. 2 che fa parte integrante del presente atto.
- 3) Allegare sub 3 al presente atto, quale parte integrante, la Relazione del Collegio Sindacale ove il Collegio ha espresso parere favorevole sul Bilancio preventivo economico 2020.
- 4) Trasmettere il presente atto, corredato della relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale dell'Umbria, ai fini del controllo previsto dall'art. 83 della L.R. n. 11 del 9/4/2015.
- 5) Trasmettere il presente atto al Consiglio delle Autonomie Locali ai fini della formulazione del parere di cui all'art. 9 comma 4 della L.R. n. 11 del 09/04/2015.

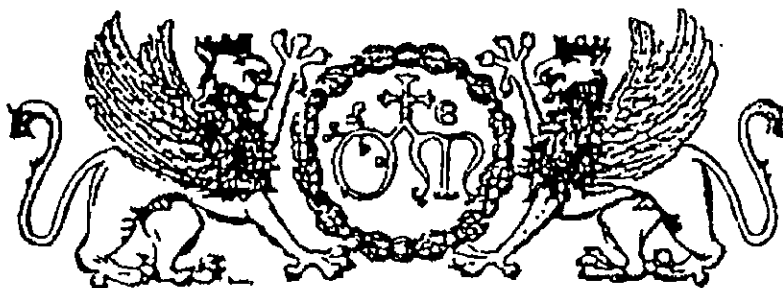
L'Estensore
Dr. Roberto Ambrogi

Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi

PARERE FAVOREVOLE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Matteo Sammartino)

✓ IL DIRETTORE SANITARIO (Dr. Luca Bianciardi)

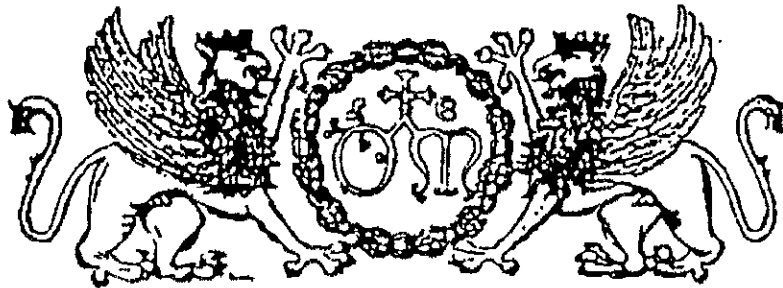


Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020

SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

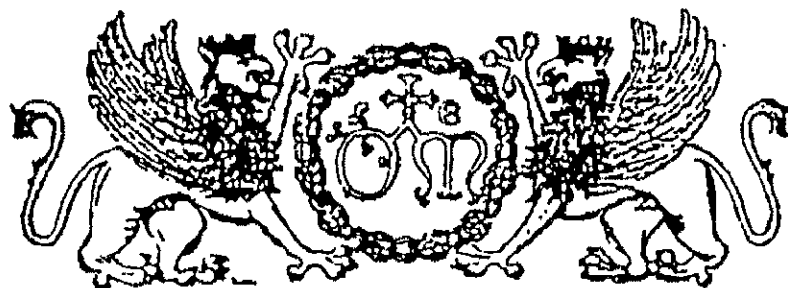
CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013		Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		70.594.624
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		70.594.624
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		226.411.477
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		195.461.477
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		5.486.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		25.464.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		3.148.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		6.900.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		10.182.610
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		992.000
Totale A)		318.228.711
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		93.398.900
a) Acquisti di beni sanitari		90.976.707
b) Acquisti di beni non sanitari		2.422.193
2) Acquisti di servizi sanitari		13.725.209
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		1.384.935
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		3.129.812
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		429.055
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		8.781.407
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-
3) Acquisti di servizi non sanitari		34.161.204
a) Servizi non sanitari		33.147.341
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		897.557
c) Formazione		116.305
4) Manutenzione e riparazione		7.405.911
5) Godimento di beni di terzi		3.070.446
6) Costi del personale		139.370.193
a) Personale dirigente medico		45.857.007
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		4.414.759
c) Personale comparto ruolo sanitario		65.831.920
d) Personale dirigente altri ruoli		690.776
e) Personale comparto altri ruoli		22.575.731
7) Oneri diversi di gestione		1.573.444
8) Ammortamenti		10.973.544
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		334.790
b) Ammortamenti dei Fabbricati		5.662.968
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		4.975.786
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-
10) Variazione delle rimanenze		-

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 23 DIC. 2019 N. 1303 PAG. N. 3

a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	4.945.748
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	4.945.748
Totale B)	308.624.598
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.604.113
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	142.017
Totale C)	132.017
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.472.096
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	9.359.526
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.996.995
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	98.460
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	264.071
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
2) IRES	112.570
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	9.472.096
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ALLEGATO *A* ALLA DELIBERAZIONE
 23 DIC. 2019 N. 1308 PAG. N. *A...*



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020

**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO
SECONDO LO SCHEMA DEL
MOD. CE DI CUI AL DM 24/05/2019**

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 6

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE	100	ENTE SSN	1	P	G
---------	-----	----------	---	---	---

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO	2	0	2	0
TRIMESTRE	1	2	3	4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI X

NO

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	70.594.624,00
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	70.594.624,00
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	67.294.624,00
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	67.294.624,00
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.300.000,00
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0,00
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse accuntive da bilancio regionale a titolo di copertura I.F.A.	0,00
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse accuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra	0,00
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1, sesses lettera c), del D.L.	0,00
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	0,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati o vincolati di esercizi precedenti	0,00
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0,00
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0,00
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	226.411.477,00
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	218.735.477,00
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	195.461.477,00
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.961.477,00
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	44.686.320,00
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.663.680,00
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO ALLA DETERMINAZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 MAG. II. 7...

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2020		
TRIMESTRE	1	2	3 4
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	X
NO	

(Unità di euro)

Cens	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	26.150.000,00
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza Integrativa	0,00
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare Integrata (ADI)	0,00
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	624.000,00
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	22.650.000,00
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	15.744.000,00
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.630.550,00
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	469.450,00
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	2.530.000,00
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	126.000,00
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza Integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	150.000,00
SS	AA0580	A.4.A.3.15.1) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
SS	AA0590	A.4.A.3.15.2) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	150.000,00
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS	0,00
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate)	0,00
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/ residenti	0,00
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/ residenti Extraregione in	0,00
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.190.000,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.486.000,00
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	530.000,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.884.000,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	150.000,00
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)	772.000,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	150.000,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
 23 DIC. 2019 N. 1309 PAG. 11 8.

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI X

NO

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.148.000,00
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.254.000,00
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	0,00
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.236.000,00
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.000,00
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	250.000,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0,00
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	250.000,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	644.000,00
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	644.000,00
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.900.000,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	6.550.000,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	350.000,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	10.182.610,29
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	347.319,33
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054.155,78
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.399.276,31
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altro posto del patrimonio netto	1.381.858,87
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	992.000,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	20.000,00
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	118.000,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	854.000,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	318.228.711,29
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	93.398.900,06
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	90.976.706,95
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.020.638,41
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	46.686.364,19
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	839.591,05
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	494.683,17
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 9

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☒ NO ☐

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emodevanti di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	0,00
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emodevanti di produzione regionale da altri soggetti	0,00
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.018.025,13
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.018.025,13
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	40.815.802,03
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	26.130.809,22
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici implantabili attivi	2.036.190,18
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12.648.802,63
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	151.763,12
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	69.663,85
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	41.903,21
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	858.911,20
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emodevanti	0,00
			0,00
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.422.193,11
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.099.527,31
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	262.652,08
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	91.627,27
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	176.302,82
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	295.027,87
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	497.055,76
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	47.886.412,57
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.725.208,86
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extraregionali) - Mobilità extraregionale	0,00
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC. 2019 N. 1309 PAG. N. 10

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI X

NO

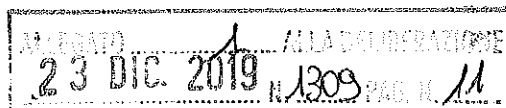
(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti -	0,00
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☒NO ☐

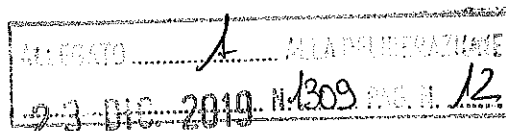
(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci Fila F	0,00
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.384.934,54
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.384.934,54
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	0,00
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)	1.129.811,96
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	115.622,65
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.505.278,23
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) di B.2.A.13.5)	508.911,08
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) di B.2.A.13.6)	0,00
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche)	0,00
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	429.055,03
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	429.055,03
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate c/o enti dipendenti della Regione	0,00
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e sociosanitarie	8.781.407,33
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie Aziende sanitarie pubbliche della Regione	144.000,00
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	57.799,24
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e sociosanitarie da privato	8.579.608,09

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica



CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	I P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI X

NO

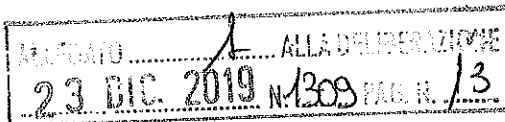
(Unità di euro)

Conti	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	397.541,64
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	293.186,96
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	6.771.935,50
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.116.943,99
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra-regionale)	0,00
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0,00
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra-regionale)	0,00
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenza saldo mobilità interregionale	0,00
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	34.161.203,71
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	33.147.340,97
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.481.836,48
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.891.633,84
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	0,00
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	0,00
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degeniti	0,00
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	190.000,00
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.443.891,69
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	13.744,09
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.940.319,28
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	733.018,21
	BA1650	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.619.277,40
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.311.416,00
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.237.918,24
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.913.076,96
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	324.841,28
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.284.285,74
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	286.000,00
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.998.285,74
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	897.557,27
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.000,00
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	340.229,61
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	543.327,66
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	0,00
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	310.515,23
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica



CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	I P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SE X

NO

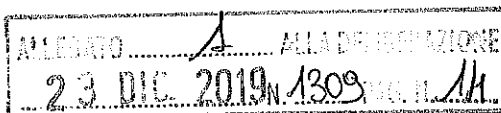
(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	232.812,43
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - In attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c) del D.L.	0,00
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, società pubblici e da Università	0,00
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	0,00
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	116.305,47
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	80.588,54
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	35.716,93
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	7.405.910,83
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	180.000,00
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	700.000,00
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.982.631,07
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	98.957,46
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	102.244,09
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	342.078,21
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.070.445,99
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	65.000,00
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.887.910,78
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.824.622,59
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	63.288,19
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	117.535,21
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	45.205,85
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	72.329,36
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA2080	Totale Costo del personale	139.370.192,73
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	116.103.685,82
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	50.271.765,68
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	45.857.006,90
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	42.302.208,14
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.554.798,76
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.414.758,78
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.952.053,14
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	462.705,64
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	65.831.920,14
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	60.720.801,13
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.111.119,01
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	283.332,71
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	283.332,71
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	222.795,31
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	60.537,40
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica



CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	I P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	X
NO	

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	17.692.356,47
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0,00
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.692.356,47
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.180.384,74
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.511.971,73
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.290.817,73
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	407.442,91
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	350.338,99
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	57.103,92
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.883.374,82
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.883.130,52
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	244,30
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.573.443,56
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	865.743,31
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	3.500,00
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	704.200,25
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	630.500,00
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	73.700,25
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
	BA2560	Totale Ammortamenti	10.973.544,23
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	334.790,21
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.638.754,02
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.662.967,60
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.662.967,60
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.975.786,42
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali o materiali	
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed enoderivati	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
N. 1309 DEL 15
23 DIC 2019

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI X

NO

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.945.748,00
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi.	0,00
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0,00
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	4.945.748,00
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: diligenza medica	2.919.935,00
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: diligenza non medica	341.695,00
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.684.118,00
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamenti di fine rapporto dipendenti	0,00
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi Integrativi pensione	0,00
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	308.624.597,97
	C)	Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	10.000,00
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/c tesoreria unica	10.000,00
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
	CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

APPROVATO
23 DIC 2019
ALLA DELIBERAZIONE
1309 P. 16

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	I P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI X

NO

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	CA0110	C.3) Interessi passivi	142.016,85
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	70.016,85
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	72.000,00
	CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-132.016,85
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
	E)	Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

ALLEGATO 4 ALLA D.P.R. SANITARIA
23 DIC 2019 N. 1309

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

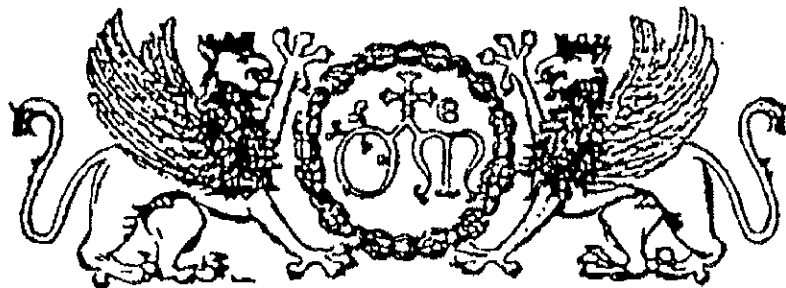
STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	ENTE SSN	1 P G

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	2
TRIMESTRE	1	2	3
PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	X
NO	

(Unità di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dipendenza medica	0,00
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dipendenza non medica	0,00
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comorbo	0,00
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0,00
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.472.096,47
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	9.359.526,07
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.996.994,93
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	98.460,18
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	264.070,96
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
	YA0060	Y.2) IRES	112.570,40
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	112.570,40
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	9.472.096,47
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020

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

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
			COSTI		
240	0	0	ACQUISTI DI BENI SANITARI		
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		
240	10	10	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale		-
240	10	20	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale		-
240	10	21	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		-
240	10	22	Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		-
240	10	23	Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		-
240	10	30	Ossigeno attività commerciale		-
240	10	40	Ossigeno attività non commerciale		-
240	10	41	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		-
240	10	42	Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		-
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale		-
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale		151.763,12
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		46.686.364,19
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C		-
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		-
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		-
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		494.683,17
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		-
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		-
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H		-
240	10	85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		-
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		645.019,78
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C		-
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		-
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		-
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		-
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri		194.571,27
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	10	112	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-
240	10	113	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende Sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale		-
240	10	114	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		-
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		-
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		69.663,85
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		-

RICERCA 1 ALLAB. ESECUZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. 119

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale		-
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale		-
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario		-
240	80	10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale		-
240	80	20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale		-
240	90	0	Altri beni e prodotti sanitari		-
240	90	10	Altri beni e prodotti sanitari		858.911,20
240	100	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	100	11	Prodotti farmaceutici		-
240	100	12	Sangue ed emocomponenti		-
240	100	13	Dispositivi medici		-
240	100	14	Prodotti dietetici		-
240	100	15	Materiale per la profilassi igienico-sanitaria (vaccini)		-
240	100	16	Prodotti chimici		-
240	100	17	Materiale e prodotti per uso veterinario		-
240	100	18	Altri beni e prodotti sanitari		-
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		1.018.025,13
240	140	0	Dispositivi medici		-
240	140	10	Dispositivi medici		26.130.809,22
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi		2.036.190,18
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		12.648.802,63
240	150	0	Prodotti chimici		-
240	150	10	Prodotti chimici		41.903,21
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		1.099.527,31
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		262.652,08
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		91.627,27
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria		-
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria		176.302,82
250	60	0	Altri prodotti		-
250	60	10	Altri prodotti		497.055,76
250	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		-
250	70	10	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		-
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		-
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		-
260	0	0	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA		-
260	10	0	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati		-
260	10	10	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili		180.000,00
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		700.000,00
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		-
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		5.982.631,07
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		-
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		98.957,46
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		-
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		102.244,09
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		-
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		342.078,21
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		295.027,87
260	80	0	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		-
260	80	10	Manutentioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		-
270	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE		-
270	10	0	Conv. per ass. di base medico generica		-
270	10	10	Conv. per ass. di base medico generica		-
270	20	0	Conv. per ass. di base medico pediatrica		-
270	20	10	Conv. per ass. di base medico pediatrica		-
270	30	0	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		-
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		-
270	40	0	Conv. per ass. di base domiciliare		-
270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare		-
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		-
270	50	10	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		-
270	50	11	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica		-
270	50	12	Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118		-
270	60	0	Altre convenzioni per assistenza di base		-
270	60	10	Altre convenzioni per assistenza di base		-
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 - Agglo Farmacie		-
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		-
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		-
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	10	17	Servizi sanitari per prestazioni di pronto Soccorso non seguiti da ricovero-da IRCCS privati e Policlinici Privati		-
300	10	18	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati		-
300	10	19	Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero-da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		-
300	10	20	Servizi Sanitari per prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero -da Casa di Cura private		-
300	10	21	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati		-
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		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
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		-
300	20	14	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-
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	10	17	Assistenza protesica centro HUB		-
310	10	18	Ass. protesica DPCM 12/01/2017 allegato 5 - Elenco 1		-
310	10	19	Ass. protesica DPCM 12/01/2017 allegato 5 - Elenco 2a		-
310	10	20	Ass. protesica DPCM 12/01/2017 allegato 5 - Elenco 2b		-
310	20	0	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		-
310	20	10	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		-
310	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		-
310	30	10	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		-
310	30	11	Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78		-
310	30	12	Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale		-
310	30	13	Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale		-
310	30	14	Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione		-
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		-
310	40	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		-
310	40	11	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale		-
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale		-
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		-
310	50	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		-
310	50	11	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale		-
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale		-
310	51	0	Ass. riabil. Residenziale per malati e disturbati mentali		-
310	51	11	Ass. riabilitativa residenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale		-
310	51	12	Ass. riabilitativa residenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale		-
310	52	0	Ass. riabil. Semiresidenziale per malati e disturbati mentali		-
310	52	11	Ass. riabilitativa semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale		-
310	52	12	Ass. riabilitativa 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.(alcolisti)		-
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)		-
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale		-
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale		-
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		-
310	80	10	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		-
310	80	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti		-
310	80	21	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale		-
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale		-
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale		-
310	80	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale		-
310	90	0	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		-
310	90	10	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		-
310	100	0	Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC. 2019 N. 1309 PAG. 11 22

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
310	100	10	Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		-
310	100	20	Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici Extraregione		-
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		-
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 - altro		-
320	40	21	Ass. integrativa da privato - Allegato 2 DPCM 12/01/2017		-
320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione		-
320	50	0	Ass. termale e diversa		-
320	50	10	Ass. termale e diversa		-
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione		-
320	50	13	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		-
320	60	0	Attività di consultorio familiare		-
320	60	10	Attività di consultorio familiare		-
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale		-
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
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	20	10	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		-
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.		-
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		-
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero		-
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	21	Prestazioni specialistica ambulatoriale		-
340	20	22	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero- da pubblico(Az. Sanitarie pubbliche della Regione)		-
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		-
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		14.000,00
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR		-
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR		144.000,00
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		-
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)		-
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.		-
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC. 2019 N. 1309 PAG. 11

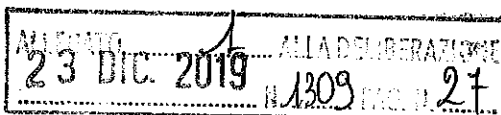
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero		-
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		-
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		-
350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		-
350	20	21	Prestazioni specialistica ambulatoriale		-
350	20	22	Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero da pubblico (Extraregione)		-
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		-
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		318.729,61
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		-
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		57.799,24
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	140	20	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL		-
350	140	30	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)		-
350	150	0	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		-
350	150	10	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		-
350	160	0	Ass. protesica		-
350	160	10	Ass. protesica DM 332/99		-
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		429.055,03
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		-

23 DIC. 2019
 ALLA DELIBERAZIONE
 1309 PAG. 25

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
360	70	0	Quota 3,5% a IZS per D.LGS 194 19/11/2008		-
360	70	10	Quota 3,5% a IZS per D.LGS 194 19/11/2008		-
360	80	0	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 194 19/11/2008		-
360	80	10	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 194 19/11/2008		-
360	90	0	Quota 1% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 194 19/11/2008		-
360	90	10	Quota 1% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 194 19/11/2008		-
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 194 19/11/2008		-
360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 194 19/11/2008		-
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		-
360	130	20	Rimborsi, assegni e contributi verso Regione - GSA		-
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		397.541,64
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		293.186,96
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		21.500,00
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		-
370	40	13	Lavoro interinale -area legale		-
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		-
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici		-
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale		-
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		-
380	10	0	Fitti passivi		-
380	10	10	Fitti passivi		65.000,00
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		63.288,19
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		3.777,40
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		-
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		2.820.845,19

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC. 2019 N. 1308 PAG. N. 26

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
380	31	0	Canoni di noleggio per attrezzature non sanitarie		-
380	31	10	Canoni di noleggio per attrezzature non sanitarie		-
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		45.205,85
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria		72.329,36
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		-
380	40	15	Canoni di project financing		-
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi		-
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi		-
380	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		-
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		-
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		-
390	10	0	Competenze fisse		-
390	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale		-
390	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico		-
390	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico		-
390	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto		-
390	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		-
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		24.196.519,77
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		2.301.893,88
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		33.678.653,84
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		1.604.967,93
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		283.455,76
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		2.778.108,28
390	10	30	Ributizione di posizione personale dirigente medico		-
390	10	31	Ributizione di posizione personale dirigente non medico		-
390	10	32	Ributizione di posizione personale comparto		-
390	10	33	Ributizione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		7.141.048,92
390	10	34	Ributizione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		526.742,47
390	10	35	Ributizione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
390	10	36	Ributizione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		792.194,35
390	10	37	Ributizione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		29.946,01
390	10	38	Ributizione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
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		-
390	20	17	Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		-



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
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	1.542.728,36	
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	65.069,31	
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.658.512,21	
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	302.299,92	
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	14.279,93	
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	690.028,12	
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	7.436.727,69	
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	314.351,42	
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 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	53.385,41	
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	8.641,67	
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	142.847,48	
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.785,95	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		1.093,24
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		2.052,57
390	20	90	Ributizione di risultato attività commerciale		-
390	20	91	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente medico		-
390	20	92	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico		-
390	20	93	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto		-
390	20	94	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		-
390	20	95	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		-
390	20	96	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
390	20	97	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		-
390	20	98	Ributizione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		-
390	20	99	Ributizione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
390	20	100	Ributizione di risultato attività non commerciale		-
390	20	101	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico		-
390	20	102	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico		-
390	20	103	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto		-
390	20	104	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		108.936,15
390	20	105	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		204.090,42
390	20	106	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		1.165.720,83
390	20	107	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		14.346,37
390	20	108	Ributizione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		25.093,23
390	20	109	Ributizione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		126.728,26
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		9.169.984,75
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		845.675,39
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		13.590.199,39
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		839.204,24
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		108.837,47
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		1.199.850,36
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		-

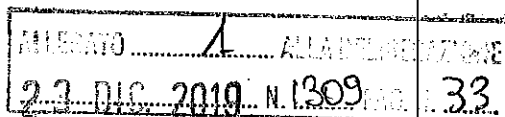
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale	-	-
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico	-	-
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico	-	-
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto	-	-
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale	-	-
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico	-	-
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico	-	-
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto	-	-
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale	-	-
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico	-	-
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico	-	-
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto	-	-
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	-	71.715,40
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	35.095,93
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	-	17.889,38
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	-	13.043,76
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	-	-

ALLEGATO 1 ALLE ELABORAZIONI
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 30

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	-	-
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	-	-
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	-	-
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	-	-
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	-	-
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	-	-
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	-	-
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	-	-
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	-	-
400	10	0	Competenze fisse	-	-
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	-	-
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	-	-
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	-	-
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
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	-	85.958,61
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	-	42.491,91
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
400	10	27	Retribuzione di posizione personale dirigente	-	-
400	10	29	Retribuzione di posizione personale comparto	-	-
400	10	30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	76.214,78
400	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
400	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	3.975,42
400	10	35	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
400	20	0	Competenze accessorie	-	-
400	20	10	Straordinario attività commerciale	-	-
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	-	-
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	-	-
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
400	20	20	Straordinario attività non commerciale	-	-
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	-	-
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	-	-
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	5.174,71
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	-	-

PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020	
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	
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	-
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	80,08
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	-
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	-
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	-
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	-
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	-
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	-
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	7.687,54
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	47.679,59
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	14.070,07
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	-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
400	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		-
400	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		-
400	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto		-
400	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
400	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
400	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
400	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		-
400	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		-
400	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto		-
400	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
400	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
400	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
400	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		-
400	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		-
400	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto		-
400	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
400	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
400	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
400	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
400	50	0	Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza		-
400	50	10	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		-
400	50	11	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		-
400	50	12	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		-
400	50	13	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		-
400	50	14	Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		-
400	50	15	Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		-
400	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		-
400	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		-
400	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		-
400	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		-
400	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		-
400	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		-
400	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		-
400	70	0	Accantonamenti per TFR		-
400	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		-
400	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO		-
400	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		-
400	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		-
400	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		-
400	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		-
400	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		-
400	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		-
400	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		-
400	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		-
400	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		-
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		-



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
410	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	885.309,06	885.309,06
410	10	27	Retribuzione di posizione personale dirigente	-	-
410	10	28	Retribuzione di posizione personale comparto	-	-
410	10	29	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	10	30	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	0	Competenze accessorie	-	-
410	20	10	Straordinario attività commerciale	-	-
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	-	-
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	-	-
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	20	Straordinario attività non commerciale	-	-
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	-	-
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto	-	-
410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	883.612,36	883.612,36
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	162.433,46	162.433,46
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	-	-
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	-	-
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	-	-
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	-	-
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	-	-
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	-	-
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.135.760,45	1.135.760,45
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	60.989,09	60.989,09
410	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	-	-
410	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	-	-
410	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	-	-
410	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	-	-
410	20	60	Competenze al personale comandato	-	-
410	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	-	-
410	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	-	-
410	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	-	-
410	20	70	Altre competenze attività commerciale	-	-
410	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente	-	-
410	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto	-	-
410	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	80	Altre competenze attività non commerciale	-	-
410	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente	-	-
410	20	82	Altre competenze attività non commerciale comparto	-	-
410	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	-	-
410	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.038,84	8.038,84
410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	-	-
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	-	-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 34

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		-
410	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		-
410	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto		-
410	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		-
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		-
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		-
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		318.655,06
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		50.030,13
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		-
410	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		-
410	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente		-
410	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto		-
410	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
410	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
410	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
410	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		-
410	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		-
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto		-
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		3.627.199,99
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		353.209,99
410	40	0	Indennità di fine servizio		-
410	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		-
410	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		-
410	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto		-
410	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
410	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
410	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		-
410	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		-
410	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		-
410	40	23	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
410	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
410	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		-
410	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		-
410	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto		-
410	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
410	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
410	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		-
410	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		-
410	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		-
410	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
410	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		26.031,78
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		-

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 35

PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO
410	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO
410	70	0	Accantonamenti per TFR
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO
410	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO
420	10	0	Competenze fisse
420	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale
420	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente
420	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto
420	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO 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
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO
420	10	27	Costi generali intramoenia- Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività DIRIGENZA DI SUPPORTO
420	10	28	Costi generali intramoenia- Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività COMPARTO DI SUPPORTO
420	10	29	Retribuzione di posizione personale dirigente
420	10	30	Retribuzione di posizione personale comparto
420	10	31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO
420	10	32	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO INDETERMINATO
420	10	33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO
420	10	34	Retribuzione di posizione personale comparto TEMPO DETERMINATO
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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE

23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 36

5.916,94
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-</

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. N. 36

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		29.502,24
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		221,61
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale		-
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente		-
420	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto		-
420	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO 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		-
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		806.749,45
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		97,90
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale		-
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		-
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		-
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		-
420	20	60	Competenze al personale comandato		-
420	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale		-
420	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale		-
420	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale		-
420	20	70	Altre competenze attività commerciale		-
420	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente		-
420	20	72	Altre competenze attività commerciale personale comparto		-
420	20	73	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
420	20	74	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
420	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
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		54,44
420	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		6.435,29
420	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
420	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		-
420	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente		-
420	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto		-
420	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
420	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
420	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
420	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		-
420	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		-
420	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		-
420	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		8.608,21
420	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		111.695,88
420	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		433,54
420	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
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		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
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		74.056,97
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		1.054.871,33
420	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		11.912,73
420	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		146,40
420	30	27	Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie DIRIGENZA DI SUPPORTO		-
420	30	28	Costi generali intramoenia- Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie COMPARTO DI SUPPORTO		-
420	40	0	Indennità di fine servizio		-
420	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		-
420	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente		-
420	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto		-
420	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
420	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		-
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		-
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		-
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		-
420	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente		-
420	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto		-
420	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
420	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		-
420	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente		-
420	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		-
420	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		-
420	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		8.477,89
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		-
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		-
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza		-
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		-
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		-
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		-
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		-
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		-
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		-
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		-
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		-
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		-
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		-
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		6.046,26
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		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		-
420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		-
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		-
430	0	0	ALTRI COSTI DEL PERSONALE		-
430	10	0	Personale esterno con contratto di diritto privato		-
430	10	10	Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza		-
430	10	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		1.055.069,72
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		87.804,33
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		61.874,27
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		20.406,47
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		124.601,63
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	40	13	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.		-
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente		-
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente		-
430	60	0	Compensi a docenti esterni		-
430	60	10	Compensi a docenti esterni		-
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico		74.588,54
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato		35.716,93
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra		6.000,00
430	70	0	Costi per Integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		-
430	70	10	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)		-
430	70	11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria		6.771.935,50
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria		310.515,23
430	80	0	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		-
430	80	10	Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche		-
440	0	0	COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI		-
440	10	0	Compensi diretti per attività libero professionale		-
440	10	10	Compensi diretti per attività libero professionale		-
440	10	20	Compensi diretti per consulenze		-
440	10	30	Compensi per attività certificativa INAIL		-
440	20	0	Compensi diretti al personale di supporto		-
440	20	10	Compensi diretti al personale di supporto		-
440	30	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		-
440	30	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale		-
440	40	0	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		-
440	40	10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero		-
440	50	0	IRAP ALP		-
440	50	10	IRAP ALP		264.070,96
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		115.622,65
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica		2.505.278,23
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)		508.911,08
440	80	50	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		-
450	0	0	COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI		-
450	10	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
450	10	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale		219.500,00
450	20	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo		-
450	20	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo		175.500,00
450	30	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario		-
450	30	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario		175.500,00
450	40	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori		-
450	40	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori		60.000,00
450	50	0	Indennità e oneri sociali per commissioni varie		-
450	50	10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie		42.700,25
450	50	20	Indennità e oneri sociali per commissioni - Attività Medico Legale		-
450	60	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		-
450	60	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale		-
450	70	0	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		-
450	70	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali		-
460	0	0	SPESE AMMINISTRATIVE		-
460	10	0	Spese di rappresentanza		-
460	10	10	Spese di rappresentanza		-
460	20	0	Spese di pubblicità		-
460	20	10	Spese di pubblicità		133.702,30
460	30	0	Spese postali		-
460	30	10	Spese postali		167.788,87
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		310.386,67
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		30.123,51
460	80	0	Premi di assicurazione		-
460	80	10	Premi di assicurazione		-
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale		733.018,21
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		324.841,28
460	80	13	Autoassicurazioni I FASCIA - Indennizzi e risarcimenti		-
460	80	14	Autoassicurazioni II FASCIA - Indennizzi e risarcimenti		-
460	80	15	Autoassicurazioni I FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster		59.915,30
460	80	16	Autoassicurazioni II FASCIA - Spese legali, peritali, di mediazione e loss adjuster		-
460	80	17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze assicurative		1.120.143,45
460	80	18	Autoassicurazioni III FASCIA - Franchiglie assicurative		-
460	80	19	Autoassicurazioni - Spese personale		-
460	90	0	Contravvenzioni		-
460	90	10	Contravvenzioni		-
460	100	0	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti		-
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti		31.000,00
460	110	0	Altre spese generali e amministrative		-
460	110	10	Altre spese generali e amministrative		771.145,37
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)		-
460	110	30	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative		19.841,17
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		-
460	130	0	Altre spese generali e amministrative - Comitato Etico		-
460	130	10	Oneri personale Comitato Etico		-
460	130	20	Gettoni di presenza e rimborsi spese componenti Comitato Etico		-
460	130	30	Coperture assicurative Comitato Etico		-
460	130	40	Altre spese di funzionamento Comitato Etico		-
470	0	0	UTENZE		-
470	10	0	Energia elettrica		-
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale		-
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale		3.619.277,40
470	10	30	Costi generali intramoenia - Energia elettrica		-
470	20	0	Acqua		-
470	20	10	Acqua attività commerciale		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
470	20	20	Acqua attività non commerciale		458.136,38
470	30	0	Telefono		-
470	30	10	Telefono attività commerciale		-
470	30	20	Telefono attività non commerciale		733.018,21
470	40	0	Gas		-
470	40	10	Gas attività commerciale		-
470	40	20	Gas attività non commerciale		4.852.906,38
470	40	30	Costi generali intramoenia - Gas		-
470	50	0	Internet		-
470	50	10	Internet		-
470	60	0	Canoni radiotelevisivi		-
470	60	10	Canoni radiotelevisivi		373,24
470	70	0	Altre utenze		-
470	70	10	Altre utenze		-
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		-
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		-
480	0	0	SERVIZI APPALTATI		-
480	10	0	Lavanderia		-
480	10	10	Lavanderia		3.481.836,48
480	20	0	Pulizia		-
480	20	10	Pulizia		5.891.633,84
480	20	20	Costi generali intramoenia - Pulizia		-
480	30	0	Mensa		-
480	30	10	Mensa attività commerciale		-
480	30	20	Mensa attività non commerciale		-
480	30	30	Mensa dipendenti		-
480	30	40	Mensa degenti		-
480	30	50	Mensa familiari e altri paganti		-
480	40	0	Riscaldamento		-
480	40	10	Riscaldamento		190.000,00
480	40	20	Costi generali intramoenia - Riscaldamento		-
480	50	0	Servizi di elaborazione dati		-
480	50	10	Servizi di elaborazione dati		1.443.891,69
480	60	0	Servizi di trasporto		-
480	60	10	Servizi di trasporto		-
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari		13.744,09
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato		180.047,60
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 - Ellsoccorso		1.204.886,94
480	70	0	Smaltimento rifiuti		-
480	70	10	Smaltimento rifiuti		2.940.319,28
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)		286.000,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		-
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato		5.564.797,85
480	90	14	Servizi di Tesoreria		-
480	90	15	Costi generali intramoenia- Contratto CUP		-
480	100	0	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza		-
480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico		-
480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato		-
490	0	0	ONERI FINANZIARI		-
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		-
490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		-
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		-
490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		-
490	30	0	Interessi passivi su mutui		-
490	30	10	Interessi passivi su mutui		70.016,85
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE	
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	72.000,00
490	70	0	Differenze passive di cambio	-
490	70	10	Differenze passive di cambio	-
490	80	0	Altri interessi passivi	-
490	80	10	Altri interessi passivi	-
490	80	11	Altri interessi passivi	-
490	80	12	Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)	-
490	90	0	Altri oneri bancari	-
490	90	10	Altri oneri bancari	-
490	100	0	Altri oneri finanziari	-
490	100	10	Altri oneri finanziari	-
490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da riporti perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011	-
500	0	0	MINUSVALENZE	-
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinaria beni patrimoniali	-
500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinaria 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	-
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)	865.743,31
510	20	0	IRAP	-
510	20	10	IRAP	-
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente	8.996.994,93
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	98.460,18
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali	-
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato	-
510	20	17	Costi intramoenia- IRAP su personale amministrativo di supporto	-
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	112.570,40
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	334.790,21
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	-
530	0	0	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-
530	10	0	Ammortamento fabbricati	-
530	10	10	Ammortamento fabbricati disponibili	-
530	10	20	Ammortamento fabbricati indisponibili	5.662.967,60
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari	-
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	526.250,00
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie	-
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	3.487.338,23

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
530	30	20	Costi generali intramoenia - Ammortamento attrezzature sanitarie		52.628,49
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi		-
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi		328.809,40
530	40	20	Costi generali intramoenia - Ammortamento mobili e arredi		4.962,16
530	50	0	Ammortamento automezzi		-
530	50	10	Ammortamento automezzi		110.752,36
530	60	0	Ammortamento altri beni		-
530	60	10	Ammortamento altri beni		465.045,78
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		-
540	40	20	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
540	40	30	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione		-
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	30	16	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) II FASCIA - GSA		-
550	30	17	Accantonamenti per interessi di mora		-
550	30	18	Accantonamenti per franchigia assicurativa		-
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		-
550	40	10	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		-
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		2.919.935,00
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		341.695,00
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto		1.684.118,00
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali		-
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		-
550	40	20	Accantonamento al fondo oneri per incentivazione		-
550	40	21	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		-
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		-

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
550	40	51	Acc. per Trattamento fine rapporto dipendenti		-
550	40	52	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		-
550	40	53	Acc. per Fondi integrativi pensione		-
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		-
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		-
550	60	0	Altri accantonamenti		-
550	60	10	Altri accantonamenti		-
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese		-
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato		-
550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni		-
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora		-
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora		-
550	70	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		-
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	80	50	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca		-
550	90	0	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		-
550	90	10	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		-
550	100	0	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza		-
550	100	10	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza		-
550	110	0	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione		-
550	110	10	Accantonamento per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione		-
560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie		-
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie		-
570	0	0	SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE		-
570	10	0	Perdite su crediti		-
570	10	10	Perdite su crediti		3.500,00
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		-
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi		-
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-
570	30	0	Arrotondamenti passivi		-
570	30	10	Arrotondamenti passivi		-
570	40	0	Sopravvenienze passive		-
570	40	10	Sopravvenienze passive		-
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi		-
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi		-
570	50	20	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato		-
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		-

PRESENTATO 1 ALLA DIREZIONE
 23 DIC 2019 1309 44

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive		-
570	70	10	Altre sopravvenienze e insussistenze passive		-
570	80	0	Oneri tributari da esercizi precedenti		-
570	80	10	Oneri tributari da esercizi precedenti		-
570	90	0	Oneri da cause civili		-
570	90	10	Oneri da cause civili		-
570	90	20	Altri oneri processuali		-
570	100	0	Altri oneri straordinari		-
570	100	10	Altri oneri straordinari		-
580	0	0	RIMANENZE		-
580	10	0	Merci c/rimanenze iniziali		-
580	10	10	Merci c/rimanenze iniziali sanitarie		-
580	10	11	Ossigeno		-
580	10	12	Prodotti dietetici		-
580	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		-
580	10	14	Altri beni e prodotti sanitari		-
580	10	15	Sangue ed emocomponenti		-
580	10	16	Dispositivi medici		-
580	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria		-
580	10	18	Prodotti chimici		-
580	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario		-
580	10	20	Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie		-
580	10	21	Prodotti alimentari		-
580	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		-
580	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti		-
580	10	24	Supporti informatici e cancelleria		-
580	10	25	Materiale per la manutenzione		-
580	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari		-
				TOTALE COSTI	318.238.711,29

ALLEGATO 1
23 DIC. 2019
N. 1309
45

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
			RICAVI		
				ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE	
				23 DIC. 2019 N. 1309 PAG. N. 46	
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		
590	10	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota F.S. Finanziamento indistinto		67.294.624,00
590	10	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota F.S. Finanziamento indistinto finalizzato		
590	10	40	Contributi c/esercizio da Regione per quota F.S. Funzioni - Pronto Soccorso		
590	10	50	Contributi c/esercizio da Regione per quota F.S. Funzioni - Altro		
590	10	60	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L.208/2015		
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		3.300.000,00
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	80	17	Contributi c/esercizio da Ministero della Salute extra fondo		
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/Ircs/Policlinici - extra fondo vincolati		
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Policlinici - extra fondo altro		
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione		
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici		
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione		
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici		
590	90	39	Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale		
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati		
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92		
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere		
590	90	43	Contributi da privati per ricerca		
590	90	44	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)		
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
590	110	50	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato		
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI		
600	10	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione		
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		117.961.477,00
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	10	24	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriale		44.686.320,00
600	10	25	Rimborsi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero		6.663.680,00
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
600	10	60	Prestazioni di File F		
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico		26.150.000,00
600	10	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale		
600	10	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
600	10	90	Prestazioni termali		
600	10	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
600	10	110	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		
600	10	120	Prestazioni assistenza Integrativa		
600	10	130	Prestazioni assistenza protesica		
600	10	140	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera		
600	10	150	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali		
600	10	160	Prestazioni assistenza domiciliare Integrata (ADI)		
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)		15.744.000,00
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		
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	20	24	Rimborsi per prestazioni ambulatoriali		3.630.550,00
600	20	25	Rimborsi per prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero		469.450,00
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale		
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale		
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
600	20	60	Prestazioni di File F		
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico		2.530.000,00
600	20	70	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
600	20	80	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
600	20	90	Prestazioni termali Extraregione		
600	20	100	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		126.000,00
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		
600	20	150	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità Interregionale		
600	20	160	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		
600	20	170	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)		
600	20	180	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate indirettamente)		
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)		

PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020	
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	
600	30	21	Prestazioni da pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	30	30	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	30	40	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	40	0	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale	
600	40	10	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale	
600	40	20	Atre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS	
600	40	30	Atre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate indirettamente)	
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	
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	500.000,00
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	3.884.000,00
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	150.000,00
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	772.000,00
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro	150.000,00
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)	
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale	
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	210.000,00
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	
610	50	10	Rette R.S.A.	
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali	
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione	
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le	
610	50	32	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le	
610	50	40	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività commerciale	
610	50	50	Diritti veterinari di cui all'art.3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale	
610	50	60	Servizio medicina legale	
610	50	61	Servizio medicina legale non comm.le	
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le	
610	50	70	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale	
610	50	80	Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale	
610	50	81	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica	
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica	
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlinici della Regione)	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/policlinici della Regione)	
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale	
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
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		950.000,00
610	80	20	Sperimentazioni - Comitato Etico		
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		
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.		60.000,00
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		60.000,00
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti		14.000,00
620	30	80	Rimborso personale comandato		
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/AO/IRCCS/policlinici della Regione		
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici		
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione		
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente		250.000,00
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente		
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale		
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale		
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale		
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale		500.000,00
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi		
620	30	141	Autoassicurazioni II FASCIA - Rimborso oneri		
620	30	142	Autoassicurazioni III FASCIA - Rimborso franchigie		
620	30	143	Autoassicurazioni - Rimborso spese personale		
620	30	150	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back		-
620	30	151	Pay-back per il superamento del tetto dalla spesa farmaceutica territoriale		
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		-
620	30	153	Rimborso per il Pay Back sui dispositivi medici		
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione		2.236.000,00
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici		
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione		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		
620	30	173	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di concorsi, recuperi e rimborsi di esercizi precedenti da Regione		
620	30	174	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della regione - GSA		
630	0	0	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE		
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)		
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)		
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		5.800.000,00
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 prestazioni rientranti della Non Autosufficienza		
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE	
630	10	16	Compartecipazione sp. San. Q. fis. Ric. Ticket spec. Ambul	750.000,00
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	0	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	
650	0	0	ENTRATE VARIE	
650	10	0	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico	
650	10	10	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. commerciale	
650	10	20	Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico - att. non commerciale	
650	20	0	Fitti attivi	
650	20	10	Fitti attivi attività commerciale	118.000,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	
650	30	0	Differenze attive di cambio	
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale	
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale	
650	40	0	Donazioni e lasciti	
650	40	10	Donazioni e lasciti	
650	50	0	Altre entrate diverse	
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale	10.000,00
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	94.000,00
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.)	
660	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
660	10	0	Rivalutazioni di attività finanziarie	
660	10	10	Rivalutazioni di attività finanziarie	
670	0	0	PLUSVALENZE	
670	10	0	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni	
670	10	10	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	
670	10	20	Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	
670	20	0	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	
670	20	10	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	
670	20	20	Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	
680	0	0	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	
680	10	0	Sopravvenienze attive	
680	10	10	Sopravvenienze attive	
680	10	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi	
680	10	19	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
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	

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1209. PAG. N. 50.

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
680	40	10	Insussistenze del passivo		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinali		
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		
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI		
690	10	0	Utilizzo fondi rischi		
690	10	10	Utilizzo fondi rischi		
690	20	0	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	20	10	Utilizzo f.do svalutazione crediti		
690	30	0	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	30	10	Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)		
690	40	0	Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale		
690	40	10	Incentivazioni		
690	40	20	Straordinari		
690	40	30	Altre competenze accessorie		
690	40	40	Indennità di fine servizio < 12 mesi		
690	40	50	Equo indennizzo		
690	40	60	Fondo oneri differiti per attività libero professionale		
690	40	70	Altri oneri da liquidare		
690	50	0	Utilizzo altri fondi		
690	50	10	Utilizzo altri fondi		
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI		
700	10	0	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	10	Utilizzo quota di contributi in c/capitale		
700	10	11	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE		347.319,33
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO		
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO		1.381.858,87
700	10	40	Quota Imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		5.054.155,78
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		3.399.276,31
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		
710	0	0	RIMANENZE		
710	10	0	Merzi c/rimanenze finali		
710	10	10	Merzi c/rimanenze finali sanitarie		
710	10	11	Ossigeno		
710	10	12	Prodotti dietetici		
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	Merzi 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		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 23 DIC 2019 N. 1309 P. 51

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020
			DESCRIZIONE		
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	AMMONTARE ALLA PREVISIONE 2.3 DIC 2019 N. 1209 PAG. 82	
TOTALE RICAVI					318.238.711,29
TOTALE COSTI					318.238.711,29
DIFFERENZA					-



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020

BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE

ALLEGATO 1 ALL'ATTI OPERATIVE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. 54.

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.

STRUTTURA	PREVENTIVO ECONOMICO 2020
Direzione del Personale	161.709.841,23
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	4.945.748,00
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	90.117.795,75
Direzione Acquisti e Appalti	5.400.000,00
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	29.500.000,00
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.310.000,00
Direzione Affari Generali	149.000,00
Direzione Contabilità e Bilancio	719.725,21
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.000.000,00
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.758.724,83
Direzione Qualità, Formaz./URP	198.574,39
Direzione Medica Ospedaliera	4.964.757,65
Direzione Medica - Progetti	0,00
Servizio di prevenzione e protezione	150.000,00
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00
Accantonamenti (inserito nel C.d.R. D. Contabilità e Bilancio)	0,00
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00
Ammortamenti	10.973.544,23
TOTALE COSTI	318.238.711,29

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE PERSONALE (segue)

AZ10-0700

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl regione)	0,00
350.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl extraregione)	0,00
370.10.18	consulenze sanitarie da privato articolo 55 ... (costi per abbattimento liste attese)	397.541,64
370.10.19	altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato (costi per abbattimento liste attese personale supporto)	293.186,96
390.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERM.	24.196.519,77
390.10.25	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commer. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.	2.301.833,88
390.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO	33.678.653,84
390.10.27	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.604.967,93
390.10.28	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	283.455,76
390.10.29	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.778.108,28
390.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.141.048,92
390.10.34	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	526.742,47
390.10.36	Retribuzione di posizione personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	792.194,35
390.10.37	Retribuzione di posizione personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	29.946,01
390.20.24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.542.728,36
390.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	65.069,31
390.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.658.512,21
390.20.27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	302.299,92
390.20.28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	14.279,93
390.20.29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	690.028,12
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	7.436.727,69
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	314.351,42
390.20.61	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Asl-AO-Policlinici della Reg.-non commerciale	0,00
390.20.62	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università non commerc.	0,00
390.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	53.385,41
390.20.85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	8.641,67
390.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	142.847,48
390.20.87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.785,95
390.20.88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	1.093,24
390.20.89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	2.052,57
390.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	108.936,15
390.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	204.090,42
390.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.165.720,83
390.20.107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	14.346,37
390.20.108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	25.093,23
390.20.109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	126.728,26
390.30.24	Oneri sociali su comp. fisse ed access. attiv. non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	9.169.984,75
390.30.25	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.	845.675,39
390.30.26	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	13.590.199,39
390.30.27	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	839.204,24
390.30.28	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.	108.837,47
390.30.29	Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.199.850,36
390.40.44	Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	71.715,40
390.40.45	Indenn. di mancato preavv. att. non commer. personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	0,00
390.40.46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	35.095,93
390.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute dirigente medico TEMPO INDETERM.	17.889,38
390.60.14	Accantonamento per ferie maturate e non godute dirigente non medico TEMPO INDETERM.	0,00
390.60.15	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	13.043,76
390.60.16	Accantonamento per ferie maturate e non godute dirigente medico TEMPO DETERMINATO	0,00
390.60.18	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO	0,00
400.10.23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	85.958,61
400.10.25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	42.491,91
400.10.30	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	76.214,78
400.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	3.975,42
400.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	5.174,71
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	80,08
400.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	7.687,54
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	47.679,59
400.30.25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività NON COMM personale dirigente TEMPO DETERMINATO	14.070,07
410.10.24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	10.175.169,32
410.10.26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	885.309,06
410.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	883.612,36
410.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	162.433,46
410.20.44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.135.760,45
410.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	60.989,09
410.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.038,84

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE PERSONALE

AZ10-0700

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
410.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
410.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	318.655,08
410.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	50.030,13
410.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	3.627.199,99
410.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	353.209,99
410.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	26.031,78
410.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	5.916,94
420.10.23	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	143.057,18
420.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	2.859.352,18
420.10.25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	18.661,64
420.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.10.31	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	123.210,15
420.10.33	Retribuzione di posizione personale dirigente TEMPO DETERMINATO	27.874,40
420.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	1.352,06
420.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	29.502,24
420.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	221,61
420.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
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	806.749,45
420.20.45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	0,00
420.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	97,90
420.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	54,44
420.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.435,29
420.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	8.608,21
420.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	111.695,88
420.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	433,54
420.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	0,00
420.30.23	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	74.056,97
420.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.054.871,33
420.30.25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	11.912,73
420.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	146,40
420.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.477,89
420.60.12	Accantonamento per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO	0,00
420.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	6.046,26
430.10.11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	1.055.089,72
430.10.12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	87.804,33
430.10.21	Oneri sociali pers. esterno con contratto dir. priv. Area sanitaria	61.874,27
430.10.22	Oneri sociali pers. esterno con contratto dir. priv. Area non sanitaria	20.406,47
430.30.30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	124.601,63
430.70.11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	6.771.935,50
430.70.12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	310.515,23
440.30.10	Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	0,00
440.50.10	IRAP ALP	264.070,96
440.80.10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	115.622,65
440.80.20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.505.278,23
440.80.40	Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	508.911,08
450.10.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	219.500,00
450.20.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	175.500,00
450.30.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	175.500,00
450.40.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	60.000,00
450.50.10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	42.700,25
460.20.10	Spese di pubblicità	9.215,02
460.80.12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	49.959,45
460.110.10	Altre spese generali e amministrative	0,00
510.20.11	IRAP relativa a personale dipendente	8.996.994,93
510.20.12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	93.460,18
550.20.10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	0,00
550.40.12	accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza medica	2.919.935,00
550.40.13	accantonamento rinnovi contrattuali dirigenza non medica	341.695,00
550.40.14	accantonamento rinnovi contrattuali comparto	1.684.118,00
570.20.21	Altre sopravvenienze passive verso terzi	0,00
TOTALE		166.655.589,23

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

AZ10-0200

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
240.10.50	Prodotti dietetici commerciale	0,00
240.10.60	Prodotti dietetici non commerciale	151.763,12
240.10.61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0,00
240.10.62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0,00
240.10.70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	0,00
240.10.71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	0,00
240.10.72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	46.686.364,19
240.10.73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	0,00
240.10.74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0,00
240.10.75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0,00
240.10.76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	0,00
240.10.77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0,00
240.10.80	Ossigeno con AIC attività commerciale	0,00
240.10.81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	494.683,17
240.10.82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0,00
240.10.83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	0,00
240.10.84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	0,00
240.10.90	Medicinali senza AIC attività commerciale	0,00
240.10.91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	0,00
240.10.92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	645.019,78
240.10.93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	0,00
240.10.94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0,00
240.10.95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0,00
240.10.96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	0,00
240.10.97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	194.571,27
240.10.98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0,00
240.10.100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	0,00
240.10.101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	0,00
240.10.102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	0,00
240.10.103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	0,00
240.10.104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	0,00
240.10.110	Emoderivati di produzione regionale	0,00
240.10.111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	0,00
240.20.0		0,00
240.20.10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	69.663,85
240.30.0		0,00
240.30.10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	0,00
240.40.0		0,00
240.40.10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	0,00
240.50.0		0,00
240.50.10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	0,00
240.60.0		0,00
240.60.10	Mat. Protesici	0,00
240.60.20	Mat. per emodialisi	0,00
240.70.0		0,00
240.70.10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	0,00
240.70.20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	0,00
240.80.0		0,00
240.80.10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	0,00
240.80.20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	0,00
240.90.0		0,00
240.90.10	Altri beni e prodotti sanitari	0,00
240.100.0		0,00
240.100.10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0,00
240.110.0		0,00
240.110.10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	0,00
240.120.0		0,00
240.120.10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	0,00
240.130.0		0,00
240.130.10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
240.130.20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
240.130.30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	1.018.025,13
240.140.0		0,00
240.140.10	Dispositivi medici	26.130.809,22
240.140.20	Dispositivi medici implantabili attivi	2.036.190,18
240.140.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12.648.802,63
240.150.10	Prodotti chimici	41.903,21
340.30.10	altre prestazioni di carattere sanitario (da Az. SSR)	0,00
350.50.10	consulenze sanitarie da Azienda S.S.N.	0,00
440.10.10	compensi diretti per attività libero prof.le	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	0,00
570.20.12	altre sopravvenienze passive v. Asl	0,00
570.20.20	sopravvenienze passive v. terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
TOTALE		90.117.795,76

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

AZ10-0400

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
240.90.10	altri beni e prodotti sanitari	858.911,20
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	262.193,94
250.50.10	supporti informatici e cancelleria	176.302,82
250.60.10	altri prodotti	488.223,21
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	244.111,60
380.20.11	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area non san.	63.288,19
380.20.12	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area sanitaria	3.777,40
380.30.10	canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	2.820.845,19
380.40.12	canoni di leasing finanziario - area sanitaria	45.205,85
380.40.13	canoni di leasing operativo - area non sanitaria	72.329,36
380.50.10	altri costi per godimento di beni di terzi	-
460.20.10	spese di pubblicità	117.987,28
460.30.10	spese postali	22.602,93
460.70.10	abbonamenti a riviste e libri	27.123,51
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	126.576,39
460.110.30	Costi Generali intram. -altre spese generali ed amministrative	9.041,17
480.50.10	servizi di elaborazione dati	18.082,34
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	16.274,11
510.10.10	imposte, tasse e tributi a carico Azienda	27.123,51
570.20.20	sopravvenienze passive relative all'acq.di beni e serv.	-
TOTALE		5.400.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHIERI

AZ10-1100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
250.10.20	prodotti alimentari n.c.	1.099.527,31
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	458,14
250.30.10	combustibili, carburanti ad uso risc./cucine	0,00
250.40.10	combustibili, carburanti ad uso trasporto	91.627,27
250.60.10	altri prodotti	1.832,55
260.40.10	costi di manutenzione e riparazione mob.	98.957,46
260.50.10	costi di manut./ripar. automezzi	13.744,09
260.60.10	costi di manut./ripar. altri beni	9.162,73
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	916,27
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professionale	733.018,21
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di assicur.	274.881,83
460.80.15	Autoass.I FASCIA-Sp.leg.peritali,di mediaz.e loss	59.915,30
460.80.17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze ass.	1.120.143,45
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	916,27
470.10.20	energia elettrica	3.619.277,40
470.20.20	acqua	458.136,38
470.30.20	telefono	733.018,21
470.40.20	gas	4.852.906,38
470.60.10	canoni radiotelevisivi	373,24
480.10.10	servizi appaltati/lavanderia	3.481.836,48
480.20.10	servizi appaltati/pulizia	5.891.633,84
480.30.20	mensa n.c.	0,00
480.60.11	servizi di trasporto non sanitari	13.744,09
480.60.12	servizi di trasporto da privati	180.047,60
480.70.10	smaltimento rifiuti	2.940.319,28
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	3.069.513,74
490.60.10	interessi moratori e rivalutazione monetaria	0,00
510.10.10	imposte tasse e trib. carico Azienda	754.092,48
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.20	altre sopravv. Pass. verso terzi acq.beni/ser.	0,00
570.20.21	altre sopravv. Passive verso terzi	0,00
TOTALE		29.500.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE TECNICO PATRIM.LE

AZ10-0800

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
260.10.10	costi di manut. e ripar. fabbricati	180.000,00
260.20.10	costi di manut. e rip. impianti e mac.	700.000,00
260.50.10	costi di manut. e ripar. automezzi	88.500,00
260.60.10	costi di manut. e ripar. altri beni	0,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordinaria in ec.	50.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO, Policl. Regione	0,00
370.20.14	consulenze tecniche da terzi-altri enti pub.	21.500,00
380.10.10	fitti passivi	65.000,00
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	190.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	5.500,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi carico Az.	7.500,00
TOTALE		1.310.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE AFFARI GENERALI

AZ10-0500

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
260.50.10	manutenzione e riparazione automezzi	0,00
340.40.10	prestazioni e consul. da aziende SSR	0,00
350.40.10	consulenze sanit. e socio san. da az. SSN	11.000,00
370.20.11	consulenze tecniche da privato	0,00
450.50.10	indennità e oneri sociali commissioni varie	0,00
460.30.10	spese postali	85.000,00
460.50.10	spese legali	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professionale	0,00
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di assicur.	0,00
460.80.15	Autoass.I FASCIA-Sp.leg.peritali,di mediaz.e loss	0,00
460.80.17	Autoassicurazioni III FASCIA - Premio polizze ass.	0,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	30.000,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	20.000,00
510.20.10	IRAP	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	3.000,00
570.20.12	altre sopravvenienze attive v. asi	0,00
570.20.20	sopravv.passive relative acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive manut. rip. autom.	0,00
TOTALE		149.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO

AZ10-0100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	6.500,00
460.30.10	spese postali	60.000,00
460.50.10	spese legali	386,67
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	308.423,97
460.110.30	Costi Generali intram. -altre spese generali ed amministrative	10.800,00
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	0,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	0,00
490.10.10	interessi passivi su anticipazioni di Tesorer.	0,00
490.30.10	interessi passivi su mutui	70.016,85
490.60.10	interessi passivi	72.000,00
510.10.10	imposte,tasse,tributi a carico Az.	75.527,32
510.30.31	IRES su attività commerciale	112.570,40
570.10.10	Perdite su crediti	3.500,00
570.20.12	altre sopravv.pass. V. ASL	0,00
570.60.10	insussistenze dell'attivo	0,00
570.60.18	insussistenze dell'attivo/ins.passive v/terzi	0,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.13	sopravv.passive per mob. Extrareg.	0,00
570.20.11	sopravvenienze pass. V. ASL regione	0,00
570.20.20	sopravvenienze passive v. terzi x acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive v. terzi	0,00
570.60.11	altre insuss.pass.v. asl reg.	0,00
570.60.12	insussist.dell'attivo mob. Extrareg.	0,00
570.60.18	altre insuss.pass.v. terzi	0,00
TOTALE		719.725,21

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE BIOINGEGNERIA E INGEGNERIA CLINICA

AZ10-0300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
260.30.10	costi di manutenzione e rip. attrez. san.	5.982.631,07
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO, Policl. Regione	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	17.368,93
570.20.20	soprav. pass. Verso terzi x acquisto beni/serv.	0,00
TOTALE		6.000.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI

AZ10-1300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
260.60.10	costi di manutenzione e rip.altri beni	332.915,48
480.50.10	servizi di elaborazione dati	1.425.809,35
570.20.20	sopravvenienze passive x acq.beni/serv.	0,00
TOTALE		1.758.724,83

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE, URP

AZ10-0600

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
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	74.588,54
430.60.12	compensi docenti esterni da privato	35.716,93
430.60.13	attività formative Villa Umbra	6.000,00
450.50.10	indennità e oneri soc.per commissioni varie	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	0,00
460.70.10	abbonamenti riviste e libri	3.000,00
460.110.10	altre spese gen. Amm.ve -	68.768,92
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		198.574,39

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

DIREZIONE MEDICA OSPEDALIERA

AZ10-0900

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario	0,00
340.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.R.	14.000,00
340.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.R.	139.000,00
350.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.N.	307.729,61
350.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.N.	57.799,24
360.50.10	contributi ad associazioni volontariato	429.055,03
360.120.10	contributi per ARPA	0,00
370.10.19	altre consulenze sanitarie da privato	0,00
460.30.10	spese postali	185,94
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	72.590,89
480.50.10	servizio di elaborazione dati	0,00
480.60.16	serv. di trasporto sanitario da altri sogg.pubblici extraregione	1.204.886,94
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	286.000,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	2.453.510,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	0,00
570.20.12	Altre soprav.passive v. ASL	0,00
570.20.20	Sopravv.passive v/terzi x acq.beni e serv.	0,00
570:20:21	Altre sopravv.passive v/terzi	0,00
TOTALE		4.964.757,65

ALLEGATO
 23 DIC. 2019 N. 1309 P. 67

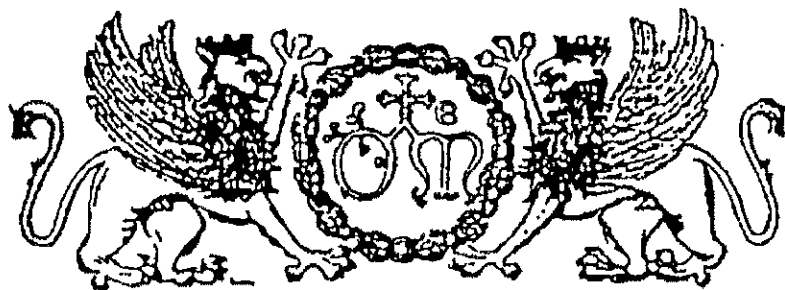
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2020 - Budget del CdR

SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

AZ10-1000

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
340.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.R.	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	145.000,00
TOTALE		150.000,00

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	PREV. ECON. 2020
460.50.10	spese legali	310.000,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	31.000,00
TOTALE		341.000,00



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

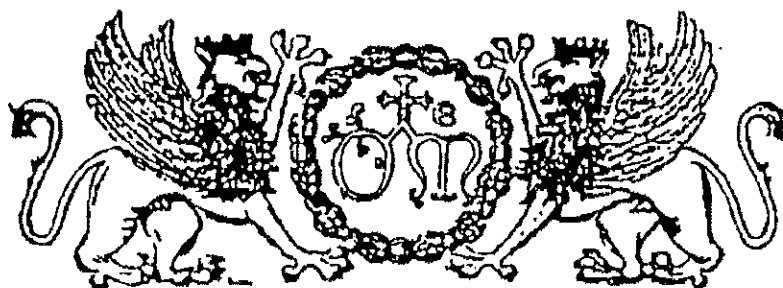
ANNO 2020

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 1309 70

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	5.662.968
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.975.786
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	334.790
	Ammortamenti	10.973.544
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-10.182.610
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo contributi in c/ capitale e fondi riserva	-10.182.610
(+)	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	4.945.748
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	4.945.748
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	5.736.682
(+/-)	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 ratel 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 extrafondi	
(+/-)	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 ratel e risconti attivi	
	TOTALE variazioni gestione reddituale	5.736.682

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	-2.701.095
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.902.198
(-)	Acquisto mobili e arredi	-323.790
(-)	Acquisto automezzi	-200.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	
(-)	Acquisto immobilizzazioni Materiali	-7.127.083
(+)	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		-7.127.083
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 (ripiamo 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	
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere	
(+)	assunzione nuovi mutui	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-817.662
C- Totale attività di finanziamento		-817.662
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-2.208.063
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2.208.063
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

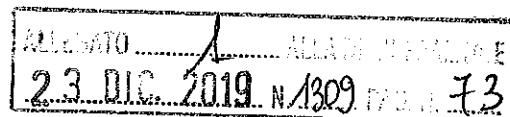
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

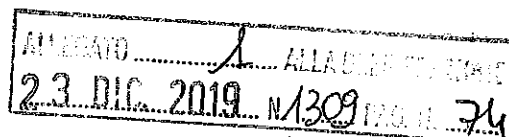
ANNO 2020

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE



PREMESSA.....	2
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2
A1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO € 70.594.624	3
A2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI € 0.....	3
A4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE € 226.411.477	4
A5) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI € 3.148.000	5
A6) COMPARTECIPAZIONE DELLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET) € 6.900.000	5
A7) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO € 10.182.610	6
A9) ALTRI RICAVI E PROVENTI € 992.000.....	6
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6
B1) ACQUISTI DI BENI € 93.398.900.....	7
B2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI € 13.725.209	8
B3) ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI € 34.161.204	8
B4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI € 7.405.911	9
B5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI € 3.070.446.....	9
B6) COSTI DEL PERSONALE € 139.370.193.....	9
B7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 1.573.444	10
B8) AMMORTAMENTI € 10.973.544.....	10
B11) ACCANTONAMENTI € 4.945.748	10
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 132.017	10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE € 0	11
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € 0	11
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 9.472.096.....	11
Y1) IRAP € 9.359.526.....	11
Y2) IRES € 112.570.....	11



PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'anno 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 118/2011 e nei 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 aggiornato in base al Decreto Ministeriale 24/5/2019) 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 2020 è stata effettuata rispettando gli indirizzi vincolanti regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019, avente ad oggetto *"Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019 – quote vincolate – e Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020"*. Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2020 sono state determinate secondo le Tabelle n. 1 e n. 2 allegate alla delibera regionale; le indicazioni della suddetta delibera regionale sono state tenute in debita considerazione 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 2020 ammonta a € 318.238.711. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

23 DIC. 2019 N. 1309 F. 75

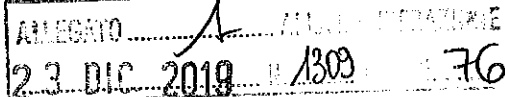
A1) Contributi in c/esercizio € 70.594.624

A1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 70.594.624

Sono costituiti dal finanziamento corrente per contributi in conto esercizio attribuito a questa Azienda per il 2020, di cui € 67.294.624 quale Fondo sanitario indistinto ed € 3.300.000 quale Fondo sanitario vincolato. Le risorse correnti assegnate dalla Regione dell'Umbria all'Azienda Ospedaliera di Perugia per l'esercizio 2020, risultanti nella Tabella n. 1 allegata alla D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019, avente ad oggetto "Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019 – quote vincolate – e Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020", sono inferiori al finanziamento complessivamente assegnato, alla data di stesura del presente documento, per l'esercizio 2019. Nel corso della gestione 2019 le risorse assegnate dalla Regione dell'Umbria a titolo di finanziamento corrente per attività a mandato e quote finalizzate, inizialmente quantificate con gli indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2019 in € 69.600.122 (D.G.R.U. n. 1195 del 29/10/2018), sono state incrementate con la D.G.R.U. n. 986 del 8/08/2019 avente ad oggetto "Riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019" per € 269.742, con la D.G.R.U. n. 1159 del 22/10/2019, avente ad oggetto "Ulteriore riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019. Indirizzi per acquisto di beni e servizi", per ulteriori 10.610.505 e con la stessa citata D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019 per ulteriori € 298.124. Il finanziamento corrente assegnato per l'esercizio 2019 è stato pertanto complessivamente pari ad € 80.778.493 e risulta ben superiore alle attuali assegnazioni 2020.

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

In sede di Bilancio preventivo 2020 si è ritenuto di non destinare nessuna quota di contributi in c/esercizio ad investimenti. Come noto, l'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n.118/2011 ha introdotto la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in



conto esercizio; le specifiche attuative della sopramenzionata norma sono state diramate dalla Regione dell'Umbria con la D.G.R.U. n. 1158 del 15/09/2014. Come evidenziato dalla Regione dell'Umbria al punto 10) del deliberato della sopracitata D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019 avente ad oggetto "Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019 – quote vincolate – e Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020", la possibilità di realizzare investimenti con contributi in conto esercizio deve essere vincolata esclusivamente al caso in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione. Solo in esito alle risultanze di gestione dell'esercizio 2020 si provvederà ad effettuare rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 226.411.477

A4a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche € 195.461.477

L'importo di € 195.461.477 è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (c.d. "global budget") di € 191.511.477 fa riferimento alla Tabella n. 2 "Volumi finanziari - Mobilità intraregionale anno 2020" allegata alla D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019 avente ad oggetto "Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019 – quote vincolate – e Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020", con la quale vengono fissati per ogni Azienda del Servizio Sanitario Regionale i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale. 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 € 172.797.528 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, per l'anno 2017, per l'anno 2018 e per l'anno 2019, a fronte, al contempo, di un costante incremento delle prestazioni rese a favore delle Aziende del SSR, a titolo di mobilità.
- mobilità fuori "global budget" di € 3.950.000 è prevista in base all'andamento del fatturato 2019 e alle stime per l'esercizio 2020; in particolare attiene quanto ad € 2.650.000 alla attività specialistica e di diagnostica strumentale erogata a pazienti ricoverati nei presidi ospedalieri delle varie AUSL e presso l'Azienda Ospedaliera di

ALLEGATO 1 ALLA VERBAZIONE
23 DIC. 2019 11/309 72

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 € 5.486.000

L'importo di € 5.486.000 è stato determinato sulla base dei dati storici e delle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2020.

A4c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 25.464.000

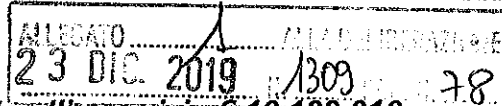
L'importo di € 25.464.000 attiene precipuamente a ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici extraregione, assommanti ad € 22.650.000, di cui € 22.500.000 per ricavi per mobilità sanitaria extraregionale, quantificati sulla base dell'andamento storico e della proiezione annua del fatturato al III° trimestre 2019 ed € 150.000,00 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 € 2.814.000, attengono precipuamente a ricavi per prestazioni di ricovero a privati paganti (CO.GE. 610.40.10 € 500.000), a ricavi correlati ad attività di sperimentazione svolta dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (CO.GE. 610.80.10 € 950.000), a ricavi per servizi resi ad Amministrazioni statali (CO.GE. 610.20.20 € 600.000), a ricavi per prestazioni specialistiche a privati paganti, in particolare imprese (CO.GE. 610.40.20 € 400.000), a ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera, in particolare rese a Case di Cura private (CO.GE. 610.40.80 € 210.000), nonché a ricavi per diritti di rilascio certificati e cartelle cliniche (CO.GE. 610.60.20 € 130.000).

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 3.148.000

L'importo prevalentemente costituito dalle fatturazioni, assommanti ad € 2.236.000, alle aziende sanitarie regionali (CO.GE. 620.30.160 e 620.30.160.5) per rimborsi di prodotti vari (plasma-derivati, prestiti materiali sanitari, centralizzazione dell'allestimento delle terapie oncologiche a favore della U.S.L. Umbria 1), è stato determinato sulla base di una previsione di attività che tiene conto sia dell'andamento storico che di quello stimato per il 2020.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.900.000

La previsione è stata formulata tenendo conto sia dei dati storici che dell'andamento del fatturato 2019, oltre alle stime per l'esercizio 2020.

**A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 10.182.610**

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 € 992.000

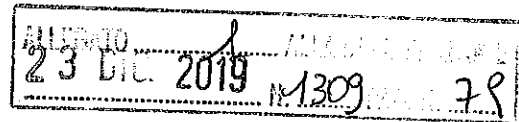
L'importo di € 992.000 attiene precipuamente a ricavi per "Altri proventi e ricavi" di cui al CO.GE. 610.90.10, assommante ad € 750.000, quantificati sulla base della proiezione della stessa tipologia di ricavi negli esercizi precedenti, ed a ricavi per fitti attivi (CO.GE. 650.20.10 € 118.000), in particolare per l'affitto di locali posti all'interno dell'area ospedaliera negli spazi sottostanti il Pronto Soccorso, per il servizio S.E.R.T. della AUSL 1 e per l'affitto di parte di un immobile, già destinato a Farmacia aziendale, ad Umbria Salute s.c.a.rl ad uso uffici.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi previsti per l'esercizio 2020 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 tenendo in considerazione i vincoli previsti dalla D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019 avente ad oggetto *"Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019 – quote vincolate – e Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020"*.

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 budget attribuiti ai centri di risorsa riflettono in ogni caso lo stato del finanziamento complessivo attualmente a disposizione dell'Azienda, finanziamento che risulta provvisoriamente inferiore a quello del 2018 e a quello relativo alla gestione del 2019.

**B1) Acquisti di beni € 93.398.900**

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

In relazione a quanto disposto dalla delibera regionale n. 1264 del 18/12/2019 in merito al tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti (Tabella 4) e al tetto della spesa dispositivi medici (Tabella 5) per l'anno 2020, si precisa che la previsione è stata formulata, per quanto possibile, tenendo in considerazione tali tetti ma si discosta dall'andamento della spesa dell'Azienda Ospedaliera di Perugia negli ultimi esercizi.

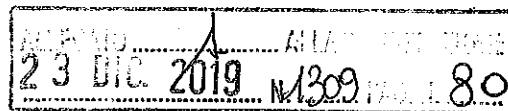
B1a) Acquisti di beni sanitari € 90.976.707

Nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata delibera regionale n. 1264/2019, che fissa il tetto per la spesa per la farmaceutica ospedaliera ad € 25.745.422 (Tabella 4) e per i dispositivi medici ad € 29.869.798 (Tabella 5).

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica, nei modelli di rilevazione economica aggiornati con Decreto Ministeriale 24/5/2019 dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, non c'è più immediata evidenza della spesa per i farmaci in distribuzione diretta (parte del cd. File F).

Se si considera che la partita dei farmaci in classe H in distribuzione diretta (da escludere dal tetto) ammontava nel bilancio di esercizio 2018 ad € 24.652.695, che tale valore è in linea con le proiezioni annue al III° trimestre dell'anno 2019, e che è plausibile stimare che tale valore si mantenga stabile anche nel 2020, la spesa farmaceutica per l'esercizio 2020 si attesta al di sotto dei limiti fissati dagli indirizzi regionali. Infatti, se dalla spesa totale per farmaci (conti dal 240.10.10 al 240.10.114) pari ad € 48.172.402, si deduce la partita dei farmaci in distribuzione diretta così come sopra stimata, la quota netta della farmaceutica ospedaliera prevista si attesta su € 23.519.707.

Per quanto riguarda, invece, la spesa per dispositivi medici, la previsione formulata nei conti CO.GE. dal 240.140.10 al 240.140.30 assomma ad € 40.815.802 ed è superiore al tetto fissato dagli indirizzi regionali. Il budget dei dispositivi medici è stato infatti formulato tenendo conto del tetto fissato, delle risorse disponibili e delle necessità di erogare i Livelli Essenziali di Assistenza in riferimento alla specifica mission dell'Azienda Ospedaliera di Perugia di ospedale di alta specialità.

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 2.422.193

L'importo è prevalentemente costituito da costi per prodotti alimentari (CO.GE. 25.10.20) assommante ad € 1.099.527.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 13.725.209**B2k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario € 1.384.935**

L'importo è prevalentemente costituito dai costi per elisoccorso assommanti ad € 1.204.887 (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.

B2m) Compartecipazioni al personale per attività libero prof. (Intramoenia) € 3.129.812

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

B2n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 429.055

L'importo di € 429.055 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 € 8.781.407

Tali costi si riferiscono principalmente ad indennità a personale universitario per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria) – area sanitaria, assommanti ad € 6.771.936 (CO.GE. 430.70.11) ed a costi per personale esterno con contratto di diritto privato, area sanitaria (CO.GE. 430.10.11 € 1.055.070).

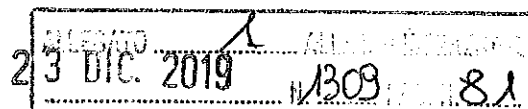
B3) Acquisto di servizi non sanitari € 34.161.204**B3a) Servizi non sanitari € 33.147.341**

Tali costi attengono a spese di pulizia, lavanderia, utenze ed altri servizi appaltati.

B3b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 897.557

Tali costi si riferiscono principalmente a spese per prestazioni e consulenze da aziende del SSN (CO.GE 350.40.10 € 318.730), spese per il personale religioso convenzionato

(CO.GE. 430.30.30 € 124.602), ad indennità a personale universitario, area non sanitaria, per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria-CO.GE. 430.70.12 € 310.515).



B3c) Formazione € 116.305

Tali costi attengono agli oneri per formazione esternalizzata e non, da pubblico e da privato.

B4) Manutenzioni e riparazioni € 7.405.911

L'importo di € 7.405.911 attiene per la parte maggiore a costi per manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, assommanti ad € 5.982.631 (CO.GE. 260.30.10) e manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari, assommanti ad € 700.000 (CO.GE. 260.20.10). La previsione 2020 è stata formulata tenendo anche conto che alcune attività di manutenzione gravano a carico dell'apposito accantonamento per manutenzioni programmate.

B5) Godimento di beni di terzi € 3.070.446

L'importo è riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing.

B6) Costi del personale € 139.370.193

La spesa del personale, al netto degli accantonamenti previsti a carico dell'esercizio 2020 per rinnovi contrattuali assommanti ad € 4.945.748, è determinata nel rispetto delle vigenti disposizioni e delle previste limitazioni, come indicato dagli indirizzi regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019.

L'importo è stato così articolato:

B6a) Personale dirigente medico € 45.857.007

B6b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 4.414.759

B6c) Personale comparto ruolo sanitario € 65.831.920

B6d) Personale dirigente altri ruoli € 690.776

B6e) Personale comparto altri ruoli € 22.575.731

B7) Oneri diversi di gestione € 1.573.444

Tali costi attengono agli oneri per imposte, tasse e tributi diversi da IRAP ed IRES, assommanti ad € 865.743 (CO.GE. 510.10.10) nonché alle indennità e ai rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale dal CO.GE. 450.10.10 al CO.GE. 450.40.10), complessivamente assommanti ad € 630.500.

B8) Ammortamenti € 10.973.544

Per la determinazione della previsione 2020 relativa agli ammortamenti si è tenuto conto delle aliquote introdotte dal D. Lgs. 118/2011- Tabella Allegato 3.

L'importo è stato così articolato:

B8a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: € 334.790

B8b) Ammortamento fabbricati: € 5.662.968

B8c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 4.975.786

La maggior parte degli investimenti programmati per il 2020 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 2020.

B11) Accantonamenti € 4.945.748

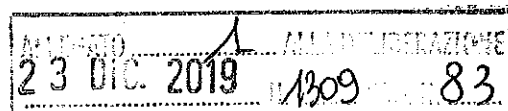
B11d) Altri accantonamenti € 4.945.748

Tale importo si riferisce agli accantonamenti per rinnovi contrattuali, assommanti ad € 4.945.748 (dal CO.GE. 550.40.12 al CO.GE. 550.40.14).

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 132.017

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 € 142.017

L'importo attiene ad interessi passivi su mutui bancari assommanti ad € 70.017 (CO.GE. 490.30.10) e ad interessi passivi di mora e per rivalutazione monetaria previsti in € 72.000 (CO.GE. 490.60.10).

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE € 0**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € 0****Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 9.472.096****Y1) IRAP € 9.359.526**

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

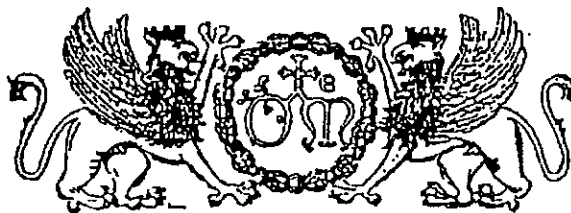
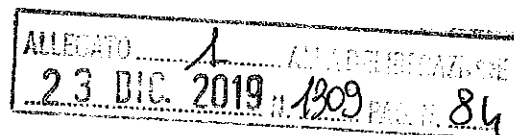
Y1a) IRAP relativa a personale dipendente € 8.996.995

Y1b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 98.460

Y1c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) € 264.071

Y2) IRES € 112.570

Si stima che l'Azienda Ospedaliera di Perugia nel 2020 non sia titolare né di redditi di capitale, né di redditi diversi. Pertanto, la previsione dell'ammontare dell'IRES attiene ai redditi fondiari degli immobili dell'Azienda Ospedaliera e ad eventuali modesti redditi d'impresa.



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 2020

SOMMARIO

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
~~2-3 Dic. 2019~~ 1309 8.5

<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 PIANIFICAZIONE E LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	24
2.3 INDIRIZZI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019	28
<u>3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI</u>	31
3.1 ANALISI DELL'ATTIVITÀ DEL PERIODO 2017 – 2018	31
3.2 L'ATTIVITÀ DEI PRIMI 9 MESI 2019	34
3.3 LE PREVISIONI DI ATTIVITÀ PER IL 2020	34
<u>4. PREVISIONI ECONOMICHE</u>	36
4.1 PREVISIONE RICAVI	36
4.2 PREVISIONE COSTI	41

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 12/11/2012, 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.

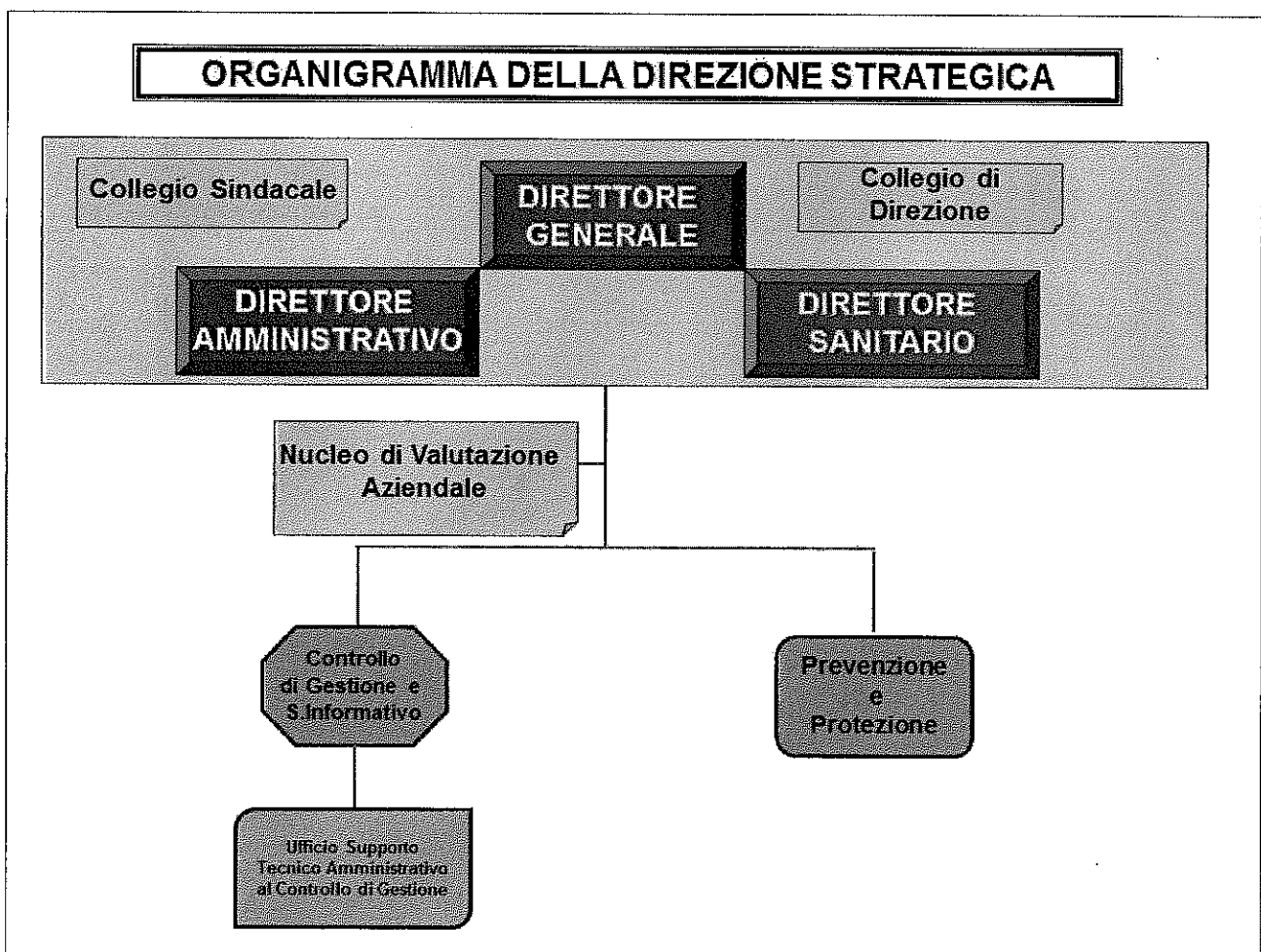
L' Azienda ospedaliera ha adottato sistemi di verifica della qualità, è orientata ai principi innovativi di organizzazione centrati sulla soddisfazione delle necessità della persona e della comunità e coglie la sfida offerta dallo sviluppo tecnologico anche a supporto del comfort dell'assistito.

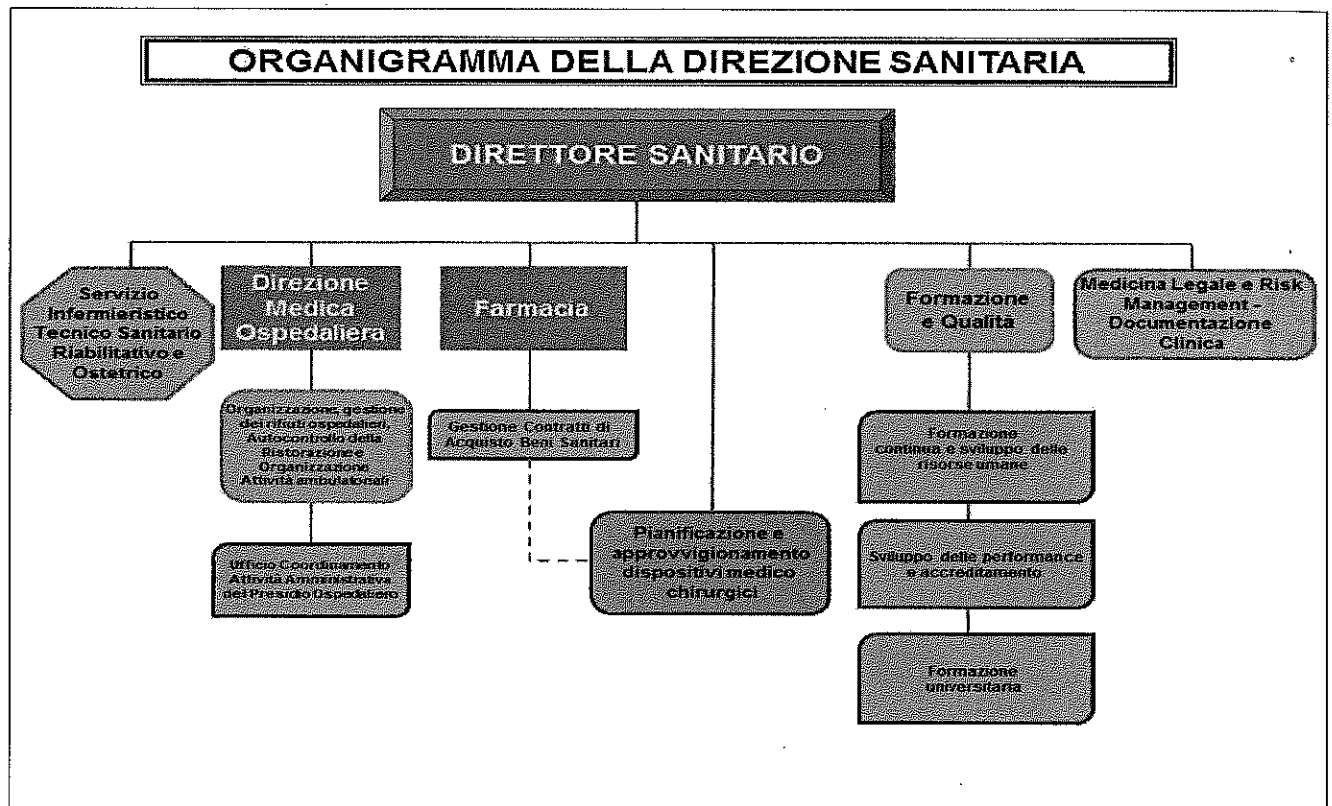
1.2 Organizzazione aziendale

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:





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 d'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 INTERNA VASCOLARE E D'URGENZA – STROKE UNIT</i>
<i>CHIRURGIA TORACICA</i>

<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE ONCO-EMATO- GASTROENTEROLOGICHE</i>
<i>EMATOLOGIA E TMO</i>
<i>ONCOLOGIA MEDICA</i>
<i>RADIOTERAPIA ONCOLOGICA</i>
<i>SERVIZIO IMMUNOTRASFUSIONALE</i>
<i>GASTROENTEROLOGIA ED EPATOLOGIA</i>
<i>DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE ED ORGANI SENSORIALI</i>
<i>CLINICA NEUROLOGICA</i>
<i>NEUROCHIRURGIA</i>
<i>NEUROFISIOPATOLOGIA</i>
<i>UNITA' SPINALE UNIPOLARE</i>
<i>CLINICA OTORINOLARINGOIATRICA</i>
<i>CLINICA OCULISTICA</i>
<i>UNITA' DI DEGENZA PSICHIATRICA</i>
<i>SSD PSICHIATRIA, PSICOLOGIA CLINICA E RIABILITAZIONE PSICHIATRICA</i>
<i>DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE</i>
<i>CLINICA OSTETRICA E GINECOLOGICA</i>
<i>OSTETRICA E GINECOLOGIA</i>
<i>CLINICA PEDIATRICA</i>
<i>NEONATOLOGIA E UTIN</i>
<i>ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA</i>

CHIRURGIA PEDIATRICA

DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 1

ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE DEL METABOLISMO

MEDICINA DEL LAVORO

GERIATRIA

PNEUMOLOGIA E UNITA' DI TERAPIA INTENSIVA RESPIRATORIA

REUMATOLOGIA

DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 2

MEDICINA INTERNA

NEFROLOGIA E DIALISI

CLINICA MALATTIE INFETTIVE

CLINICA DERMATOLOGICA

DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE

Con afferenza di area funzionale di gastroenterologia ed epatologia

CHIRURGIA GENERALE

CHIRURGIA GENERALE ED ONCOLOGICA

CLINICA ORTOPEDICA E TRAUMATOLOGICA

CLINICA UROLOGICA AD INDIRIZZO ONCOLOGICO

DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E DI LABORATORIO
AREA FUNZIONALE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI
<i>RADIOLOGIA</i>
<i>DIAGNOSTICA PER IMMAGINI</i>
<i>MEDICINA NUCLEARE</i>
<i>NEURORADIOLOGIA</i>
<i>FISICA SANITARIA</i>
AREA FUNZIONALE DIAGNOSTICA DI LABORATORIO
<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.

ALBERTO 1
23 DIC 2019 1309 96

1.3 I principali numeri aziendali

Personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2018							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.772	39	1.870	40	21.389	59.334.177	19.145.481
Dirigenza	446		476		5.498	21.621.966	13.494.445
- Medico-veterinaria	403		434		4.988,49	19.664.353,92	12.572.015,68
- Sanitaria	43		42		509,97	1.957.611,95	922.428,96
Comparto	1.326	39	1.394	40	15.890	37.712.211	5.651.037
- Categoria DS	73		66		847,97	2.308.123,05	462.973,25
- Categoria D	1252	39	1327	40	15.031,40	35.377.969,52	5.184.636,28
- Categoria C	1		1		11,07	26.118,76	3.427,09
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	6		6		72	192.640	72.444
Dirigenza							
Livello dirigenziale	2		2		24,00	92.714,13	72.223,51
Comparto	4		4		48	99.925	221
- Categoria D	4		4		48,00	99.925,48	220,96
RUOLO TECNICO	447	4	482	4	5.449	10.412.086	1.063.341
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	447	4	482	4	5.449	10.412.086	1.063.341
- Categoria DS	1		1		12,00	26.881,99	59,56
- Categoria D	12		18		174,30	409.854,64	27.490,00
- Categoria C	58		57		671,97	1.443.687,42	187.752,14
- Categoria Bs	337	3	358	2	4.084,99	7.683.100,13	786.245,08
- Categoria B	16		22	1	213,20	380.197,35	38.344,55
- Categoria A	23	1	26	1	292,71	468.363,99	23.449,98
RUOLO AMMINISTRATIVO	134	11	135	9	1.534	3.651.168	323.297
Dirigenza							
Livello dirigenziale	4		4		48,00	184.704,43	138.884,40
Comparto	130	11	131	9	1.486	3.466.463	184.413
- Categoria DS	9		9		96,00	273.355,19	57.011,92
- Categoria D	46	5	44	3	506,48	1.271.324,84	93.532,14
- Categoria C	51	6	54	6	592,11	1.365.171,08	31.315,21
- Categoria Bs	18		17		215,00	424.758,53	1.949,31
- Categoria B	6		7		76,83	131.853,57	604,33
- Categoria A							
TOTALE	2.359	54	2.493	53	28.444	73.590.070	20.604.564

Dati sull'occupazione al 31.12.2018			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	235	182	7.695.128
Dirigenza	66	46	3.268.613
- Medico-veterinaria	61	39	2.917.243,42
- Sanitaria	5	7	351.369,20
Comparto	169	136	4.426.516
- Categoria DS			
- Categoria D	169	136	4.426.515,65
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	1	15.794
Dirigenza		1	15.793,83
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	75	55	1.443.822
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	75	55	1.443.822
- Categoria DS			
- Categoria D	12	8	262.032,78
- Categoria C	7	1	87.222,27
- Categoria Bs	48	42	966.245,38
- Categoria B	8	4	128.322,03
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	3.708
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	3.708
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			3.707,76
- Categoria A			
TOTALE	310	238	9.158.452

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO	7	6	10	2
Dirigenza	4	5	5	2
- Medico-veterinaria	4	5	5	2
- Sanitaria				
Comparto	3	1	5	
- Categoria DS				
- Categoria D	3	1	5	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	2	1	1
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	1	2	1	1
- Categoria DS				
- Categoria D		1		
- Categoria C	1		1	
- Categoria Bs		1		1
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	1			
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	1			
- Categoria DS				
- Categoria D	1			
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T18)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018
RUOLO SANITARIO	142	-	143	-
Dirigenza	136		137	
Comparto	6		6	
RUOLO PROFESSIONALE	3	-	2	-
Dirigenza	3		2	
Comparto				
RUOLO TECNICO	37	2	36	2
Dirigenza				
Comparto	37	2	36	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	32	2	30	1
Dirigenza				
Comparto	32	2	30	1

Dalle tabelle sopra riportate si evince un incremento del personale sanitario in servizio con contratti a tempo indeterminato al 31.12.2017 rispetto al 2016; contestuale si registra un decremento del personale sanitario con contratto a tempo determinato. Nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di costante riduzione, trend che tra il 2016 e il 2017 determina la perdita di ulteriori dodici unità. Il ruolo professionale risulta decrementato di un'unità. Da ultimo il personale del ruolo tecnico ha fatto segnare una sostanziale stabilità delle unità con contratto a tempo determinato e un incremento del numero dei dipendenti con contratto a tempo indeterminato.

Dati del Bilancio di esercizio 2018

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

RICAVI CARATTERISTICI	Bilancio esercizio 2018	Incidenza % su totale ricavi caratteristici
Contributi in c/esercizio	71.861.581,71	22,98%
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	-1.500.000,00	-0,48%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	200.654,15	0,06%
Ricavi per prestazioni sanitarie	226.031.351,11	72,28%
Concorsi, recuperi e rimborsi	9.078.551,92	2,90%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	6.152.343,82	1,97%
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
Altri ricavi e proventi	898.420,05	0,29%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	312.722.902,76	100,00%

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

COSTI CARATTERISTICI	Bilancio esercizio 2018	Incidenza % su totale costi caratteristici
Acquisti di beni	104.532.798,81	32,52%
Acquisti di servizi sanitari	13.696.653,11	4,26%
Acquisti di servizi non sanitari	37.858.561,12	11,78%
Manutenzioni e riparazioni	7.656.627,70	2,38%
Godimento di beni di terzi	3.411.228,15	1,06%
Costo del personale (compresa IRAP)	147.289.301,57	45,82%
Oneri diversi di gestione	1.584.599,39	0,49%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00%
Variazione delle rimanenze	-1.525.214,45	-0,47%
Accantonamenti	6.980.516,77	2,17%
TOTALE COSTI CARATTERISTICI	321.485.072,17	100,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	-8.762.169,41	

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI	Bilancio esercizio 2018
MARGINE OPERATIVO LORDO	-8.762.169,41
Proventi e oneri finanziari	-181.464,70
Proventi e oneri straordinari	13.105.292,86
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
MARGINE OPERATIVO NETTO	4.161.658,75
Totale ammortamenti	-10.973.544,23
Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)	10.182.610,29
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.370.724,81
IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES	-199.272,92
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	3.171.451,89

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 metodo della programmazione pluriennale costituisce uno dei principi fondamentali in materia di "tutela della salute" ed uno degli elementi qualificanti del Servizio Sanitario Nazionale. A livello statale, il principale strumento di pianificazione è rappresentato dal Piano Sanitario Nazionale (PSN).

Il Piano Sanitario Nazionale viene predisposto dal Governo su proposta del Ministro della Salute tenuto conto delle proposte provenienti dalle Regioni. Il PSN viene adottato con Decreto del Presidente della Repubblica previa deliberazione del Consiglio dei Ministri d'intesa con la Conferenza unificata Stato-Regioni.

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.

Tale documento sottolinea 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"*. Viene evidenziato come 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.

Secondo detto PSN, 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 temperare 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:

- 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 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. In base a tale intesa il patto doveva rappresentare un momento centrale della politica sanitaria del nostro Paese fissando, tra l'altro l'ammontare delle risorse a disposizione della "governance" del servizio sanitario per il triennio di riferimento.

Le linee essenziali del Patto, anche in considerazione dei mutamenti politico- istituzionali in corso nel Paese, 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 sovrazionali per: acquisti, gestione amministrativa generale e del personale, sistemi informatici e tecnico-professionali;
4. definire regole rafforzando la sinergia tra Ministero Salute, Ministero dell'Economia e Regioni
5. considerare il sistema Salute come un insieme di attori che costituiscono valore per il Sistema Paese;
6. considerare la salute non come fonte di costo, ma come investimento economico e sociale;
7. istituire una cabina di regia per il monitoraggio del Patto anche per una spending review interna al settore sanitario (tale Cabina di Regia – Tavolo politico – è disciplinato dall'articolo 28 del Patto).

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

2.2 La pianificazione e la programmazione regionale

Il Piano Sanitario Regionale (PSR) della regione dell'Umbria per il triennio 2019 – 2021 è stato pre-adottato con la DGRU n. 635 del 8/5/2019. Tale atto focalizza quali finalità primarie, da perseguire nel periodo di riferimento, i seguenti punti:

- mettere la salute al centro di tutte le politiche, non solo sanitarie, ma anche industriali, ambientali economiche, sociali;
- sviluppare una pianificazione strategica ed attuativa “concertata” con tutti gli stakeholder per perseguire scelte appropriate, basate su criteri di evidenza scientifica ed organizzativa;
- realizzare una forte integrazione tra i nodi della rete ospedaliera, valorizzando le eccellenze dei singoli presidi;
- migliorare l'integrazione tra ospedale, cure intermedie e cure primarie per rispondere in modo appropriato ai nuovi bisogni epidemiologici di salute;
- considerare la medicina di genere come pratica clinica routinaria sia nelle politiche di prevenzione, nelle cure primarie, sia in quelle specialistiche ed ospedaliere;
- promuovere azioni continue per valorizzare gli operatori ed i professionisti sanitari, tenendo anche conto delle skill individuali e mantenendo un “buon clima organizzativo”.

Il documento ricorda che il D. Lgs. n. 68/2011 ha introdotto il concetto dei costi e fabbisogni standard, definendo i criteri per l'individuazione delle Regioni così dette ‘benchmark’, ovvero quelle in grado di garantire l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza in condizione di equilibrio economico e sulla base dei criteri di qualità dei servizi offerti.

In tale contesto il PSR evidenzia come la Regione Umbria, pur essendo una piccola Regione penalizzata dalle economie di scala, è riuscita a caratterizzarsi in ambito sanitario per le ottime performance realizzate mettendo a punto un sistema Sanitario pubblico capace di farsi garante sia della massima qualità delle prestazioni, sia dell'equilibrio di bilancio. Il PSR fissa quindi quale obiettivo prioritario della Regione Umbria il mantenimento di un sistema sanitario “universalistico” in grado di garantire i livelli essenziali di assistenza e quelli aggiuntivi previsti dalla normativa regionale a tutta la popolazione residente.

L'atto di Pianificazione parte dall'analisi dello stato demografico ed epidemiologico della popolazione che vive in Umbria, con le sue caratteristiche di longevità, con l'aumento delle malattie croniche e la presenza di stili di vita non sempre appropriati, con una multiculturalità sempre più ricca e con la comparsa di un nuovo stato di povertà legato alle attuali dinamiche lavorative oltre che ad altri fattori.

Il piano è articolato in 2 capitoli:

- il primo è dedicato ad un approfondimento sul contesto di riferimento a partire dagli scenari attuali basilari per la pianificazione del triennio; in tale contesto vengono analizzate le performance del sistema per individuare le aree di miglioramento e si individua l'assetto istituzionale e le risorse a disposizione per gli obiettivi da raggiungere;

- nel secondo vengono individuate le politiche sanitarie per i 3 livelli essenziali di assistenza che delineano il progetto di salute.

Dal punto di vista economico-finanziario il PSR sottolinea che negli ultimi anni, lo scenario di rallentamento economico ha comportato sensibili restrizioni sul bilancio pubblico che si sono inevitabilmente tradotte in un contingentamento delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Nazionale; ciò a fronte di crescenti fabbisogni assistenziali, dovuti all'invecchiamento della popolazione, l'aumento della cronicità, l'incremento di alcune rilevanti voci di costo (farmaci e dispositivi medici ad alto costo, rinnovi dei contratti collettivi di lavoro, etc...).

In tale quadro viene puntualizzato che se da un lato i vincoli introdotti per alcune importanti categorie di spesa avrebbero dovuto condurre all'efficientamento del Sistema, dall'altro sono intervenuti una

serie di fattori che hanno determinato inevitabilmente una crescita dei costi: in particolare, la definizione dei Nuovi Livelli Essenziali di Assistenza (DPCM 12.01.2017) che ha ampliato il numero e la tipologia delle prestazioni a carico del SSN, l'impatto dei farmaci innovativi (soprattutto oncologici e anti-epatite) che hanno determinato importanti ricadute in termini economici, l'impatto dei rinnovi contrattuali del personale i quali, dopo un periodo di sostanziale invarianza, legata all'applicazione della vacanza contrattuale, hanno contribuito alla crescita dei costi.

Nello specifico il Piano Sanitario regionale evidenzia che, comunque, gli esiti dell'analisi condotta nelle Aziende Ospedaliere della Regione sulla base della metodologia prevista per l'individuazione dell'inefficienza gestionale delle aziende, intesa come lo "*scostamento tra costi rilevati dal modello di rilevazione del conto economico (CE) consuntivo e ricavi determinati come remunerazione dell'attività*" conferma che le Aziende Ospedaliere regionali hanno una situazione di equilibrio gestionale e rispettano i parametri previsti relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure. Le stesse hanno inoltre manifestato delle ottime performance riguardo ai tempi di pagamento dei propri fornitori attestandosi, sotto tale profilo, tra le migliori pubbliche amministrazioni.

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

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

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

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

e una seconda sezione che comprenda almeno:

- la costruzione del quadro tendenziale di finanza pubblica della Regione e degli Enti regionali sulla base delle risultanze dell'esercizio precedente;
- la manovra correttiva;

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

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

Il Documento di Economia e Finanza Regionale 2019 - 2021, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 288 del 13 dicembre 2018 si inserisce in un contesto caratterizzato da segnali di debole ripresa dalla crisi economica che ha interessato il periodo dal 2008 al 2014, periodo contrassegnato da una perdurante disoccupazione e da una ripresa ancora debole, aggravata sia dalla scarsa competitività dell'Italia e delle realtà regionali che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. Il documento di programmazione evidenzia come la situazione economica umbra denoti chiari segni di ripresa.

Un aspetto fondamentale del DEFR è infine costituito dal miglioramento del sistema del Welfare regionale.

Per quanto attiene il Sistema Sanitario Regionale il DEFR 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 sono limitate le risorse messe a disposizione dal Fondo Sanitario Nazionale. La questione dell'entità del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e la sua evoluzione fino al 2020 appare infatti come una delle principali tematiche del confronto tra Governo e Regioni. Confronto che è 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, assicurando 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 2020, 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. Un tema centrale sarà costituito inoltre dall'appropriatezza, sia in termini di promozione e sensibilizzazione dei medici rispetto all'appropriatezza prescrittiva sia in termini di educazione dei cittadini al fine di contrastare il fenomeno del consumismo sanitario.

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

Per quanto attiene l'Area dell'Assistenza distrettuale, il DEFR evidenzia che i dati epidemiologici mostrano un sensibile incremento delle patologie croniche che induce a ripensare i modelli di organizzazione sanitaria favorendo una maggiore integrazione ospedale e territorio e potenziando il sistema delle cure primarie. Per tale finalità il Documento prefigura maggiori risorse per l'Area dell'Assistenza distrettuale al fine di realizzare modelli assistenziali che attraverso l'effettiva presa in carico del paziente da parte dei medici di medicina generale organizzati in Aggregazioni Funzionali Territoriali e la stretta collaborazione degli stessi con gli altri attori del sistema sanitario.

Per l'Area dell'assistenza ospedaliera il modello organizzativo definito dal DEFR è fondato sul principio di integrazione tra le due Aziende ospedaliere di Perugia e Terni e di queste con gli ospedali del territorio. Nel corso del 2020 si continuerà a dar attuazione agli intervenuti protocolli d'intesa tra le Aziende sanitarie regionali per lo svolgimento da parte di equipe di professionisti delle aziende Ospedaliere di attività presso gli ospedali delle USL.

Riguardo agli investimenti da realizzare nel corso del 2020, il Documento di Economia e Finanza Regionale individua tra le priorità gli interventi di messa a norma ed in sicurezza sismica delle strutture e di potenziamento tecnologico.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2019

La Regione dell'Umbria con la Deliberazione della Giunta regionale n. 1264 del 18/12/2019 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020. La citata deliberazione evidenzia che in attesa delle conclusioni dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2020 e per il triennio 2020 – 2022 nonché del Nuovo Patto per la Salute 2019 – 2021, il quadro finanziario delle risorse del SSR appare ancora incerto; l'atto regionale, in attesa di perfezionare linee definitive per il riparto dei fondi non appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento, ha fissato le seguenti linee di indirizzo:

1. le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020, 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 2020, 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 con riferimento al contributo indistinto e vincolato
3. I tetti per gli accordi di mobilità intraregionale vengono fissati nella Tabella n. 2 (riportata in calce al presente paragrafo) della DGRU.
4. La spesa farmaceutica, in assenza di novità normative, deve essere contenuta entro i limiti fissati dalle tabelle n. 3 e n. 4. Il vincolo in esame viene stabilito per ogni singola Azienda e fissato, per la farmaceutica ospedaliera dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, in euro 25.745.422,00 (v. tabella n. 3 riportata a fine paragrafo) .
5. I costi del personale dipendente e convenzionato devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici.
6. La spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro i tetti e le disposizioni previsti dalla normativa nazionale vigente tenuto conto di quanto indicato nell'apposita tabella della DGRU 1264/2019 (v. tabella n. 4 riportata a fine paragrafo) .
7. Per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi è operato un rinvio alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, a quanto previsto nell'allegato n. 1 della stessa DGRU.
8. 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.
9. 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.

10. 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. Sviluppo economico, istruzione, università, diritto allo studio".
11. Le Direzioni aziendali sono impegnate al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario sia in fase di rendicontazione trimestrale che in sede di consuntivo.
12. 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. A tale riguardo le Aziende Sanitarie dovranno programmare gli interventi tenendo conto di quanto previsto dall'art. 2, comma 6 dell'O.P.C.M. 3274/2007, dandone adeguata illustrazione in un apposito paragrafo della Relazione del Direttore Generale.

Tabelle Allegate

Tabella N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE del SSR - ANNO 2020

AZIENDE SANITARIE	FONDO SANITARIO INDISTINTO 2020	FONDO SANITARIO VINCOLATO
AZIENDA U.S.L. Umbria 1	805.246.352	11.250.000
AZIENDA U.S.L. Umbria 2	668.981.732	7.900.000
TOTALE AZ. U.S.L.	1.474.228.084	19.150.000
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA	67.294.624	3.300.000
AZ. OSPEDALIERA TERNI	45.905.419	3.050.000
TOTALE AZ. OSPEDALIERE	113.200.043	6.350.000
TOTALE REGIONE	1.587.428.127	25.500.000

Tabella N. 2 VOLUMI FINANZIARI - MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2020

AZIENDE ADDEBITANTI	Azienda di residenza		TOTALE	SALDO 2020
	Azienda USL Umbria 1	Azienda USL Umbria 2		
Azienda USL Umbria 1		4.904.682,00	4.904.682,00	-188.725.646,00
Azienda USL Umbria 2	15.931.549,00		15.931.549,00	-108.380.230,00
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	172.797.528,00	18.713.949,00	191.511.477,00	191.511.477,00
Azienda Ospedaliera di TERNI	4.901.251,00	100.693.148,00	105.594.399,00	105.594.399,00
Case di cura private			20.832.237,00	20.832.237,00
TOTALE	193.630.328,00	124.311.779,00	338.774.344,00	

Tabella N. 3 TETTO DELLA SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI ANNO 2020

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	LIMITE INDIRIZZI 2020 Legge 11 dicembre 2016, n. 232
Azienda USL Umbria 1	42.492.362
Azienda USL Umbria 2	37.622.802
Azienda Ospedaliera PERUGIA	25.745.422
Azienda Ospedaliera TERNI	10.994.990
TOTALE REGIONE	116.855.576

Tabella 4

TETTO DELLA SPESA DISPOSITIVI MEDICI - 2020

AZIENDE SANITARIE	TETTO 2020
Azienda USL Umbria 1	11.583.355
Azienda USL Umbria 2	17.189.760
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	29.869.280
Azienda Ospedaliera di TERNI	16.472.798
TOTALE REGIONE	75.115.193

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

3.1 Analisi dell'attività del periodo 2017 - 2018

Nell'anno 2018 vi è stata una diminuzione (-4,2%) dell'attività in regime ordinario rispetto all'anno precedente, e l'aumento dell'attività di day hospital e di day surgery rispetto all'anno precedente (+2,4%).

Nel corso dell'anno 2018 l'attrazione dei pazienti di fuori regione, in regime ordinario è rimasta pressoché invariata (circa l'8,5% del totale dei ricoveri).

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

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), è in leggerissimo decremento rispetto all'anno precedente (-0,6%).

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 5 e 6, che seguono, è riportato un quadro di sintesi dei risultati di attività degli anni 2017-2018 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 2018, 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 5a - ATTIVITA' DI RICOVERO (degenza ordinaria e diurna):
distribuzione per residenza Anni 2017-2018

PROVENIENZA	ANNO 2017		ANNO 2018		DIFFERENZA	
	NUMERO	%	NUMERO	%	NUMERO	%
USL UMBRIA 1	32.094	82,9	31.065	82,9	-1.029	-3,2
USL UMBRIA 2	2.707	7,0	2.668	7,1	-39	-1,4
FUORI REGIONE	3.237	8,4	3.170	8,5	-67	-2,1
STRANIERI	669	1,7	553	1,5	-116	-17,3
TOTALE DIPARTIMENTO	38.707	100,0	37.456	100,0	-1.251	-3,2

Tabella 5b - ALTA SPECIALITA' (degenza ordinaria peso drg>2,5):
distribuzione per residenza Anni 2016 - 2017

	ANNO 2017	ANNO 2018	DIFF.	DIFF.(%)
UMBRIA	3.136	3.140	4	0,1
FUORI REGIONE	526	499	-27	-5,1
TOTALE	3.662	3.639	-23	-0,6

TABELLA 6 - INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA - DH/DS

DEGENZA ORDINARIA	ANNO 2017	ANNO 2018	diff.	diff. (%)
Posti Letto	752,7	752,4	-0,3	
Ricoveri (Ammessi, Dimessi, Trasferiti)	37.481	35.639	-1.842	-4,9
Giornate di degenza ricoveri	254.215	248.077	-6.138	-2,4
Giornate di degenza dimessi	253.603	247.263	-6.340	-2,5
Dimessi (Totale SDO)	33.174	31.786	-1.388	-4,2
Dimessi medici 0-2 giorni	5.631	5.024	-607	-10,8
Dimessi chirurgici 0-1 giorno	2.716	2.677	-39	-1,4
Dimessi chirurgici ordinari	11.919	11.750	-169	-1,4
% dimessi con DRG chirurgico sul totale dei dimessi	35,9%	37,0%		1,0%

TABELLA 6 – INDICATORI DI ATTIVITA': DAY HOSPITAL/DAY SURGERY

DEGENZA ORDINARIA	ANNO 2017	ANNO 2018	diff.	diff. (%)
Numero parti	1.884	1.814	-70	-3,7
Numero parti cesarei	494	424	-70	-14,2
% parti cesarei	26,2%	23,4%		-2,8%
Trapianti	146	138	-8	-5,5
Trapianti rene	13	19	6	46,2
Trapianti midollo osseo	114	105	-9	-7,9
Trapianti cornea	19	14	-5	-26,3
Peso medio DRG	1,28	1,31	0,03	
Peso medio DRG chirurgici	2,01	2,01	0,00	
Degenza media	7,64	7,78	0,14	
Tasso di utilizzo	92,5%	90,3%	-2,2%	
Alta specialità Regione Umbria	3.136	3.141	5	0,2
Medio bassa specialità Usl Umbria 1	25.050	23.861	-1.189	-4,7
Medio bassa specialità Usl Umbria 2	1.801	1.761	-40	-2,2
Alta specialità Fuori Regione	526	499	-27	-5,1
DEGENZA ORDINARIA	ANNO 2017	ANNO 2018	diff.	diff. (%)
Medio bassa specialità Fuori Regione	2.661	2.524	-137	-5,1
DAY HOSPITAL/DAY SURGERY	ANNO 2017	ANNO 2018	diff.	diff. (%)
Posti Letto	51,5	52,0	0,5	
Dimessi Day Hospital/Day Surgery	5.533	5.670	137	2,5
Ricoveri con DRG chirurgico	3.150	3.094	-56	-1,8
% DRG chirurgici sul totale dei dimessi DH/DS	56,9%	54,6%		-2,4%

Fonte: Archivio SDO

3.2 L'attività dei primi 9 mesi 2019

I dati mostrano come l'attività di ricovero sia in leggera diminuzione per il regime ordinario e un aumento per l'attività di day hospital/day surgery.

Nell'anno 2019 si sta assistendo a un leggero decremento dell'alta specialità.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo in equilibrio rispetto all'anno 2018 (+0,01) e la seconda in lieve crescita (+0,02) dimostrano come ci si sforzi a mantenere un elevato standard di complessità della casistica cercando di ridurre la permanenza in ospedale del paziente. L'Ospedale di Perugia continua ad essere non solo ospedale di territorio ma anche punto di riferimento provenienti dalle altre ASL umbre.

La progressiva riconversione dell'attività chirurgica dal regime ordinario a quello di day surgery e da quest'ultimo a quello ambulatoriale e il trasferimento presso strutture territoriale di alcune attività di chirurgia specialistica fa sì che nell'attività chirurgica si registri un decremento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2019 si attesterà, come nell'anno 2018, intorno oltre 20.000 interventi.

3.3 Le previsioni di attività per il 2020

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 2020 si svilupperà secondo i principali obiettivi dell'Azienda e in particolare con l'incremento dell'eccellenza (tra le altre: Cardiochirurgia, Cardiologia interventistica, Trapianto di Reni, Stroke Unit, attività di Genetica, Trapianto di Midollo Osseo, Chirurgia Vascolare ed Endovascolare) e l'ulteriore sviluppo della Day Surgery e del Day Service. In particolare:

a) L'Alta Specialità

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

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2020 un incremento dell'attività operatoria di chirurgia generale (segnatamente per la lista operatoria oncologica ad alta complessità assistenziale), conseguente all'aumentata disponibilità di sale operatorie e alla razionalizzazione dei percorsi chirurgici, oramai disponibili a pieno regime.

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

b) La Medio-Bassa Specialità

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

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

c) L'Attività Ambulatoriale

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

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

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

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

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

d) La Mobilità extraregionale

Nell'anno 2018 l'attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2017, 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 2020.

4. PREVISIONI ECONOMICHE

4.1 Previsione ricavi

Nel 2020, l'Azienda Ospedaliera di Perugia, complessivamente, potrà realizzare solo un'ottimizzazione 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 2019.

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 2020 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".

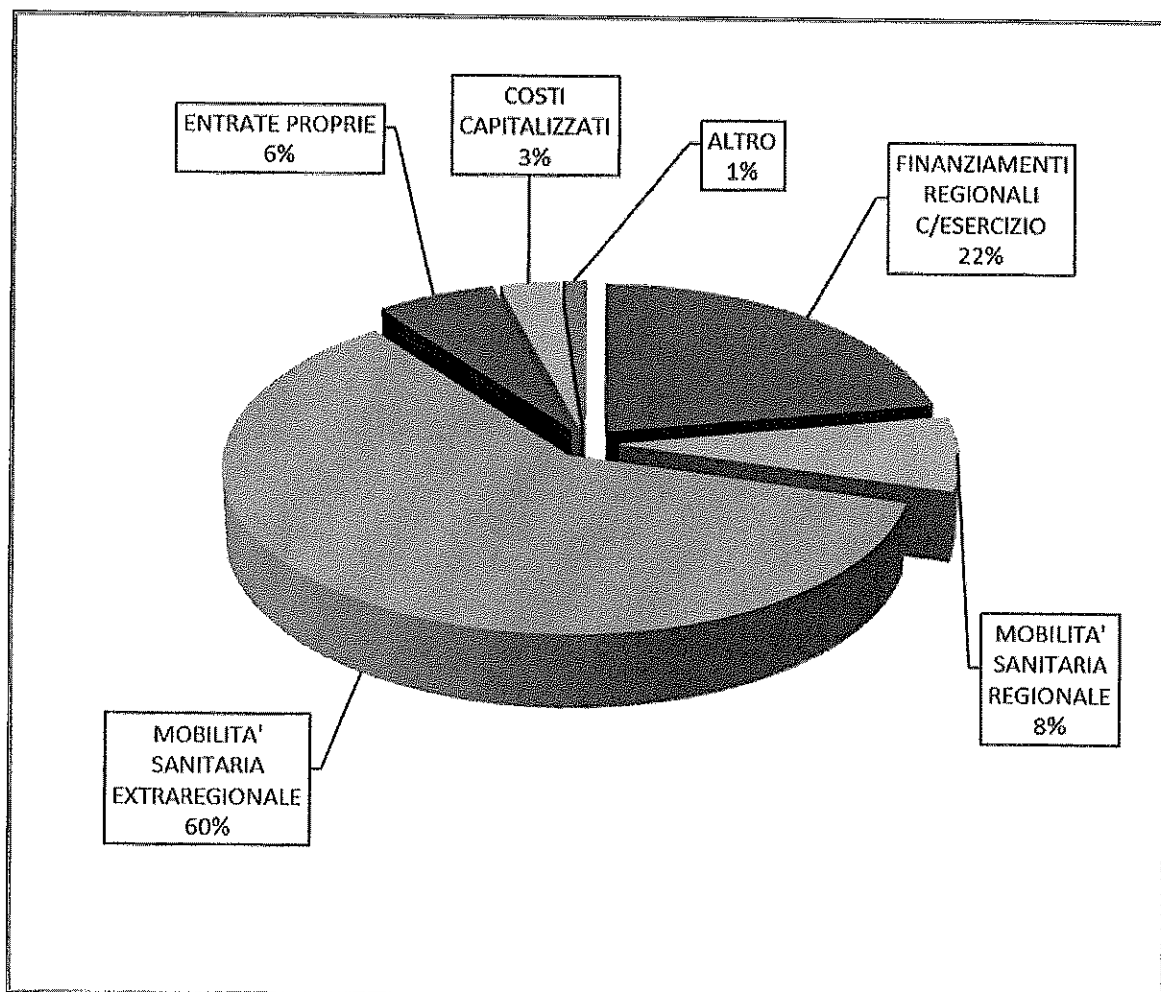
L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, sintetizzati nelle precedenti pagine di questa relazione, porta a prevedere che l'Azienda, nel 2020, realizzerà ricavi per € 318.238.711,29 come dettagliato nella seguente tabella n. 7:

Tabella n. 7 – Anno 2020: previsione dei ricavi

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO	%
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione	70.594.624,00	22,18%
Mobilità sanitaria extraregionale	22.500.000,00	7,07%
Mobilità sanitaria regionale e File F (tetto di global budget)	191.511.477,00	60,18%
Prestazioni a ricoverati negli ospedali delle ASL	2.650.000,00	0,83%
Entrate varie	18.700.000,00	5,88%
Laboratorio Analisi unificato	1.300.000,00	0,41%
Preparazione centralizzata antiblastici - Accordo con USL 1	800.000,00	0,25%
Costi capitalizzati	10.182.610,29	3,20%
TOTALE	318.238.711,29	100,00%

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

Grafico 1 – PREVISIONE RICAVI 2020



La previsione delle risorse a disposizione dell'Azienda per il 2020, come sopra evidenziata, è tuttavia da ritenersi provvisoria in quanto è ragionevole attendersi che nel corso dello stesso 2020 interverranno ulteriori atti di rifinanziamento da parte della Regione. Tale osservazione discende dalle seguenti considerazioni:

- nei precedenti anni, la Regione ha sempre assegnato, con la DGRU avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione, un finanziamento provvisorio parziale in attesa della definizione del quadro di riferimento economico complessivo; successivamente la Regione stessa è intervenuta nel corso della gestione incrementando l'importo dei finanziamenti assegnati alle Aziende sanitarie regionali (si veda anche il successivo punto 4.1.1).
- La DGRU n. 1264/2019 specifica che gli indirizzi per la redazione del Bilancio preventivo economico 2020 sono stati emanati in attesa delle conclusioni dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2020 e per il triennio 2020 – 2022 nonché del Nuovo Patto per la Salute 2019 – 2021, con un quadro finanziario delle risorse del SSR che appare ancora incerto e con la riserva di perfezionare le linee definitive per il riparto dei fondi non appena verrà determinato lo scenario nazionale di riferimento.
- Il 18 dicembre 2019 è stato firmato il “Patto per la Salute 2019 – 2021” che prevede per il 2020 un incremento del finanziamento per il SSN di due miliardi di euro.

4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2020, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari e ad € 70.594.624,00 e quindi presenta un incremento di € 994.502,00 rispetto a quello assegnato per l'esercizio 2019 (€ 69.600.122,00) negli indirizzi regionali per la predisposizione del bilancio preventivo economico 2019 (DGRU n. 1195 del 29/10/2018). Conformemente agli indirizzi regionali l'importo in esame deve essere iscritto all'aggregato “*Valore della produzione*” voce A.1.a) “*Contributi in c/esercizio – da Regione o Provincia Autonoma Per quota F.S. regionale*”.

Va tuttavia evidenziato che, come avvenuto anche nei precedenti anni, la Regione è intervenuta nel corso della gestione dell'esercizio 2019 incrementando l'importo dei finanziamenti assegnati alle Aziende sanitarie regionali. Così le risorse assegnate all'Azienda Ospedaliera di Perugia dalla Regione dell'Umbria a titolo di finanziamento corrente per attività a mandato e quote finalizzate, inizialmente quantificate, come si è detto, con gli indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2019 in € 69.600.122,00 (DGRU n. 1195 del 29/10/2018), con la D.G.R.U. N. 986 del 08/08/2019 avente ad oggetto “Riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al SSR per l'anno 2019” sono state incrementate di € 269.742,19 e sono venute così ad assommare ad € 69.869.864,19. Con la successiva D.G.R.U. 1159 del 21/10/2019 sono state assegnate ulteriori quote di finanziamento regionale per € 10.610.504,65. Infine con la più volte

ricordata DGRU n. 1264/2019 il finanziamento è stato incrementato ulteriormente di € 298.123,85 per cui, alla data della stesura delle presenti note, il complesso dei finanziamenti correnti assegnati per il 2019 ammonta ad € 80.778.492,69.

4.1.2 *La mobilità sanitaria extraregionale.*

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, sulla scorta dell'andamento dei dati di fatturazione degli ultimi esercizi e delle previsioni di attività per il 2020, si prevedono ricavi per € 22.500.000,00 in decremento (- € 900.000,00) rispetto al dato preventivato nell'esercizio precedente.

4.1.3 *La mobilità sanitaria regionale.*

La DGRU n. 1264 del 18/12/2019 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 2020 è pari a quello risultante dal bilancio preventivo economico dell'esercizio precedente, in cui il Global Budget ammontava ad € 191.511.477,00 (DGRU n. 1195 del 29/10/2018). 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 2020 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 2020, 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 2019 che l'Azienda, per l'esercizio 2020, possa erogare prestazioni per un valore economico almeno pari ai tetti di global budget fissati dalla Regione con la menzionata DGRU n. 1264 del 18/12/2019. In tale condizione l'Azienda Ospedaliera di Perugia riuscirà a percepire l'intero importo relativo agli scambi per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 191.511.477,00 (si veda la successiva tabella n. 8 riportante una stima dei dati annuali della mobilità sanitaria regionale 2019, stima effettuata sulla scorta del fatturato dei primi nove mesi del 2019).

Tabella n. 8 – Anno 2019: mobilità sanitaria regionale

MOBILITA' SANITARIA REGIONALE ANNO 2019	USL 1		USL 2		TOTALE fatturato per prestazione	Peso %
	Fatturato	Peso %	Fatturato	Peso %		
Ricoveri elevata complessità	40.572.773,42	23,02%	8.761.641,37	37,98%	49.334.414,79	24,75%
Ricoveri medio/bassa spec.	70.693.645,61	40,11%	5.625.016,88	24,38%	76.318.662,49	38,29%
Stranieri STP	99.690,15	0,06%		0,00%	99.690,15	0,05%
Stranieri CEE	340.033,12	0,19%		0,00%	340.033,12	0,17%
Specialistica ambulatoriale	41.727.265,76	23,67%	4.638.302,78	20,11%	46.365.568,54	23,26%
File F in GB	11.346.383,89	6,44%	2.315.131,92	10,04%	13.661.515,81	6,85%
Ex File F extra GB	11.480.276,88	6,51%	1.728.091,94	7,49%	13.208.368,82	6,63%
TOTALE	176.260.068,83	100,00%	23.068.184,89	100,00%	199.328.253,72	100,00%
Tetto GLOBAL BUDGET	172.797.528,00		18.713.949,00		191.511.477,00	
FATTURATO OLTRE IL GLOBAL BUDGET	3.462.540,83	2,00%	4.354.235,89	23,27%	7.816.776,72	4,08%

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si ritiene di dover formulare una previsione sostanzialmente in linea con il dato storico del fatturato 2019. In particolare:

- ❑ Per le Cessioni di Servizi, visto l'andamento del fatturato del 2019 che si presenta più alto rispetto al 2018, viene formulata una previsione di ricavo di 2,65 milioni di euro contro 2,4 milioni dell'anno precedente;
- ❑ La previsione formulata in sede di Bilancio preventivo economico 2019 (18.500.000,00 €) per le c.d. entrate proprie, sulla scorta dell'andamento dei dati della gestione dello stesso anno 2019, si ritiene debba essere confermata formulando anche per il 2020 una previsione complessiva di € 18.700.000,00. Per altro tale categoria di ricavi anche nel 2020 fa segnare un totale di € 19.500.000,00 poiché vi rientra la voce costituita dai proventi (stimati in € 800.000,00) che derivano dall'accordo stipulato con la USL Umbria 1 per la preparazione accentrata presso l'Azienda ospedaliera di Perugia dei farmaci antiblastici.
- ❑ Per l'attività del Laboratorio Analisi unificato interaziendale viene formulata una previsione di ricavo di € 1.300.000,00 in linea con la previsione annuale 2019 di tale tipologia di ricavo.

Nel 2020 tutte le risorse rivenienti dai finanziamenti regionali e dalle entrate proprie aziendali sono volte a finanziare la spesa corrente. L'Azienda infatti, vista la limitatezza dei finanziamenti a disposizione per l'esercizio 2020 e nell'intento di salvaguardare l'equilibrio economico-finanziario che costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie, ha deciso di non far ricorso al meccanismo previsto dall'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 che consente alle aziende del SSN di acquistare cespiti utilizzando i contributi in conto esercizio. Peraltro la stessa DGRU n.1264 del 18/12/2019 ha confermato la possibilità per le Aziende sanitarie regionali di finanziare con contributi in conto esercizio l'acquisizione di immobilizzazioni, precisando tuttavia che tale fattispecie può essere praticata esclusivamente con la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali, articolata per Centri di Risorse, 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, per quanto possibile, il rispetto dei vincoli posti dalla Regione con la DGRU n. 1264 del 18/12/2019; a tale riguardo si richiama l'allegato 1 della DGRU n. 1264/2019 nel punto in cui viene specificato che le azioni di riduzione della spesa trovano un temperamento nella necessità, comunque prevalente, della salvaguardia dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (obiettivo inderogabile del Sistema Sanitario Regionale). Occorre evidenziare che le entrate proprie aziendali unite al finanziamento accordato dalla Regione con la menzionata DGRU n. 1264 del 18/12/2019 costituiscono allo stato, tenendo conto delle risultanze del bilancio di esercizio 2018 e dell'andamento della gestione del 2019, un ammontare di risorse inferiore ai budget utilizzati dai Centri di Risorse nei due ultimi esercizi. Si ritiene comunque che nel prossimo anno la situazione economica dell'Azienda possa ritenersi in equilibrio, considerate le azioni di razionalizzazione delle spesa che verranno poste in essere a livello aziendale e le azioni di rifinanziamento delle Aziende sanitarie regionali che, con ogni probabilità, la Regione metterà in campo nel corso della gestione similmente a quanto avvenuto negli anni precedenti. I budget dei CdR scaturenti dai descritti fattori risultano dalle schede allegate al presente documento di bilancio e sono sinteticamente riportati nella tabella sottostante Tabella 9.

TABELLA 9 - RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RISORSE ANNO 2020

STRUTTURA	PREVENTIVO 2020	PESO % SU TOTALE
Direzione del Personale	161.709.841,23	50,81%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	4.945.748,00	1,55%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	90.117.795,75	28,32%
Direzione Acquisti e Appalti	5.400.000,00	1,70%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	29.500.000,00	9,27%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.310.000,00	0,41%
Direzione Affari Generali	149.000,00	0,05%
Direzione Contabilità e Bilancio	719.725,21	0,23%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.000.000,00	1,89%
Uff. Sistemi Informatici e Tran. all'Amm. Dig.	1.758.724,83	0,55%
Direzione Qualità, Formaz./URP	198.574,39	0,06%
Direzione Medica Ospedaliera	4.964.757,65	1,56%
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	10.973.544,23	3,45%
Fondo accantonamento	0,00	0,00%
TOTALE	318.238.711,29	100,00%

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è superiore a quelli del bilancio preventivo economico del 2019 di € 845.687,14. In termini percentuali l'incremento del 2020 rispetto al 2019 è dello 0,27%.

L'aumento del costo dei fattori produttivi è essenzialmente legato all'incremento dell'onere per il rinnovo dei CCNL.

La successiva tabella 10 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets dei Centri di Risorse nel 2019 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

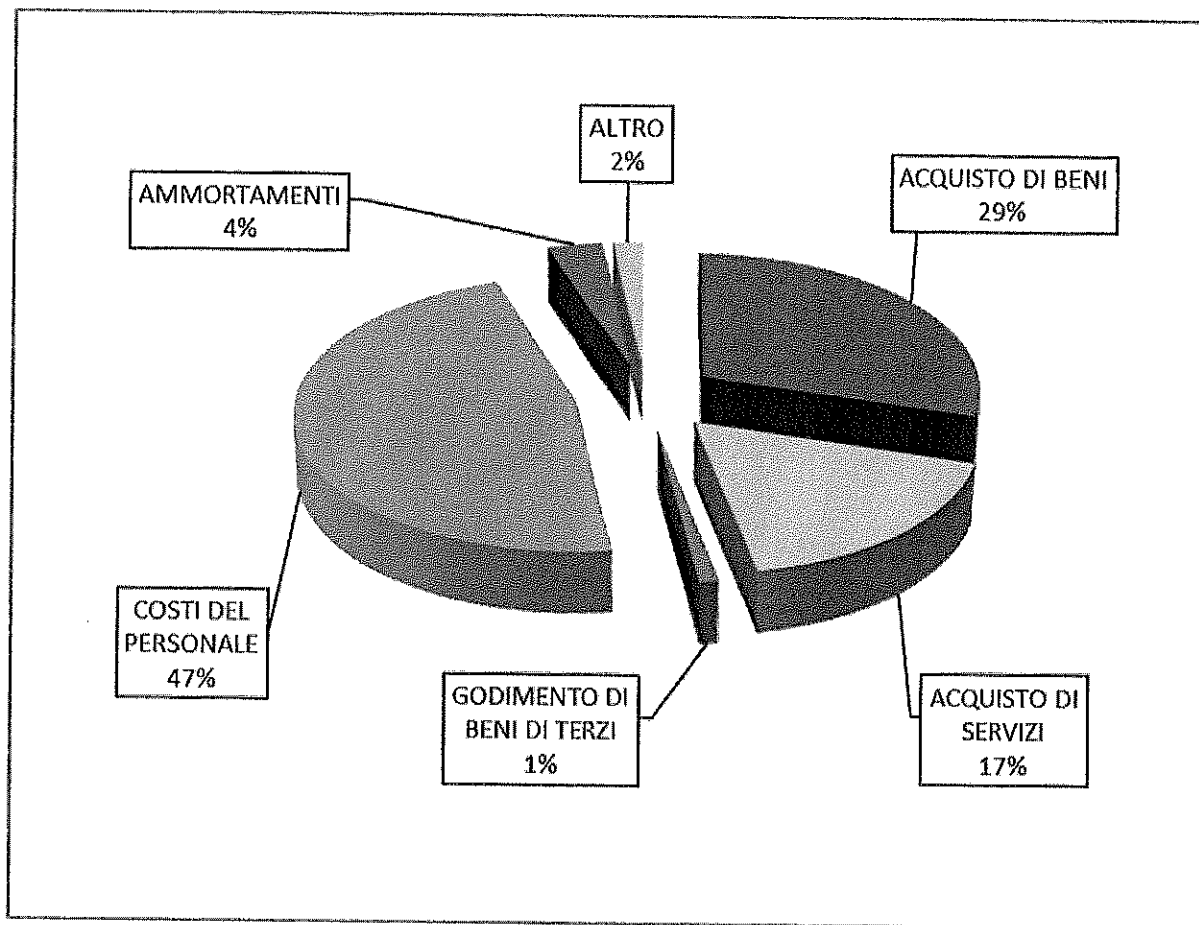
Tabella 10

CONFRONTO 2020/2019 BUDGET CENTRI DI RISORSE

STRUTTURA	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019	DIFFERENZA 2020/2019	DIFFERENZA %
Direzione del Personale	161.709.841,23	159.352.064,99	2.357.776,24	1,48%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	4.945.748,00	3.064.313,00	1.881.435,00	61,40%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	90.117.795,75	93.008.397,65	-2.890.601,90	-3,11%
Direzione Acquisti e Appalti	5.400.000,00	5.396.954,87	3.045,13	0,06%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	29.500.000,00	30.708.844,61	-1.208.844,61	-3,94%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.310.000,00	1.180.000,00	130.000,00	11,02%
Direzione Affari Generali	149.000,00	200.400,00	-51.400,00	-25,65%
Direzione Contabilità e Bilancio	719.725,21	757.664,65	-37.939,44	-5,01%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	6.000.000,00	5.852.000,00	148.000,00	2,53%
Uff. Sistemi Informatici e Tran. all'Amm. Dig.	1.758.724,83	1.498.724,83	260.000,00	17,35%
Direzione Qualità, Formaz./URP	198.574,39	171.574,39	27.000,00	15,74%
Direzione Medica Ospedaliera	4.964.757,65	5.059.089,84	-94.332,19	-1,86%
Direz. Medica - Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Ufficio Supp. Amm.vo della Direzione Aziendale	341.000,00	341.000,00	0,00	0,00%
Ammortamenti	10.973.544,23	10.522.434,36	451.109,87	4,29%
Fondo accantonamento	0,00	129.560,96	-129.560,96	-100,00%
TOTALE	318.238.711,29	317.393.024,15	845.687,14	0,27%

Nella tabella sopra riportata l'ammontare complessivo dei costi aziendali, previsti per il 2020, 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 2020



Per quanto attiene le variazioni intervenute rispetto al 2019 si evidenziano i seguenti fattori:

- L'onere afferente al CdR personale fa segnare, per il 2020, un incremento rispetto al bilancio preventivo 2019 di € 2.357.776,24 determinato principalmente dall'entrata a regime del CCNL del comparto. La spesa è superiore anche rispetto a quella registrata in sede di bilancio di esercizio 2018 (circa 1,4 milioni) in quanto riflette il nuovo piano delle assunzioni messo a punto dall'Azienda. E' stato inoltre inserito nella previsione un importo a titolo di accantonamenti pari ad € 4.945.748,00 legati al trascinarsi dell'onere del CCNL della dirigenza triennio 2016/2018 oltre che una stima dell'onere per il rinnovo del CCNL del triennio 2019/2021.

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

In ordine al richiamo contenuto nella DGRU n. 1264/2019 in base al quale "per i costi del personale dipendente e convenzionato si richiamano le vigenti disposizioni e le previste limitazioni alla crescita dei trattamenti economici" occorre tenere in considerazione il vincolo costituito dall'obbligo, in materia di costi per il personale, di un riduzione dell'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2004 (limite introdotto dall'art. 1, commi 71 e 72, della legge 191/2009 e successivamente confermato dall'art. 15, comma 25, della legge n. 135/2012, come da ultimo modificato dall'art. 1, comma 584 della legge n. 190/2014, per gli anni dal

2013 al 2020); tale condizione è pienamente rispettata in quanto l'ammontare delle risorse iscritte a bilancio di previsione dell'anno 2020, come necessarie a coprire il costo del personale, è inferiore al tetto stabilito dalle norme sopra richiamate.

Riguardo all'ulteriore limite previsto relativo al divieto del pagamento delle ferie non godute, introdotto dall'art. 5, comma 8, del Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012 n. 135, si specifica che questa Azienda che non corrisponde al personale dipendente trattamenti economici sostitutivi della fruizione delle ferie 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).

In ottemperanza di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. n. 2003 del 30.09.05, convertito in L. n. 248 del 02.12.05, che ha introdotto l'obbligo della quantificazione, e del relativo accantonamento, per anno di competenza, del fabbisogno per i rinnovi contrattuali, in caso di vacanza contrattuale, si è provveduto a stimare nel Bilancio Preventivo 2020 i seguenti accantonamenti per i rinnovi contrattuali:

- trascinamento sull'anno 2020 del rinnovo del CCNL 2016-2018 relativamente alle Aree della Dirigenza Medica e Veterinaria, Professionale-Tecnico-Amministrativa. In base a quanto previsto dell'art.1, comma 679 della Legge n. 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di Bilancio 2018) si è provveduto a stimare tale accantonamento in misura pari al 3,48% del monte salari 2015 per un importo di € 1.888.731,00 per l'area negoziale della dirigenza medica e di € 221.022,00 per l'area negoziale della dirigenza non medica, per un onere complessivo di € 2.109.753,00.
- onere inerente tutte le Aree Negoziali (Comparto e Dirigenze) del nuovo CCNL 2019-2021 calcolato secondo le indicazioni contenute nei documenti accompagnatori del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2020 pari all' 1,30 % del Monte Salari 2015. L'importo complessivo dell'accantonamento per tale causale è di € 2.835.995,00 e fa riferimento per € 1.031.204,00 all'area negoziale della dirigenza medica, per € 120.673,00 all'area negoziale della dirigenza non medica e per € 1.684.118,00 all'area negoziale del comparto .

In attuazione della normativa sopra riportata, pertanto, si è provveduto a stimare l'ammontare dell'accantonamento per l'anno 2020 del costo per Rinnovi Contrattuali in complessivi € 4.945.748,00.

- Il budget del CdR farmacia (€ 90.117.795,75) è inferiore rispetto a quello assegnato per il 2019 (€ 93.008.397,65) e riflette la necessità di predisporre azioni di contenimento della spesa per beni sanitari in riferimento ai vincoli posti dalla DGRU n. 1264/2019 sui dispositivi medici.

Nell'esercizio 2020 si ritiene comunque di poter ridurre i costi per beni sanitari, rispetto alla gestione 2019, in base ad alcune considerazioni che di seguito si espongono. Nel corso dell'anno 2019 si è verificata la scadenza del brevetto di importanti molecole che hanno un

rilevante impatto sulla spesa farmaceutica sia in ambito ospedaliero che nel sistema della distribuzione diretta (File F). I principi attivi in esame, alcuni dei quali tra i più importanti come fattore di spesa a livello nazionale, vedranno la conclusione delle trattative per l'acquisizione del farmaco equivalente o biosimilare nell'anno corrente e nei primi mesi del 2020 producendosi, in tal modo, il massimo degli effetti economici nel 2020. Sul fronte delle molecole ricadenti nella partita del File F, conformemente agli indirizzi regionali, l'Azienda Ospedaliera di Perugia e le Aziende territoriali della Regione stanno mettendo a punto dei meccanismi, da inserire negli accordi sulla mobilità sanitaria 2020, atti a frenare le prescrizioni, con particolare riferimento alla prescrizione di farmaci biologici di cui sia scaduto il brevetto e la successiva tendenza dei prescrittori ad indirizzare la prescrizione su altri biologici di cui non sia scaduto il brevetto.

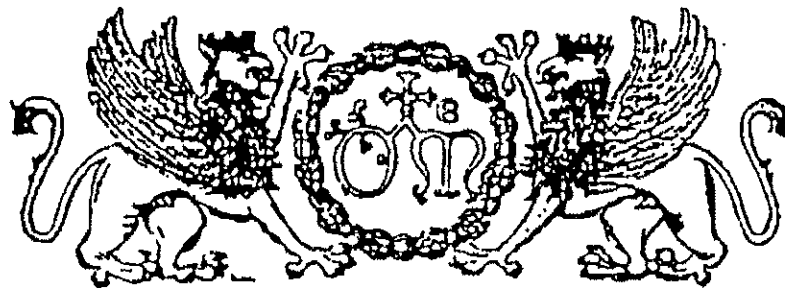
La spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta di classe H, si attesta comunque al di sotto del tetto stabilito dagli indirizzi regionali: tale tetto ex DGRU n. 1264/2019, punto 6 lettera b) del dispositivo e relativa tabella n. 4 è fissato per l'Azienda Ospedaliera di Perugia in € 25.745.422,00. Infatti la spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 10 114) pari ad € 48.172.402,00, depurata della sola partita della distribuzione diretta di Classe H che è risultata ammontare nel bilancio di esercizio 2018 ad € 24.652.695,00, porta ad un ammontare della spesa della farmaceutica ospedaliera di € 23.519.707,00.

Per quanto riguarda, invece, la spesa per dispositivi medici, la previsione formulata nei conti CO.GE. dal 240.140.10 al 240.140.30 assomma ad € 40.815.802 ed è superiore al tetto fissato dagli indirizzi regionali (€ 29.869.280,00). Occorre tuttavia tener presente che l'Ospedale di Perugia, Azienda di alta specialità, utilizza questi fattori produttivi in molti DRG ad elevata complessità per cui il budget dei dispositivi medici è stato formulato tenendo conto del tetto fissato, delle risorse disponibili e delle necessità di erogare i Livelli Essenziali di Assistenza di un'Azienda che è punto di riferimento regionale per le prestazioni più complesse.

- Il budget del CdR Economato e S.A. (€ 29.500.000,00) è di poco inferiore a quello assegnato nel 2019. Tale variazione risponde agli esiti della gara per il lavanolo che essendo stata aggiudicata a condizioni più favorevoli per l'Azienda rispetto al precedente contratto dovrebbe far registrare nel 2020 minori costi.
- Il budget del CdR Tecnico Patrimoniale è stato ridotto di € 130.000,00 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 di poco superiore (€ 148.000,00) a quello attribuito con il Bilancio preventivo economico del 2019.
- Il budget del CdR Affari Generali (€ 149.000,00) è stato parametrato alle competenze residuali di tale Direzione dopo le misure organizzative adottate dall'Azienda che hanno spostato la competenza della materia assicurativa e il relativo budget dalla Direzione Affari Generali alla Direzione Economato e S.A..

- Il budget della Direzione Medica Ospedaliera, è sostanzialmente equivalente a quello attribuito nel 2019, ricomprende gli oneri derivanti dalla gestione degli sportelli CUP e dal protocollo d'intesa tra la Regione Umbria e la Regione Marche per la gestione del servizio di Eliambulanza (DGRU n. 390 del 07/04/2014) per il quale l'Azienda Ospedaliera di Perugia è stata individuata come referente regionale.
- Il budget attribuito all'Ufficio Sistemi Informatici e transizione all'Amministrazione digitale è stato incrementato dei € 260.000,00 a fronte degli oneri di manutenzione di nuovi software (+ 17,35%) rispetto al Bilancio preventivo economico 2019.
- I budget assegnati agli altri Centri di Responsabilità non hanno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto attiene ai vincoli di spesa richiamati dalla DGRU n. 1264/2019 si ritiene che la realizzazione dell'equilibrio di bilancio è indicativo della volontà, da parte dell'Azienda, di porre in essere misure efficaci di razionalizzazione nell'utilizzo dei fatturi produttivi e soddisfacente degli obblighi di contenimento della spesa posti dalla normativa richiamata dalla stessa DGRU. Peraltro la DGRU n. 1264/2019, 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.



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2020

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PREMESSA

* * *

Il Piano Investimenti dell'Azienda Ospedaliera di Perugia per il triennio 2020/2022 prevede interventi sia riguardo alla "Realizzazione/manutenzione/Adeguamento delle strutture ospedaliere" sia riguardo al "Potenziamento tecnologico/Acquisto attrezzature e mobili".

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

L'intervento 2015/1 denominato "Ospedale S. Maria della Misericordia – Adeguamento antisismico" è pianificato nell'ambito del primo biennio 2020/2021 e prevede un impegno economico complessivo di € 4.172.631,58. Il finanziamento complessivo di € 4.172.631,58, è a carico della Regione Umbria per € 208.631,58 e dallo Stato per € 3.964.000,00.

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 2020/2022 ove, per il 2020, è prevista la messa a punto della sola fase progettuale.

L'intervento 2018/1 denominato "Ospedale S. Maria della Misericordia – Edificio nuova cucina e dispensa" è pianificato nell'ambito del primo biennio 2020/2021 e prevede un impegno economico complessivo di € 979.500 per la realizzazione della struttura fisica della nuova cucina che dovrà sostituire l'attuale (€ 46.224,37 a carico del finanziamento regionale, € 878.263,09 a carico del finanziamento statale ed € 55.012,54 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio). A questo investimento si coniuga l'intervento 2018/2 "Attrezzature per la nuova cucina", collocato nell'Aggregato "Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili". Il finanziamento complessivo di € 1.415.500, fa riferimento per € 79.500,00 alla quota aziendale (contributi in c/esercizio destinati ad investimenti) e per € 1.336.000,00 al finanziamento ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 66.800,00 quota regionale ed € 1.269.200,00 a carico dello Stato).

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

- 2018/2 – Acquisto di attrezzature per la nuova cucina (€ 436.000,00) – Si ricollega all'intervento 2018/1 ed è finanziato per € 411.512,54 ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 20.575,63

a carico del finanziamento regionale, € 390.936,91 a carico del finanziamento statale) ed € 24.487,46 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio.

- 2018/3 – Acquisto di un acceleratore lineare - Finanziato per € 2.700.000,00 ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 135.000,00 quota regionale ed € 2.565.000,00 a carico dello Stato).
- 2018/4 – Acquisto di un angiografo per emodinamica - Finanziato per € 1.100.000,00 ex art. 20 L. n. 67/1988 (€ 55.000,00 quota regionale ed € 1.045.000,00 a carico dello Stato).
- 2019/1 – Acquisto di n. 3 auto ambulanze per il Servizio 118 – Finanziato per € 200.000,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/2 – Acquisto di attrezzature per vari reparti (Apparecchiature endoscopiche, Lettori badge, cento letti per degenza, diciannove elettrocardiografi, due lavapadelle, sei letti elettrici, sette defibrillatori, un produttore di ghiaccio, un sistema multiparametrico) - Finanziato per € 849.193,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/3 – Acquisto di attrezzature per la cucina (Dissipatore, frigorifero, tre forni statici, frigorifero a due sportelli, cuoci pasta a gas, brasiera a gas, turbo frantumatore) - Finanziato per € 105.130,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/4 – Acquisto di arredi per varie strutture - Finanziato per € 323.790,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/5 – Acquisto di attrezzature per le sale operatorie (Apparecchio per anestesia, defibrillatore, laser, due macchine cuore polmone, tre tavoli operatori e riscatto di un quarto tavolo, quattro apparecchi per anestesia, sette apparecchiature per E-View) - Finanziato per € 1.293.840,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/6 – Acquisto di attrezzature di diagnostica per immagini (Due archi a C, tre iniettori medrad, riscatto di ecografi, sorgente radioattiva, stazione radiologica) - Finanziato per € 614.000,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/7 – Acquisto di apparecchiature da laboratorio (Bagno termostato, centrifuga da banco, elispot reader, estrattore per il SIT, incubatore Ematologia, tre contenitori criogenici) - Finanziato per € 175.070,00 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio
- 2019/8 – Apparecchiature obsolete o fuori uso (Sostituzione in corso d'anno delle attrezzature non ricomprese nei precedenti progetti, che per l'elevata obsolescenza o per il fuori uso, non sono più utilizzabili e devono essere sostituite in quanto immediatamente necessarie a garantire i livelli di assistenza) - Finanziato per € 864.965,03 a carico del finanziamento aziendale-contributi in conto esercizio.

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

Variazioni intervenute rispetto agli interventi previsti nei Piani degli Investimenti degli scorsi esercizi

- Il codice dell'intervento 2015/2, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto l'attività si è conclusa nel mese di marzo 2016.
- Il codice dell'intervento 2015/3, presente nel Piano degli investimenti 2019/2021, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto l'attività si è conclusa nel 2019.
- Il codice dell'intervento 2015/4, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
- Il codice dell'intervento 2015/5, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
- Il codice dell'intervento 2015/6, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
- Il codice dell'intervento 2016/2, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto conglobato nel progetto 2016/1 come da delibera n. 2065/2015 di rettifica del piano investimenti 2015/2017, delibera a suo tempo inviata ai competenti Uffici regionali.
- Il codice dell'intervento 2016/3, presente nel Piano degli investimenti 2016/2018, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2016.
- Il codice dell'intervento 2016/4, presente nel Piano degli investimenti 2017/2019, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2017.
- Il codice dell'intervento 2017/1 – Acquisto di Apparecchiature angiografiche – Angiografo per Elettrofisiologia e per Emodinamica – non compare più nel piano investimenti in quanto cancellato dalla programmazione 2020-2022.
- Il codice dell'intervento 2017/2 – Acquisto di Apparecchiature di diagnostica per immagini - Sistema imaging intraoperatorio per Neurochirurgia – non compare più nel piano investimenti in quanto cancellato dalla programmazione 2020-2022..
- Il codice dell'intervento 2017/3, presente nel Piano degli investimenti 2017/2019, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto le apparecchiature sono state acquistate nel corso 2017.
- Il codice dell'intervento 2018/6, presente nel Piano degli investimenti 2019/2021, non compare più nel Piano degli investimenti in quanto l'attività si è conclusa nel 2019.
- Il codice dell'intervento 2017/1, presente nel Piano degli investimenti 2018/2020, non compare più nel Piano degli investimenti 2019/2021 in quanto l'acquisto delle apparecchiature (Apparecchiature angiografiche - angiografo per Elettrofisiologia €

1.100.000,00, N. 1 angiografo per Emodinamica € 1.100.000,00) è stato spostato al biennio 2023/2024.

- L'intervento di cui al codice 2018/5 relativo all'acquisto di una PET TAC è non comparire più nel Piano degli investimenti 2020/2022 in quanto l'acquisto dell'apparecchiatura è stato spostato al biennio 2023/2024.

L'Azienda ha provveduto a destinare, nel Bilancio Preventivo Economico 2020, 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).

Realizzazione/ manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	Realizzazione/ manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	Impieghi										Fonti di finanziamento							note (15)
		codice (2)	denominazione intervento (3)	tipologia (4)	Stato progettazione/stato Avanzamento lavori (5)	Spesa sostenuta (6)	investimento da realizzare nell'anno 2020 (7)	investimento da realizzare nell'anno 2021 (8)	investimento da realizzare nell'anno 2022 (9)	totale investimento da realizzare (10)	contributi conto/capitale Finanziamento regionale (11)	contributi conto/capitale Finanziamento statale (12)	mutui aziendali (13)	alienazioni (14)	contributi in conto esercizio (15)	altre forme di finanziamento (16)	totale finanziamenti dedicati (17)		
2015/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Adeguamento antisismico	Ristrutturazione	In esecuzione - Lavori iniziati il 30/9/2017 ma non conclusi	950.456,76	1.721.594,63	1.500.580,19	0,00	4.172.651,58	208.631,58	3.964.000,00				4.093.456,04	4.833.902,38	8.927.368,42	4.172.651,58		
2016/1	Ospedale S. Maria della Misericordia - Adeguamento antisismico seconda fase	Ristrutturazione	Progetto definitivo		800.000,00	1.500.000,00	6.627.368,42	8.927.368,42	979.500,00	46.224,37	878.255,09			55.012,54			979.500,00		
2018/1	Nuova cucina e dispensa	Nuova costruzione	Progetto definitivo		179.500,00	800.000,00	6.627.368,42	14.079.500,00	0,00	254.855,95	4.842.263,09	0,00	0,00	4.148.478,58	4.833.902,38	14.079.500,00	0,00		
Totale				950.456,76	2.701.094,63	3.800.580,19	6.627.368,42	14.079.500,00	254.855,95	4.842.263,09	0,00	0,00	4.148.478,58	4.833.902,38	14.079.500,00	0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			
																0,00			

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

SCHEDA 2

PIANO INVESTIMENTI 2020			
FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	46.224,37	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere e Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	2.701.094,63
Finanziamento statale	1.799.857,72	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Moduli aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili e Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	4.425.988,03
Alleanzioni	0,00	Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	5.281.000,57		0,00
Altre forme di finanziamento	0,00		0,00
TOTALE FONTI	7.127.082,66	TOTALE IMPIEGHI	7.127.082,66

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

SCHEDA 3

PIANO INVESTIMENTI 2021

FONTI		IMPIEGHI	
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
Finanziamento regionale	419.207,21	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	3.800.580,19
Finanziamento statale	6.092.885,52	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	4.601.000,00
Alienazioni	0,00	Altro	0,00
Contributi in conto esercizio	1.889.487,46		0,00
Altre forme di finanziamento	0,00		0,00
TOTALE FONTI	8.401.580,19	TOTALE IMPIEGHI	8.401.580,19

ALLEGATO 1
23 DIC 2019
N. 1308 PAG. 1137

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

SCHEDA 4

PIANO INVESTIMENTI 2022

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

ALL. C.D.P. ERAZIONE
1.1308 PAG. II.138
MES. TO 1
23 DIC. 2019

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - PIANO INVESTIMENTI 2020/2022 TOTALE COMPRESA SPESA SOSTENUTA

SCHEDA 5

FONTI		IMPIEGHI			
DESCRIZIONE FONTI	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	DESCRIZIONE IMPIEGHI	2017-2018-2019	SPESA SOSTENUTA	TOTALE
Finanziamento regionale	465.431,58	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	13.129.043,24	950.456,76	14.079.500,00
Finanziamento statale	7.892.743,24	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	0,00	0,00
Mutui aziendali	0,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	9.026.988,03	0,00	9.026.988,03
Alienazioni	0,00	Altro	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto esercizio	8.963.954,07				
Altre forme di finanziamento	4.833.902,38				
TOTALE FONTI	22.156.031,27	TOTALE IMPIEGHI	22.156.031,27	950.456,76	23.106.488,03

DIFFERENZA= FINANZIAMENTO SPESA SOSTENUTA

23.106.488,03

950.456,76

22.156.031,27

950.456,76

23.106.488,03

23.106.488,03

9.026.988,03

0,00

14.079.500,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

ALLEGATO 2

“PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI”

PROGRAMMA TRIENNALE 2020- 2022
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	€ 12.149.543,24	€ 2.521.594,63	21%

- (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.

2
ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC. 2019 N. 308 PAG. N. 2

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2020 - 2022
QUADRO DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE
SEZIONE A

vedi nota allo schema	RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
		Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.678.265,28	€ 3.000.580,19	€ 6.627.368,42
	Accantonamento art. 4 L.R. 3/2010	€ 113.138,69		
3	Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ -	€ -
4	Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L.n. 109/94	€ -	€ -	€ -
5	Stanziamento bilancio	€ 1.035.500,00	€ 1.777.900,00	€ 4.128.686,04
	Accantonamento art. 4 L.R. 3/2010	€ 54.500,00		
6	Altro	€ -	€ -	€ -
TOTALI		€ 2.881.403,96	€ 4.778.480,19	€ 10.756.054,46
7	a dedurre: Accantonamenti; Fondo art.31 bis, quote di riserva, etc.			
TOTALI		€ 2.881.403,96	€ 4.778.480,19	€ 10.756.054,46

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2020 - 2022
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
161054063010 02 1 0001	Manutenzione opere da pittore	€ 450.000,00	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	€ 60.000,00	
161054063010 02 1 0004	Manutenzione opere da falegname e fabbro	€ 60.000,00	
161054063010 02 1 0005	Manutenzione riparazione elevatori	€ 450.000,00	
161054063010 02 1 0006	Manutenzione impianti condizionamento	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	€ 750.000,00	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	€ 1.200.000,00	

ALLA DIREZIONE REGIONALE
N. 1308
23 DIC. 2019
FAC. N. 2

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2020 - 2022
ELEMENTI FINANZIARI**

CODICI		NOTE	
Codice identificativo intervento (allegato 3A)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	Indicare eventuali apporti di capitale privato o cessioni di immobili
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	€ 3.222.174,82	
161054993010 10 1 0053	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Protezione Civile	€ 4.833.902,38	
161054993010 10 1 0054	Adeguamento antisismico Ospedale II fase Quota Aziendale	€ 4.093.466,04	

ALLEGATO 2.3 DIC 2019 N. 1308 PAG. N. 5

CODICE ISTAT	Regione	Provincia	Comune	Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 c.3 L.109/94				ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma		
					Priorità categoria (3)	Ulteriori priorità (4)	Priorità assoluta(5)			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
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 2
23 DIC. 2019
N. 1308 PAG. N. 6

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2020 - 2022
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

SCHEDA 4

CODICE ISTAT			Priorità art.14 e.3 L.109/94			Arco temporale di validità del Programma		
Regione	Provincia	Comune	Codice identificativo intervento (2)			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
				Priorità categoria (3)	Ulteriori priorità (4)	Priorità assoluta(5)		
010	054	0052	161054993010 10 1 0052					
011	055	0052	161054993010 10 1 0053					
010	054	0052	161054993010 10 1 0054					
			ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI			Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)
			Adeguamento antisismico Ospedale			1.721.594,63 €	1.500.580,19 €	
			Adeguamento antisismico Ospedale II fase			433.120,00 €	812.100,00 €	3.588.682,38 €
			Protezione Civile			366.880,00 €	687.900,00 €	3.038.686,04 €
			Adeguamento antisismico Ospedale II fase Quota Aziendale					

(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 23 DIC. 2019/1308 PAG. N. 4

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2020- 2022

SCHEDA 5

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Problematiche di ordine urbanistico territoriali		Problematiche di ordine ambientali e paesistico		Riferimenti legislativi e attuativi della pianificazione di settore	ALTRO
	Conforme (A)	Azioni da intraprendere	Conforme (B)	Azioni da intraprendere		
161054063010 02 1 0001	si		si			
161054063010 02 1 0002	si		si			
161054063010 02 1 0003	si		si			
161054063010 02 1 0004	si		si			
161054063010 02 1 0005	si		si			
161054063010 02 1 0006	si		si			
161054063010 02 1 0007	si		si			
161054063010 02 1 0008	si		si			
161054993010 10 1 0052	si		si			
161054993010 10 1 0053	si		si			
161054993010 10 1 0054	si		si			

ALLEGATO 23 DIC. 2019 1208 8

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

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

ALLEGATO 2
23 DIC. 2019
N. 1308
V. 9
ALLA DETERMINAZIONE

D.L. 18/04/2016 n° 50
articolo 21

PROGRAMMA TRIENNALE 2020-2022
Elenco Annuale 2020

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, comprehensive degli oneri per i piani di sicurezza (in Euro)	Effettivo utilizzo dell'opera (1)	
					trimestre	anno
161054063010 02 1 0001	Manutenzione opere da pittore	Ing. Marco Ercolanelli	€ 122.950,82	€ 27.049,18	4°	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	Ing. Marco Ercolanelli	€ 40.983,61	€ 9.016,39	4°	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	Ing. Marco Ercolanelli	€ 16.393,44	€ 3.606,56	4°	
161054063010 02 1 0004	Manutenzione opere da falegname e fabbro	Ing. Marco Ercolanelli	€ 16.393,44	€ 3.606,56	4°	
161054063010 02 1 0005	Manutenzione riparazione elevatori	Ing. Marco Ercolanelli	€ 122.950,82	€ 27.049,18	4°	
161054063010 02 1 0006	Manutenzione impianti condizionamento	Ing. Marco Ercolanelli	€ 40.983,61	€ 9.016,39	4°	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	Ing. Marco Ercolanelli	€ 204.918,03	€ 45.081,97	4°	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	Ing. Marco Ercolanelli	€ 327.868,85	€ 72.131,15	4°	
161054993010 10 1 0052	Adeguamento antisismico Ospedale	Ing. Marco Ercolanelli	€ 1.411.143,14	€ 310.451,49		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 N° 1308 DEL 23 DIC 2019

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

ALLEGATO 3

“RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE”

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

Regione: Umbria

Sede: Ellisse - Edificio A - Piazza Lucio Severi 1 - 06132 Perugia

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 309 PAG. 2

Verbale n. 18 del COLLEGIO SINDACALE del 23/12/2019

In data 23/12/2019 alle ore 10.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

DOMENICO CIAFARDONI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIULIO ROSSI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

FILIPPO RICCARDI

Assente giustificato

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

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

- 1) Valutazione della documentazione relativa al "progetto di Bilancio preventivo economico 2020", trasmessa dal Responsabile della Direzione Contabilità e Bilancio con nota prot. n. 78887 del 20.12.2019, e redazione della relativa relazione.
- 2) Contrattazione Integrativa Aziendale anno 2019 - fondi contrattuali anno 2019 - Area Negoziale Comparto.

Punto 1)

Il Collegio ha preso visione del "progetto di Bilancio preventivo economico 2020" ed ha proceduto alla redazione della Relazione, di cui all'art. 25 del d.lgs. n. 118/2011, che si allega al presente verbale quale parte integrante dello stesso.

Punto 2) OdG

Per quanto concerne il punto 2), è stato redatto apposito verbale, allegato al presente per formarne parte integrante.

Verbale del collegio sindacale



Pagina 1

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ALLIBATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1309 PAG. 3

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

[Handwritten signature]

La seduta viene tolta alle ore 14.30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

PRESENTATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC 2019 N. 1308

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 23/12/2019 si è 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 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti: Dott. Domenico Ciafardoni e Dott. Giulio Rossi.

Assente: Dott. Filippo Riccardi.

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. _____ del

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 20/12/2019 , con nota prot. n. 78887

del 20/12/2019 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:

Bilancio preventivo



Pagina 3

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, 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.

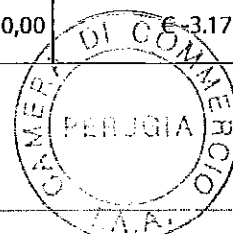
In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- 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:

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
23 DIC. 2019 N. 1309 DEL D. S.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 322.905.513,00	€ 317.383.024,00	€ 318.228.711,00	€ -4.676.802,00
Costi della produzione	€ 323.254.989,00	€ 307.979.471,00	€ 308.624.598,00	€ -14.630.391,00
Differenza + -	€ -349.476,00	€ 9.403.553,00	€ 9.604.113,00	€ 9.953.589,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -181.465,00	€ -169.549,00	€ -132.017,00	€ 49.448,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 13.105.293,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -13.105.293,00
Risultato prima delle imposte	€ 12.574.352,00	€ 9.234.004,00	€ 9.472.096,00	€ -3.102.256,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.402.900,00	€ 9.234.005,00	€ 9.472.096,00	€ 69.196,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 3.171.452,00	€ -1,00	€ 0,00	€ -3.171.452,00



Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -4.676.802,00 riferito principalmente a:

ALLEGATO 3 AL BILANCIO
23 DIC 2019 1309
6

	voce	importo
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -5.930.551,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	€ 1.500.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -14.630.391,00 riferito principalmente a:

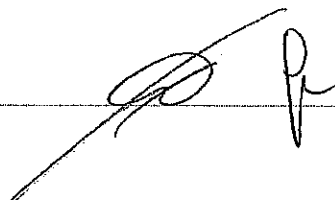
	voce	importo
	Acquisto di beni (sanitari e non sanitari)	€ -11.133.898,00
	Servizi non sanitari	€ -3.763.043,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un incremento

pari a € 49.448,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Bilancio preventivo



Pagina 5

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

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

	voce	importo

ALLEGATO 3 AL BILANCIO PREVENTIVO
23 DIC 2019 N. 1308 REG. IL 7

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -13.105.293,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Proventi straordinari	€ -13.155.049,00

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

Per quanto riguarda il valore della produzione, il decremento è da ascrivere, soprattutto, alla mancata rettifica dei contributi in c/ esercizio da destinare ad investimenti per € 1.500.000, in quanto l'azienda ha ritenuto di non destinare nessuna quota di tali contributi ad investimenti anche in virtù di quanto stabilito dalla DGRU n. 1264 del 18.12.2019. Inoltre si evidenzia la riduzione della fatturazione alle altre aziende sanitarie regionali per rimborsi di prodotti vari per complessivi € -5.930.551.

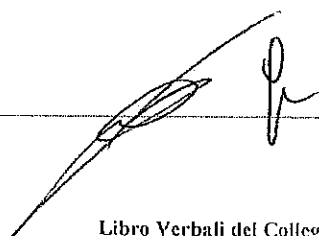
In relazione ai costi di produzione, il decremento di € 14.630.391 è da ascrivere principalmente alla riduzione di € 11.133.898, per l'acquisto di beni sanitari e non sanitari dovuto ai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali contenuti sempre nella suddetta delibera n. 1264/2019, che fissa il tetto per la spesa farmaceutica ospedaliera ad € 25.745.422 e per i dispositivi medici ad € 29.869.280. La riduzione dei costi per servizi non sanitari è legata, invece, a stime inerenti le spese di pulizia, lavanderia, utenze ed altri servizi appaltati.

Per quanto concerne i proventi straordinari, la riduzione è derivante dalla inesistenza di poste di carattere straordinario nel bilancio preventivo 2020.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Bilancio preventivo





Pagina 6

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

ALLEGATO 3 ALLA CERTIFICAZIONE
23 DIC. 2019 N. PAG. N. 8

FIRME DEI PRESENTI

DOMENICO CIAFARDONI

GIULIO ROSSI



Pagina 9



Stemna 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. 1399 DEL 23 DIC. 2019

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 163 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia,

23 DIC. 2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA MARIA CRISTINA CONTE

☐ 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 MARIA CRISTINA CONTE

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

VIENE PUBBLICATA all'albo pretorio dell'Azienda Ospedaliera di Perugia il 23 DIC. 2019

per la durata di 15 giorni.

Perugia,

23 DIC. 2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA MARIA CRISTINA CONTE

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 MARIA CRISTINA CONTE