



Azienda Ospedaliera di Perugia

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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

19 NOV. 2013 N° 1500

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2014 e del Programma triennale dei lavori.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione N. 33 del 12/11/2013 di pari oggetto predisposta dalla competente Articolazione Organizzativa e allegata a questo atto come parte integrante:

ACQUISITI I PARERI FAVOREVOLI DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DEL DIRETTORE SANITARIO

DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE (Dr. Walter Orlandi) _____

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi) _____

IL DIRETTORE SANITARIO (Prof. Giuseppe Ambrosio) _____

**DIREZIONE
CONTABILITA' E BILANCIO**

PROPOSTA DI DELIBERA N° 33 del 12/11/2013

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2014 e del Programma triennale dei lavori.

PREMESSO:

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

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

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

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

L'Assessorato Regionale alla Salute con una comunicazione di posta elettronica certificata del 31/10/2013 ha inoltrato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre il testo della deliberazione n. 1199, in corso di perfezionamento, adottata dalla Giunta Regionale umbra in data 28/10/2013 avente ad oggetto gli "Indirizzi vincolanti delle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014".

Il documento di bilancio preventivo economico 2014, allegato al presente atto sub. 1), è stato formulato sulla scorta degli elementi di valutazione disponibili alla data odierna e agli indirizzi formulati dalla Regione con la delibera sopra ricordata. Tale documento contiene la previsione di un volume complessivo di ricavi, per il 2013, pari ad €. 308.862.845,82; nello stesso esercizio le risorse assegnate ai centri di responsabilità portano ad un ammontare di costi di €. 308.862.845,82 per cui il bilancio si presenta in equilibrio, in ottemperanza alla vigente normativa.



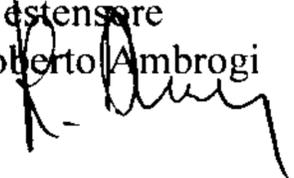
Inoltre ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006 n.163 e dell'art. 13 del D.P.R. 21.12.99 n.554, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma triennale è stato predisposto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

Tutto ciò premesso e considerato

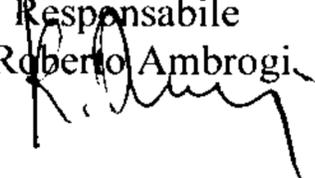
SI PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE:

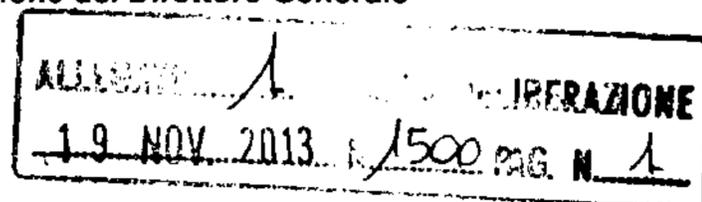
- 1) Adottare il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2014 secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 quale risulta dall'allegato n. 1, che fa parte sostanziale e integrante del presente atto. Tale documento di bilancio espone i ricavi per €. 308.862.845,82 e costi per lo stesso ammontare e pertanto si presenta in equilibrio. Il documento che si approva è composto dalle seguenti parti: il conto economico preventivo, il conto economico dettagliato secondo lo schema del CE di cui al DM 13/11/2007 e s.m.i., il bilancio preventivo economico redatto per mastri e conti, i budgets dei centri di responsabilità, il piano dei flussi di cassa prospettici, la nota illustrativa, il piano degli investimenti.
- 2) Approvare il Programma triennale 2014/2016 e l'elenco annuale 2014 dei lavori, quale risulta dall'allegato n. 2 che fa parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 3) Trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale dell'Umbria ai fini del controllo previsto dall'art. 47 della L.R. n. 18 del 12/11/2012 corredato del parere del Collegio Sindacale.
- 4) Trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria per l'acquisizione del previsto parere.

L'estensore
Dr. Roberto Ambrogi



Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi

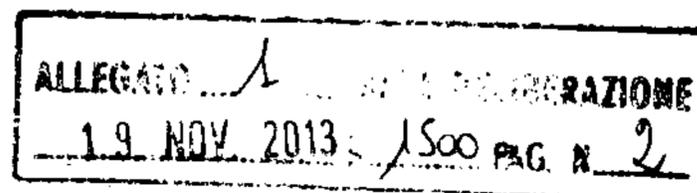




Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

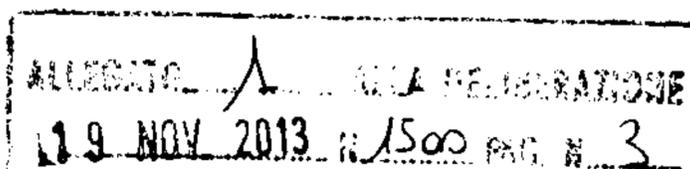
Servizio Sanitario Nazionale – Regione Umbria
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
“S. Maria della Misericordia”

RELAZIONE DEL DIRETTORE
GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO 2014



SOMMARIO

<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	14
<u>2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE</u>	17
2.1 LA POLITICA SANITARIA NAZIONALE	17
2.2 LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	21
2.3 INDIRIZZI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013	22
<u>3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI</u>	27
3.1 ANALISI DELL'ATTIVITÀ DEL PERIODO 2010 – 2011	27
3.2 L'ATTIVITÀ DEI PRIMI 6 MESI 2012	30
3.2 LE PREVISIONI DI ATTIVITÀ PER IL 2013	31
<u>4. PREVISIONI ECONOMICHE</u>	33
4.1 PREVISIONE RICAVI	33
4.2 PREVISIONE COSTI	37



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.

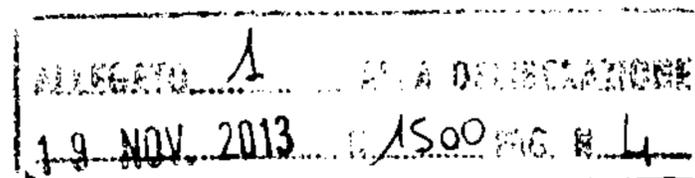
Tali disposizioni sono volte a disciplinare le modalità di relazione e di consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi debbono attenersi.

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

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

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

La presente relazione, in aderenza a quanto previsto dal D.Lgs. 118, partendo dalla presentazione dell'Azienda e dall'enunciazione dei suoi dati di attività, richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali 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 medesima, quale ente strumentale dell'ente regionale, che mantiene funzioni di indirizzo tecnico, di promozione e di supporto.

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

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

La Regione dell'Umbria, con la legge regionale n. 18 del 12/11/2013, ha disposto il riordino del servizio sanitario regionale. In particolare, tale norma, all'art. 9, ha previsto la possibilità che l'Azienda Ospedaliera di Perugia possa essere costituita in azienda ospedaliero-universitaria individuando il 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; 796 posti letto (747 in regime ordinario, 49 per l'attività di day hospital/day surgery) su cui si effettuano oltre 41.500 ricoveri annui, di cui più di 3.100 di alta specialità; sono oltre 66.000 gli accessi al Pronto Soccorso, 3,4 milioni le prestazioni specialistiche ambulatoriali e circa 6 milioni quelle laboratoristiche.

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

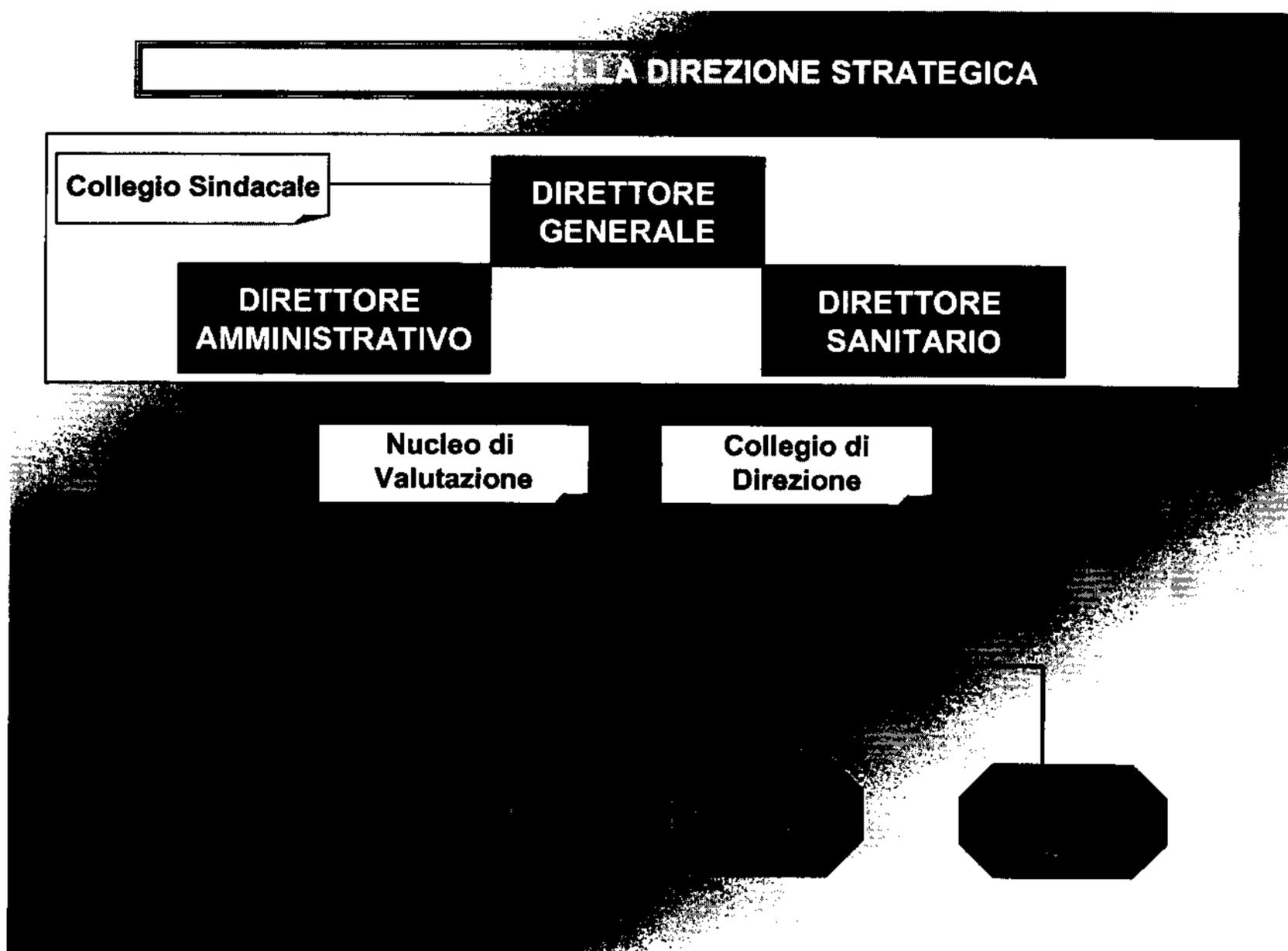
ALLEGATO A ALLA SOLIDIFICAZIONE
 19 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 6

1.2 Organizzazione aziendale

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

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

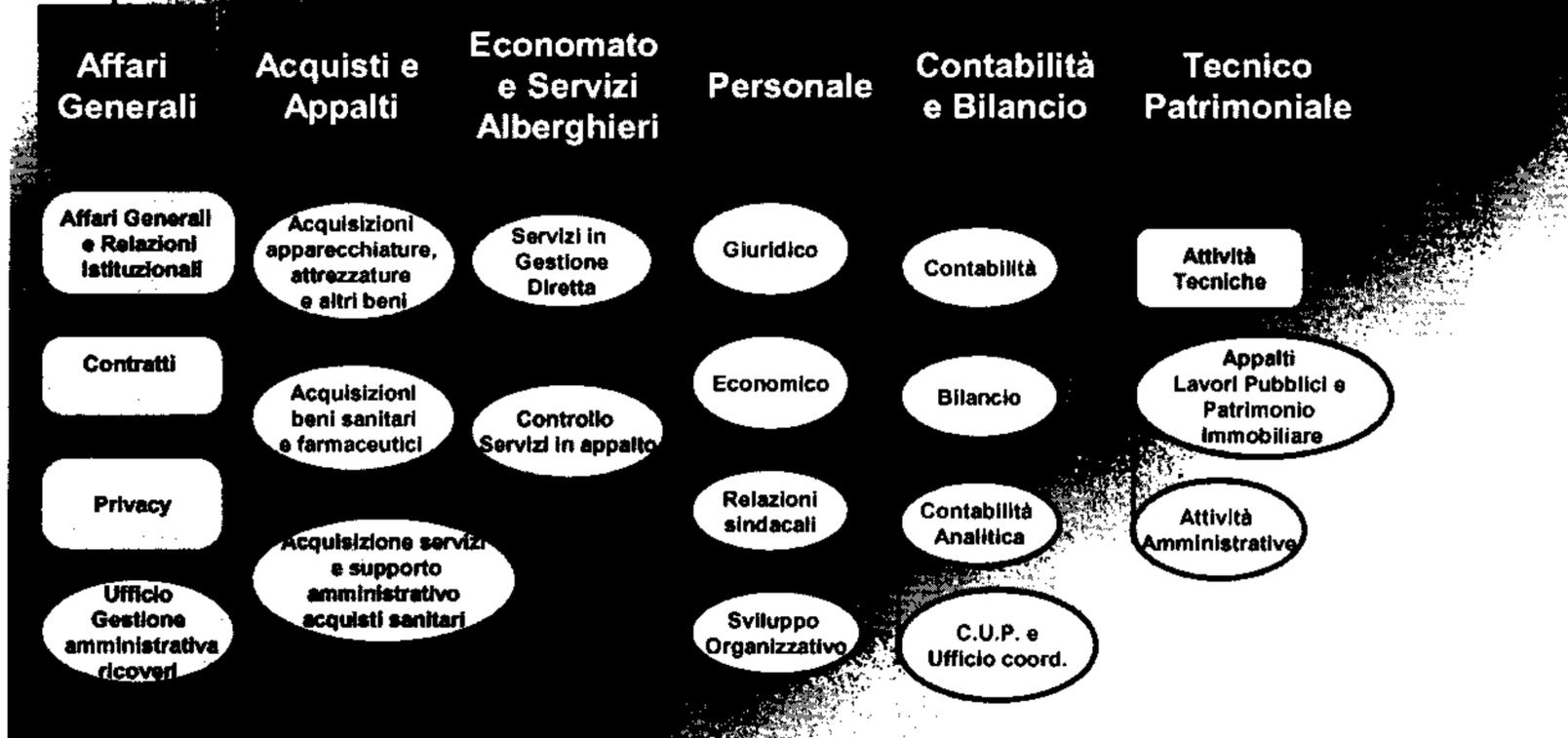
Di seguito si riportano dei prospetti esplicativi dell'organizzazione aziendale:



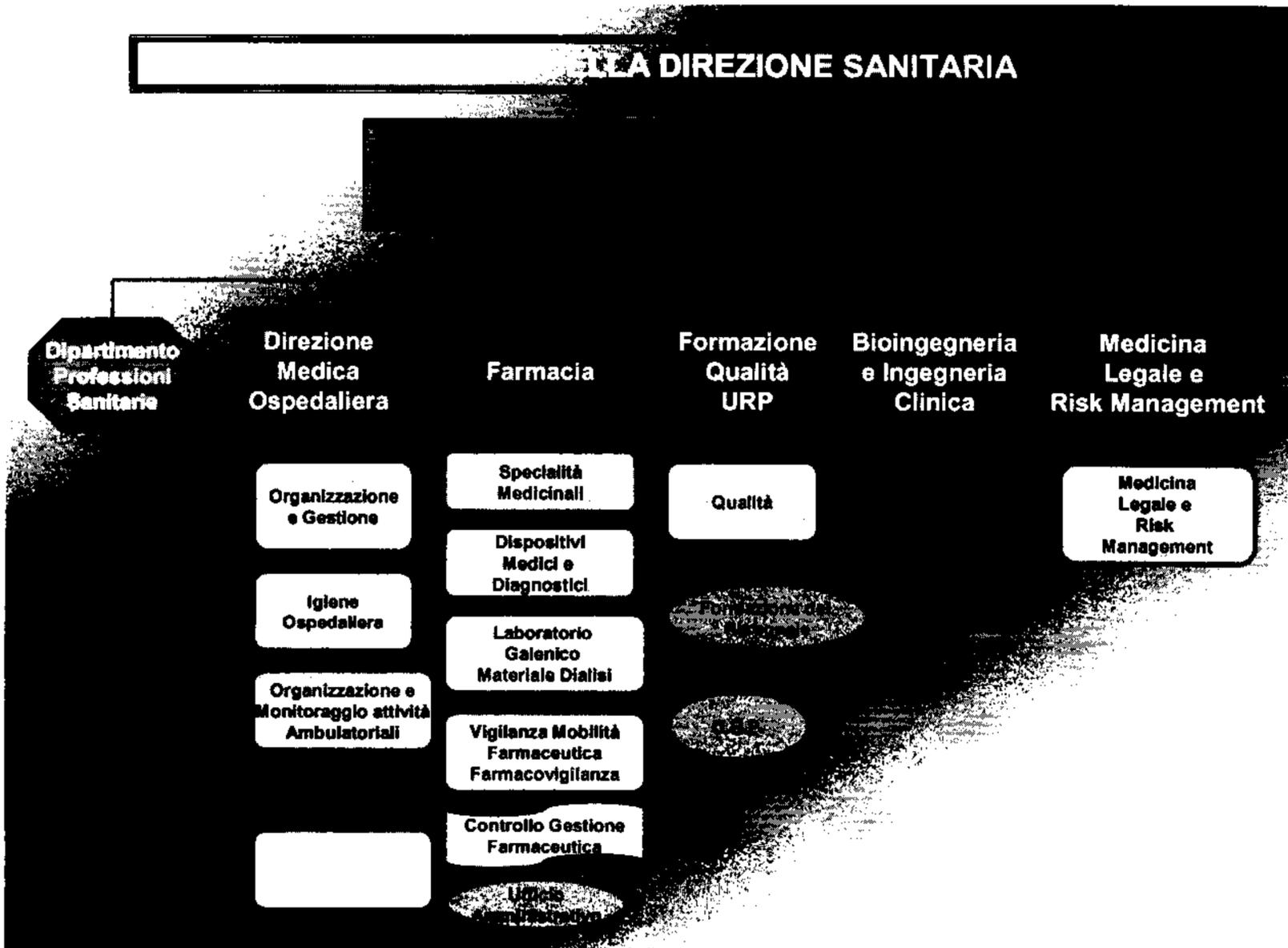
ALLEGATO A
19 NOV. 2013 P. 1500 P. 7

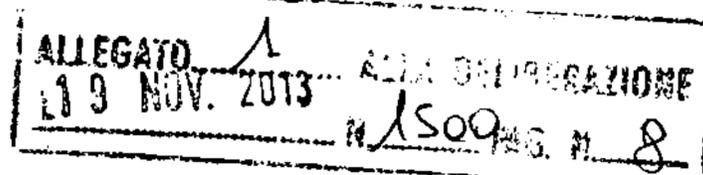
DIREZIONE AMMINISTRATIVA

DIRETTORE AMMINISTRATIVO



DELLA DIREZIONE SANITARIA



Organizzazione dipartimentale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

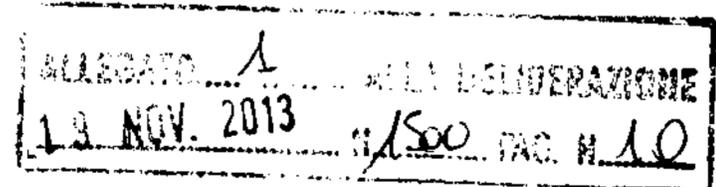
portando la stessa verso una configurazione nuova, moderna e con una sempre più marcata connotazione di alta specialità.

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

DIPARTIMENTI SANITARI AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

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

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



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

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

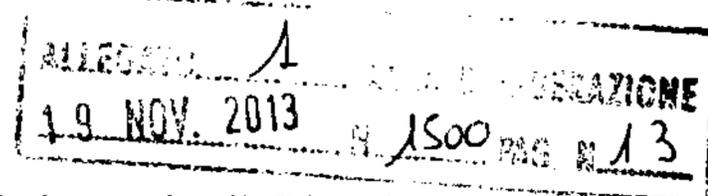
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
<i>UNITA' OPERATIVE</i>
<i>CLINICA OSTETRICA E GINECOLOGICA</i>
<i>OSTETRICA E GINECOLOGIA</i>
<i>CLINICA PEDIATRICA</i>
<i>NEONATOLOGIA</i>
<i>ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA</i>
<i>CHIRURGIA PEDIATRICA</i>

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

DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 2
<i>UNITA' OPERATIVE</i>
<i>MEDICINA INTERNA, ANGIOLOGIA E MALATTIE DA ATEROSCLEROSI</i>
<i>NEFROLOGIA E DIALISI</i>
<i>CLINICA MALATTIE INFETTIVE</i>
<i>CLINICA DERMATOLOGICA</i>

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

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



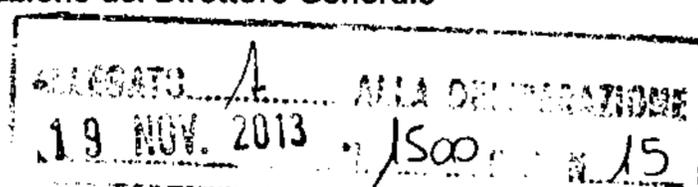
Nel contesto dell'organizzazione dipartimentale è stato costituito anche il Dipartimento delle Professioni Sanitarie con la finalità di promuovere lo sviluppo delle aree professionali sanitarie attraverso azioni di supporto tecnico-scientifico, predisposizione di strumenti di programmazione, organizzazione,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

1.3 I principali numeri aziendali

ALLEGATO A ALLA CONFERMAZIONE
19 NOV. 2013 / SCOPO N. 14

Personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2012							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2011	di cui Personale Part Time al 31/12/2011	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.684	37	1.656	33	19.683	54.115.815	-
Dirigenza	418	-	414	-	4.961	19.980.738	-
- Medico-veterinaria	375		373		4.462	18.061.798	
- Sanitaria	43		41		498	1.918.939	
Comparto	1.266	37	1.242	33	14.722	34.135.077	-
- Categoria DS	106	1	95	1	1.197	3.068.527	
- Categoria D	1.159	36	1.146	32	13.513	31.039.300	
- Categoria C	1		1		12	27.250	
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	7	-	7	-	84	232.000	-
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36	136.204	
Comparto	4	-	4	-	48	95.796	-
- Categoria D	4		4		48	95.796	
RUOLO TECNICO	430	6	420	5	5.052	9.352.179	-
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	430	6	420	5	5.052	9.352.179	-
- Categoria DS	2		2		24	64.067	
- Categoria D	12		12		144	318.467	
- Categoria C	69		68		823	1.661.666	
- Categoria Bs	322	5	313	4	3.788	6.847.410	
- Categoria B	16		16		167	284.284	
- Categoria A	9	1	9	1	106	176.285	
RUOLO AMMINISTRATIVO	184	12	171	9	2.055	4.739.560	-
Dirigenza	5		5		60	233.514	
Livello dirigenziale							
Comparto	179	12	166	9	1.995	4.506.046	-
- Categoria DS	24	1	20		235	636.408	
- Categoria D	61	7	55	4	672	1.555.645	
- Categoria C	71	4	69	5	814	1.808.912	
- Categoria Bs	20		20		240	444.491	
- Categoria B	2		2		24	43.392	
- Categoria A	1				11	17.199	
TOTALE	2.305	55	2.254	47	26.874	68.439.554	-



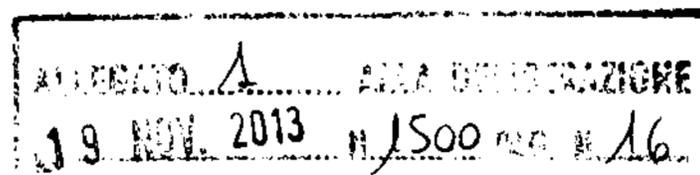
Dalla tabella si evince un decremento del personale complessivo in servizio al 31.12.2012 rispetto al 2011. Va evidenziato, in particolare, che nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di costante decremento. Il ruolo professionale risulta immutato. Anche i ruoli sanitario e tecnico, registrano alla fine del 2012 un decremento rispetto al 2011: tale diminuzione interessa essenzialmente il comparto (personale infermieristico, personale tecnico sanitario e personale tecnico della riabilitazione).

Dati del Bilancio di esercizio 2012

Ricavi caratteristici

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

RICAVI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2012	Incidenza % su totale ricavi caratteristici
Contributi in c/esercizio	35.371.121,00	11,39%
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	141.404,00	0,05%
Ricavi per prestazioni sanitarie	263.687.316,00	84,93%
Concorsi, recuperi e rimborsi	3.993.450,00	1,29%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	6.691.115,00	2,16%
Altri ricavi e proventi	604.509,00	0,19%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	310.488.915,00	100,00%

Costi caratteristici

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

COSTI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2012	Incidenza % su totale costi caratteristici
Acquisti di beni	83.948.626	27,16%
Acquisti di servizi sanitari	14.138.723	4,57%
Acquisti di servizi non sanitari	37.349.695	12,08%
Manutenzioni e riparazioni	6.036.922	1,95%
Godimento di beni di terzi	3.541.360	1,15%
Costo del personale (compresa IRAP)	143.420.603	46,40%
Oneri diversi di gestione	1.482.113	0,48%
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.297.244	0,42%
Variazione delle rimanenze	819.299	0,27%
Accantonamenti	17.035.893	5,51%
TOTALE COSTI CARATTERISTICI	309.070.478	100,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.418.437	

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2012
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.418.437
Proventi e oneri finanziari	-513.881
Proventi e oneri straordinari	1.307.083
Rettifiche di valore attività finanziarie	-
MARGINE OPERATIVO NETTO	2.211.639
Totale ammortamenti	14.207.138
Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)	12.880.196
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	884.697
IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES	-174.387
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	710.310

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

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

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

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

In considerazione dell'elevata crescita di risorse assorbite, derivante soprattutto dalle suddette sfide assistenziali, la sostenibilità economica del SSN deve essere garantita attraverso un sistema di governance multilivello (nazionale, regionale ed aziendale) capace di assicurare un costante equilibrio tra il sistema delle prestazioni e quello dei finanziamenti. Tale equilibrio deve essere mantenuto in un contesto evolutivo altamente dinamico dei sistemi sanitari regionali e nazionali e deve 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 d'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, vanno promuovere e sviluppare una serie di interventi, tra cui:

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

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

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

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

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

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

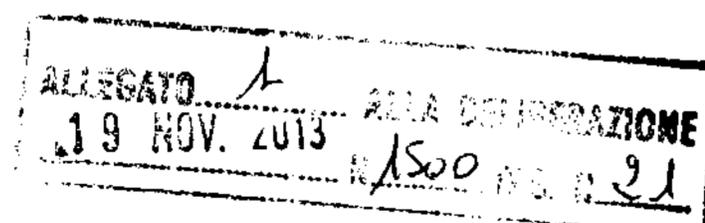
Il PSN 2011/2013 analizza inoltre le criticità del sistema e individua le prospettive di miglioramento. Il sistema sanitario italiano, caratterizzato dall'unicità dell'assicuratore pubblico e dalla compresenza equilibrata seppur variabile di erogatori pubblici e privati, si colloca in una posizione di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

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

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

A fronte di tali criticità il Governo e le Regioni valutano che gradi sempre più elevati di appropriatezza clinica ed organizzativa possono essere conseguiti con un processo che va sviluppato con il coinvolgimento dei professionisti operanti nel campo della tutela della salute. È dunque possibile mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso mantenere la dinamica della spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica. Anzi, proprio la massimizzazione dell'efficienza nell'utilizzo delle risorse, legata comunque alla qualità dei servizi erogati, è condizione essenziale affinché la sanità possa svolgere pienamente il suo ruolo sociale ed economico di forma essenziale di investimento nel capitale umano; ruolo ancor più essenziale in una fase di crisi finanziaria e sociale in cui tende ad aumentare la domanda di servizi e tende a ridursi la disponibilità finanziaria delle famiglie. Sulla base di queste premesse condivise, Governo, Regioni e PP.AA. hanno sancito il Patto per la salute del 3 dicembre 2009 che, come sopra si è accennato, è volto a sollecitare e sostenere le azioni necessarie ad elevare qualità e appropriatezza delle prestazioni, a riequilibrare le capacità di fornire servizi di analoga qualità ed efficacia su tutto il territorio nazionale, a dare certezza di risorse per il Servizio sanitario nazionale su un arco pluriennale, in attesa dell'entrata in vigore del federalismo fiscale di cui alla legge 42/2009, a ricondurre sotto controllo la spesa sanitaria. Viene evidenziata la necessità e l'opportunità di operare una svolta che all'attenzione ai deficit ed alla modalità della loro copertura affianchi la costruzione di procedure che evitino il formarsi dei deficit medesimi, nel rispetto della piena erogazione dei LEA, con la consapevolezza condivisa tra Governo e Regioni che il vero problema da affrontare e su cui impegnarsi è il superamento dei divari qualitativi tra i servizi sanitari regionali. Il PSN 2011/2013 puntualizza come, in un contesto federalista che rafforza i poteri e le responsabilità delle Regioni, occorre individuare e sancire, in modo condiviso ed in attuazione dello spirito di leale collaborazione istituzionale, regole e procedure di verifica e controllo delle attività delle Regioni per garantire i LEA su tutto il territorio nazionale. Occorre rafforzare anche a livello di Conferenza Stato-Regioni il sistema di monitoraggio interistituzionale sulla erogazione effettiva dei LEA e sulla valutazione condivisa del rispetto degli adempimenti reciproci del Patto per la salute, per riconoscere e valorizzare, in un quadro di reciproca condivisione, la concorrenza di poteri sancita dal quadro costituzionale. In tale contesto assume rilevanza la struttura tecnica di supporto e di monitoraggio dello stato dei servizi sanitari regionali, con competenze consultive anche nell'ambito della procedura di adozione dei Piani di Rientro e della procedura di diffida della regione inadempiente.

2.2 La programmazione regionale



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

Il Documento Annuale di Programmazione 2013-2015, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 231 del 26 marzo 2013 e pubblicato sul Supplemento Straordinario n. 1 al BUR n. 18 del 10 aprile 2012, si inserisce in un contesto di profonda crisi economica caratterizzata da una perdurante disoccupazione e da una ripresa debole ed incerta, aggravata sia dalla scarsa competitività dell'Italia e delle realtà regionali che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. Il documento di programmazione evidenzia come anche la situazione economica umbra sia allineata al trend nazionale: gli indicatori disponibili denotano un complessivo deterioramento della situazione economica regionale. A questo si aggiunge che la risposta politica del Governo centrale alla crisi economica ha comportato una riduzione delle entrate regionali, scaricando in misura notevole, l'onere della correzione dei conti pubblici sulla finanza locale e regionale.

Il complesso di tali manovre ha determinato per l'Umbria:

- la riduzione delle risorse previste per la sanità regionale
- l'inasprimento delle regole del patto di stabilità interno
- tagli di trasferimenti dal bilancio dello Stato
- l'azzeramento della capacità di indebitamento della Regione.

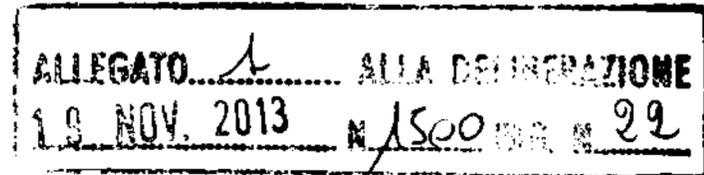
Le misure hanno inciso in modo particolare sul settore sanitario (riduzione del Fondo S Sanitario Nazionale per farmaceutica ed il personale, vacanza contrattuale, mancato finanziamento ticket). Dal punto di vista economico le minori risorse a disposizione della sanità regionale ammontano a 32 milioni di euro nel 2011, a 64 milioni di euro nel 2012, a 125 milioni di euro nel 2013 e a 181 milioni di euro dal 2014.

Gli interventi nazionali risultano ispirati da una logica prevalentemente "finanziaria" e sono basati su tagli di risorse di carattere lineare che rischiano di mettere a repentaglio la sostenibilità del SSN e conseguentemente l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza.

In tale contesto anche l'Umbria, che ha garantito per diversi anni ai propri cittadini l'erogazione di prestazioni di qualità in una cornice di corretto utilizzo delle risorse, si trova nella necessità di un ripensamento della propria organizzazione e delle modalità di erogazione dei servizi.

Stante la situazione sopra descritta il DAP 2013-2015 puntualizza gli indirizzi per la manovra finanziaria regionale nel periodo di riferimento.

In particolare, per quanto riguarda il sistema sanitario, la Regione ha avviato un percorso di revisione della spesa con provvedimenti finalizzati ad una complessiva razionalizzazione del sistema sanitario. La principale strategia messa in capo dalla Giunta regionale è costituita da interventi di spending review volti alla riduzione della spesa per l'acquisizione di beni e servizi (con particolare riferimento a prodotti farmaceutici, ossigeno e dispositivi medici), al contenimento della spesa per il personale, al contenimento della spesa farmaceutica legata alla distribuzione diretta dei farmaci. Tali indirizzi, di progressivo contenimento dei costi nei vari esercizi, sono stati individuati con la finalità di esercitare adeguati livelli di governance economico-finanziaria in una fase di contenimento marcato delle risorse e di attuazione di un complesso processo di riforma istituzionale previsto dalla legge n. 18/2012 e dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 970/2012.



2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2013

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, confermando quanto già espresso per i precedenti anni, da ultimo, con la circolare n. 2 del 5 febbraio 2013, ha ribadito che per gli Istituti di Ricovero e cura a Carattere Scientifico di diritto pubblico (IRCCS) e le Fondazioni IRCCS, nonché le aziende sanitarie, le aziende ospedaliere e le aziende ospedaliero-universitarie, le istruzioni per la redazione dei bilanci di previsione rientrano tra le specifiche competenze delle regioni di appartenenza.

L'Assessorato Regionale alla Salute, con una comunicazione di posta elettronica certificata del 31/10/2013, ha inoltrato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre il testo della deliberazione n. 1199, in corso di perfezionamento, adottata dalla Giunta Regionale umbra in data 28/10/2013 avente ad oggetto gli "Indirizzi vincolanti delle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014". La citata deliberazione ha fissato le seguenti linee di indirizzo:

1. le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014, 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 2014, all'aggregato "Valore della produzione" – conto A.1.a) "contributi c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regionale", gli importi riportati nella sopra menzionata tabella n. 1;
3. i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale vengono fissati nelle Tabelle n. 2 e n. 3 (riportate a fine paragrafo) della DGRU;
4. la spesa farmaceutica deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla Legge 135/2012; tale vincolo viene stabilito per ogni singola Azienda e riportato, per la farmaceutica ospedaliera, nella Tabella n. 4 (riportata a fine paragrafo) ;
5. i costi del personale, devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni della crescita dei trattamenti economici, così come sintetizzato dalla DGRU nella tabella n. 5 (riportata a fine paragrafo);
6. la spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per l'anno 2014;
7. per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d.. FILE F extra Global Budget) a carico dell'Azienda di residenza del paziente viene confermato il percorso già avviato con la DGR n. 886 del 2013 relativa alla costituzione di appositi tavoli tecnici. In proposito è opportuno ricordare che, dal 2011 in poi, il rimborso dei farmaci in distribuzione diretta viene liquidato, in base agli addebiti, fino alla concorrenza del tetto di spesa annuale concordato con la Azienda USL di residenza che, per l'anno 2014, va stabilito entro il livello complessivo effettivamente raggiunto nel 2013 e indicato a

consuntivo, confermando il percorso di corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e l'Azienda che sostiene effettivamente il costo, percorso già avviato con la DGRU 1733/2011.

8. Per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi la DGRU rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, all'art. 15, comma 13, della legge n. 135/2012 come modificato dalla legge di stabilità 2013;

9. i costi di produzione, come previsto dalla normativa vigente, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004: l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio. Si richiama, infine, al rispetto dell'equilibrio di bilancio che costituisce obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie.

10. il Bilancio di Previsione per l'anno 2014 dovrà essere redatto secondo i principi e gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

Tabella Allegate

TABELLA N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE - ANNO 2014

AZIENDE SANITARIE	FINANZIAMENTO CORRENTE ANNO 2014
AZIENDA U.S.L. Umbria 1	778.072.444
AZIENDA U.S.L. Umbria 2	653.879.865
TOTALE AZ. U.S.L.	1.431.952.309
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA	64.996.911
AZ. OSPEDALIERA TERNI	40.527.014
TOTALE AZ. OSPEDALIERE	105.523.925
TOTALE REGIONE	1.537.476.234

TABELLA N. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2014

AZIENDE ADDEBITANTI	Azienda di residenza			TOTALE	SALDO 2013
	ASL 201	ASL 202	ASL 203		
Azienda USL Umbria 1		4.904.681,64		4.904.681,64	-188.207.092,98
Azienda USL Umbria 2	15.931.548,58			15.931.548,58	-97.985.599,92
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	161.447.527,95	18.755.949,15		180.203.477,10	180.203.477,10
Azienda Ospedaliera di TERNI	4.801.250,85	87.693.148,05		92.494.398,90	92.494.398,90
Case di cura private	10.931.447,24	2.563.368,76		13.494.816,00	13.494.816,00
TOTALE	193.111.774,62	113.917.147,60		307.028.922,22	0,00

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 19 NOV 2013
 1500 PAG. N. 26

TABELLA N. 3 TETTO ALTA SPECIALITA' - ANNO 2014

	AZIENDA DI RESIDENZA		TOTALE
	ASL 201	ASL 202	
AZIENDE DI RICOVERO			
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	37.651.270	8.589.982	46.241.252
Azienda Ospedaliera di TERNI	1.848.012	18.564.606	20.412.618
TOTALE	39.499.282	27.154.588	66.653.870

TABELLA N. 4 FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2014

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	COSTO 2013 da PROIEZIONE MOD. CE II TRIMESTRE (PROD. FARMACEUTICI) VOCE BA 0030 + FILE F VOCE BA 0960 SOLO PER AZ. USL) [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA E PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS APRILE 2013) [B]	QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO (FLUSSO NSIS APRILE 2013) [C]	TOTALE PROIEZIONE 2013 [E=A-B-C]	LIMITE 2014 SECONDO I CRITERI PREVISTI DALLA L. 135/2012
Azienda USL Umbria 1	59.806.000	20.954.965	4.026.670	34.824.365	16.807.960
Azienda USL Umbria 2	48.450.000	18.055.789	1.936.338	28.457.873	13.735.176
Az. Ospedaliera PERUGIA	39.258.000	4.405.638	-4.405.638	39.258.000	18.947.851
Az. Ospedaliera TERNI	15.938.000	1.557.370	-1.557.370	15.938.000	7.692.466
TOTALE REGIONE	163.452.000	44.973.762	0	118.478.238	57.183.453

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

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 25

TABELLA n. 5 COSTO DEL PERSONALE

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

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500 P. 2

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

3.1 Analisi dell'attività del periodo 2011 - 2012

Nell'anno 2010 vi è stata una leggera diminuzione (-1,1,%) dell'attività in regime ordinario rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di day hospital e di day surgery è aumentata dell'11,2% (+498 casi); in particolare rilevante è stata la crescita del day surgery (riconversione di alcune procedure oculistiche e chirurgiche) + 629 casi (+28,5%) e la diminuzione del day hospital -131 (-5,8%) grazie alla chiusura quasi totale del DH diagnostico.

Nel corso dell'anno 2012 l'attrazione dei pazienti di fuori regione, in regime ordinario è rimasta pressoché invariata (circa il 9,2% del totale dei ricoveri). Tra le attività che attraggono maggiormente sono da segnalare l'area ortopedica, l'area onco - ematologica, la chirurgia vascolare e la chirurgia toracica. Tale tendenza è indice di un trend positivo considerando che le quote di "mobilità geografica naturale", legate ai pazienti provenienti dalle regioni limitrofe, sono oramai vincolate dai tetti di attività sottoscritti nei tavoli inter-regionali.

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

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

Nelle tabelle 6 e 7, che seguono, è riportato un quadro di sintesi dei risultati di attività degli anni 2009-2011 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 2011, 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 in degenza ordinaria si è incrementata (+163 casi rispetto al 2010), l'attività di day surgery, per le motivazioni sopra esposte, invece è diminuita (-953 casi)

ALLEGATO 1 ALLA DIREZIONE
19 NOV 2013 1500 P. 28

Tabella 6a - ATTIVITA' DI RICOVERO (degenza ordinaria e diurna):

distribuzione per residenza Anni 2009-2011

RESIDENZA	Anno 2011		Anno 2012	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
ASL UMBRIA 1	34.176	82,0	34.447	82,6
ASL UMBRIA 2	2.726	6,5	2.737	6,6
ALTRE REGIONI	3.979	9,6	3.800	9,1
STRANIERI	708	1,7	669	1,6
LIBERA PROFESSIONE	68	0,2	56	0,1
TOTALE AZIENDA	41.657	100,0	41.739	100,0

Tabella 6b - ALTA SPECIALITA' (degenza ordinaria peso drg>2,5):

distribuzione per residenza Anni 2009 - 2011

RESIDENZA	Anno 2011		Anno 2012	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
ASL UMBRIA 1	1.849	72,4	1.833	72,0
ASL UMBRIA 2	363	14,2	351	13,8
ALTRE REGIONI	306	12,0	325	12,8
STRANIERI	36	1,4	34	1,3
LIBERA PROFESSIONE	1	0,0	3	0,1
TOTALE AZIENDA	2.555	100,0	2.546	100,0

19 NOV. 2013

1500 29

TABELLA 7 – INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA

Prospetto 2 - INDICATORI DI ATTIVITA' : DEGENZA ORDINARIA			
	Anno 2011	Anno 2012	VAR 2011-2012
POSTI LETTO MEDI	744	747	+3
DIMESSI DEG ORDINARIA	37.200	36.784	-416
DIMESSI MEDICI <=2 giorni	6.854	6.797	-57
DIMESSI CHIRURGICI	13.789	13328	-461
GIORNATE DEGENZA	252.768	247.861	-4.907
DEGENZA MEDIA	6,79	6,74	-0,05
INDICE OCCUPAZIONE PL	93,92	90,87	-2,44
RICOVERI DI ALTA SPECIALITA'	3.107	3.090	-17
RICOVERI DI MEDIO-BASSA SPEC.	34.702	33.964	-378
PESO MEDIO DRG	1,18	1,19	+0,01
RICOVERI A RISCHIO DI INAPPROPRIATEZZA (LEA)*	5.104	4.699	-405

107 drg potenzialmente inappropriati contenuti nel patto per la salute

INDICATORI DI ATTIVITA' : Day Hospital / Day Surgery			
	Anno 2011	Anno 2012	VAR 2011-2012
RICOVERI MEDICI	2.253	2.122	-131
RICOVERI CHIRURGICI	2.204	2.833	+629
TOTALE DH/DS	4.457	4.955	+498

INDICATORI DI ATTIVITA' : RICOVERI CHIRURGICI

	Anno 2011	Anno 2012	VAR 2011-2012
% DRG CHIRURGICI IN DEGENZA ORDINARIA	37,1	36,2	-,09
% DRG CHIRURGICI IN DEGENZA DIURNA	49,5	57,2	+7,8

3.2 L'attività dei primi 9 mesi 2013

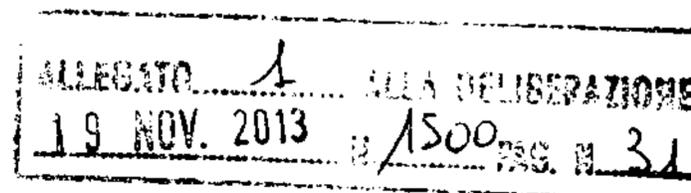
I dati di previsione mostrano come l'attività di ricovero è in diminuzione per il regime ordinario mentre è in considerevole aumento per l'attività di day surgery.

Nell'anno 2013 si sta assistendo ad leggero calo dell'alta specialità, sia per pazienti umbri che per quelli provenienti da fuori regione. Importante da segnalare è l'aumento dell'attività trapiantologica renale.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo in aumento (+0,01 rispetto all'anno 2012) e la seconda in leggera crescita (+0,36) dimostrano come ci si sforzi a mantenere un elevato standard di complessità della casistica cercando di ridurre la permanenza in ospedale del paziente. L'Ospedale di Perugia continua ad essere non solo ospedale di territorio ma anche punto di riferimento provenienti dalle altre ASL umbre.

La progressiva riconversione dell'attività chirurgica dal regime ordinario a quello di day surgery e da quest'ultimo a quello ambulatoriale fa sì che nell'attività ordinaria si registri un decremento al differenza di quella diurna ed ambulatoriale che invece segnano importanti percentuali di aumento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2013 si attesterà, come nell'anno 2012, intorno a quota 20.000 interventi.

3.2 Le previsioni di attività per il 2014



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 2013 si svilupperà secondo i principali obiettivi dell'Azienda e in particolare con l'incremento dell'eccellenza (tra le altre: Cardiochirurgia, Cardiologia interventistica, Trapianto di Reni, Stroke Unit, attività di Genetica, Trapianto di Midollo Osseo, Chirurgia Vascolare ed Endovascolare) e l'ulteriore sviluppo della Day Surgery e del Day Service. In particolare:

a) L'Alta Specialità

L'alta specialità (in cui, in base alle indicazioni regionali, vengono inclusi i ricoveri di peso DRG > 2.5 - con alcune esclusioni, e con l'inclusione invece di altri drg di peso inferiore, ma comunque di elevata complessità, o di produzione esclusiva aziendale), nel 2013 si è confermata in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente.

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2014 un incremento dell'attività operatoria di chirurgia generale (segnatamente per la lista operatoria oncologica ad alta complessità assistenziale), conseguente all'aumentata disponibilità di sale operatorie e alla razionalizzazione dei percorsi chirurgici, oramai disponibili a pieno regime.

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

b) La Medio-Bassa Specialità

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

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

L'attività chirurgica nel 2012 e nel 2013, ha registrato e sta registrando un aumento, determinato, come già esplicitato, dal superamento di alcune oggettive difficoltà organizzativo - strutturali ormai superate e anche grazie ai processi organizzativi che la Direzione sta mettendo in atto in questi ultimi anni. Per l'anno 2014, usufruendo oramai della stabilità organizzativa e avendo riorganizzato le attività chirurgiche a ciclo breve delle Chirurgie Generali e Specialistiche, la previsione dei casi trattati è da ritenersi in aumento rispetto all'anno precedente.

c) L'Attività Ambulatoriale

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

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

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

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

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

d) La Mobilità extraregionale

Nell'anno 2012 l'attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2011, trend che si sta verificando anche in questo anno solare.

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

L'attrazione maggiore è esercitata, dalla, Traumatologia Ortopedica, dalla Chirurgia Vascolare, e dall'area onco ematologica; inoltre si vanno consolidando presso l'utenza extra regionale anche le attività di Chirurgia Toracica, Neurochirurgia. La piena capacità produttiva e quindi programmatoria di tutte le Strutture aziendali fa prevedere un mantenimento dell'attrazione extra-regionale per l'anno 2013.

4. PREVISIONI ECONOMICHEALLEGATO.....^A..... ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 33**4.1 Previsione ricavi**

Nel 2014, questa Azienda, complessivamente, potrà realizzare solo un marginale incremento della produzione. Se da un lato, infatti, prosegue lo sforzo di razionalizzazione dei processi produttivi teso ad incrementare le prestazioni di elevata complessità e quelle che determinano comunque un'attrazione della mobilità extraregionale, dall'altro occorre tener conto anche di quei fattori che inducono una riduzione delle altre tipologie di attività quali, in particolare:

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

Nel prendere atto di tale situazione, sul versante della mobilità sanitaria, si deve ritenere plausibile un moderato incremento della produzione rispetto al 2013.

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.

Occorre evidenziare che nel 2014 la struttura del finanziamento regionale delle aziende sanitarie e, in particolar modo delle aziende ospedaliere, ha subito variazioni sostanziali. Con la DGRU n. 957 del 04/09/2013 è stato infatti approvato il nuovo tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera; l'applicazione di tale tariffario alla produzione dell'Azienda Ospedaliera di Perugia stimata per il 2014 avrà l'effetto di ridurre il valore economico del fatturato complessivo riconducibile ai ricoveri di oltre il 30%. Contestualmente la Regione ha rivalutato sensibilmente la remunerazione a funzione assegnata a questa Azienda. L'azione combinata delle due misure si valuta che comporterà minori ricavi rispetto al 2013 per circa sei milioni di euro.

L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, sintetizzati nelle precedenti pagine di questa relazione, porta a prevedere che l'Azienda, nel 2014, realizzerà ricavi per € 308.862.845,82 come dettagliato nella seguente tabella n. 8:

Tabella n. 8 – Anno 2014: previsione dei ricavi

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 19 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 34

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione	64.996.911,00
Mobilità sanitaria extraregionale	20.194.000,00
Mobilità sanitaria regionale (tetto di global budget)	180.203.477,10
Mobilità farmaceutica (File F) fuori global budget	17.000.000,00
Prestazioni a ricoverati negli ospedali delle ASL	1.450.000,00
Accordo con la ASL 1	100.000,00
Entrate varie	15.600.000,00
Laboratorio Analisi unificato	1.080.000,00
Costi capitalizzati	8.088.457,72
Finanziamento diplomi universitari	150.000,00
TOTALE	308.862.845,82

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

Grafico 1



ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500 PAR. N. 35

4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2014, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari e ad € 64.996.911,00 e quindi superiore a quello assegnato in occasione del preventivo 2013 (€ 35.047.705,00) di € 29.949.206,00.

4.1.2 La mobilità sanitaria extraregionale.

Sul versante delle prestazioni rese a residenti in ASL extraregionali, sulla scorta dell'andamento dei dati di fatturazione del 2013, si prevedono ricavi per € 20.194.000,00. Il ricavo è sensibilmente inferiore a quello del 2013 per effetto delle tariffe più basse con cui sono valorizzati i ricoveri a seguito dell'entrata in vigore del nuovo tariffario di cui alla DGRU 957/2013.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La DGRU n. 1199 del 28/10/2013 ha assegnato all'Azienda Ospedaliera di Perugia un tetto di risorse per mobilità sanitaria regionale pari ad € 180.203.477,10 afferente per € 161.447.527,95 ai rapporti con la USL Umbria 1 e per € 18.755.949,15 ai rapporti con la USL Umbria 2. Anche in questo caso la diminuzione del tetto di global budget rispetto all'esercizio precedente (- € 26.076.950,90) è legato all'applicazione delle nuove tariffe dei ricoveri che riduce drasticamente il volume degli scambi economici con le aziende territoriali.

Allo stato attuale la fase di contrattazione con le USL regionali non si è ancora avviata, per cui non è possibile ipotizzare, per l'anno 2014, 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 2013, che l'Azienda, per l'anno in corso, possa erogare prestazioni per un valore economico almeno pari ai tetti di global budget fissati dalla Regione con la più volte menzionata DGRU n. 1199 del 28/10/2013. In tale condizione l'Azienda Ospedaliera di Perugia riuscirà a percepire l'intero importo relativo agli scambi per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 180.203.477,10.

4.1.4 Altre entrate.

Per quanto attiene le altre residuali voci di ricavo, si ritiene di dover formulare una previsione in linea con il dato storico del fatturato 2013. In particolare:

- per le Cessioni di Servizi viene formulata una previsione di ricavo di 1,45 milioni di euro;
- per l'attività del c.d. File F fuori del global budget, tenendo conto del fatturato 2013 che, in forza degli indirizzi regionali, costituisce un tetto alle prestazioni addebitabili si ritiene di poter formulare un previsione di ricavi di € 17.000.000,00.

- per le c.d. entrate proprie si è dell'avviso di dover inserire un dato in linea con quello storico formulando una previsione complessiva di € 15.600.000,00.
- Per la cessione di servizi relativi al Laboratorio Analisi unificato interaziendale viene formulata una previsione di ricavo di € 1.080.000,00 sulla base dell'attività dell'esercizio precedente.
- Da ultimo si registrano, tra i ricavi, le operazioni attive che derivano dal vigente accordo di collaborazione con la USL Umbria 1 per l'effettuazione di interventi di chirurgia ortopedica presso il P.O. di Umbertide. Da tale accordo, che riconosce a questa Azienda il corrispettivo derivante dai DRG delle prestazioni rese, si presume possano derivare ricavi extra global budget per € 100.000,00. L'accordo in esame prevede anche il riconoscimento alla USL Umbria 1 del 65% del valore del DRG, a titolo di ristoro delle spese sostenute, dando luogo ad un costo di cui si è tenuto conto nel determinare il budget della Direzione Medica Ospedaliera.

4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali, articolata per Centri di Responsabilità, è stata oggetto di definizione tra la Direzione aziendale ed i Responsabili delle strutture centrali in relazione alle risultanze del processo di budgetting. I budget così determinati rispondono anche alla necessità di tener conto delle variazioni tariffarie/condizioni di forniture intervenute e assicurano il rispetto dei vincoli posti dalla Regione con la DGRU n. 1199 del 28/10/2013. I budget dei CdR scaturenti dai descritti fattori risultano dalle schede allegate al presente documento di bilancio e sono sinteticamente riportati nella tabella sottostante Tabella 9.

Tabella 9

TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' ANNO 2014

STRUTTURA	PREVENTIVO 2013	PESO % SU TOTALE
Direzione del Personale	158.319.703,26	51,26%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0	0,00%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	81.767.186,65	26,47%
Direzione Acquisti e Appalti	7.030.954,87	2,28%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	25.667.901,76	8,31%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.880.000,00	0,61%
Direzione Affari Generali	4.341.342,85	1,41%
Direzione Contabilità e Bilancio	3.434.454,16	1,11%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	4.117.655,00	1,33%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.640.074,00	0,53%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	0,06%
Dir. Formazione - Progetti	150.000,00	0,05%
Direzione Medica Ospedaliera	1.906.800,84	0,62%
Direz. Medica - Progetti	500.780,00	0,16%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	0,05%
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00	0,11%
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00	0,00%
Ammortamenti	9.438.508,03	3,06%
Fondo accantonamento	5.004.909,51	1,62%
Contributi utilizzati per acquisizione cespiti	3.000.000,00	0,97%
TOTALE	308.862.845,32	100,00%

L'ammontare complessivo dei costi preventivati, inferiori a quelli del bilancio preventivo economico del 2013 di € 5.533.745,40, riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro limiti

19 NOV 2013 1500 N. 38

derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali e di renderli compatibili con i minori finanziamenti registrati sul fronte della mobilità sanitaria regionale.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2013 il decremento complessivo del 2014, in termini percentuali è dell' 1,76% .

La successiva tabella 10 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets in gestione ai Centri di Responsabilità nel 2013 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

Tabella 10

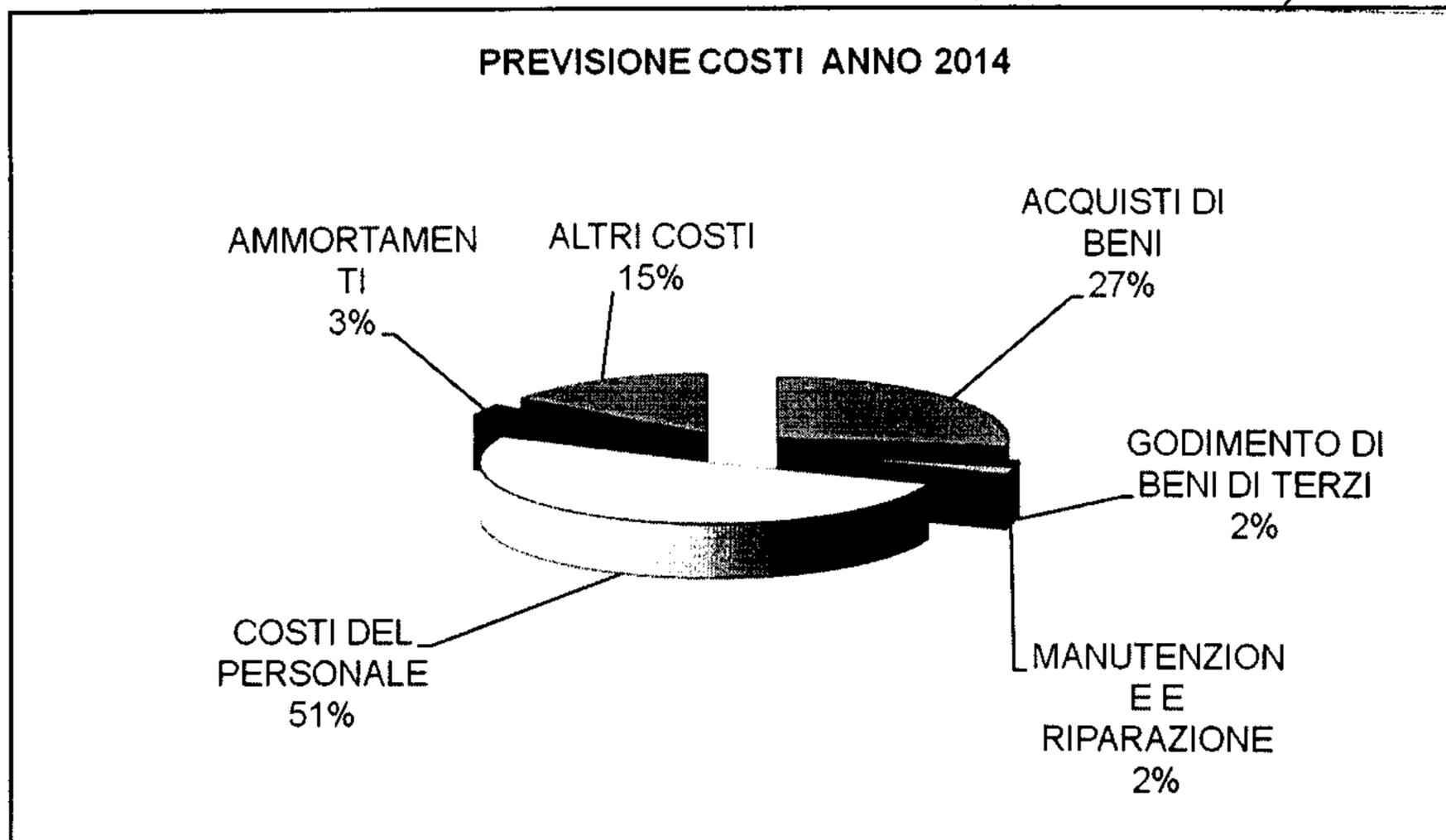
TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' ANNO 2014

STRUTTURA	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013	DIFFERENZA 2014/2013	DIFFERENZA %
Direzione del Personale	158.319.703,26	159.319.703,26	-1.000.000,00	-0,63%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00	0	0,00	
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	81.767.186,65	81.267.186,65	500.000,00	0,62%
Direzione Acquisti e Appalti	7.030.954,87	6.330.954,87	700.000,00	11,06%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	25.667.901,76	26.317.901,76	-650.000,00	-2,47%
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.880.000,00	2.500.000,00	-620.000,00	-24,80%
Direzione Affari Generali	4.341.342,85	7.091.252,36	-2.749.909,51	-38,78%
Direzione Contabilità e Bilancio	3.434.454,16	3.434.454,16	0,00	0,00%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	4.117.655,00	4.117.655,00	0,00	0,00%
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.640.074,00	1.640.074,00	0,00	0,00%
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39	171.574,39	0,00	0,00%
Dir. Formazione - Progetti	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Direzione Medica Ospedaliera	1.906.800,84	1.906.800,84	0,00	0,00%
Direz. Medica - Progetti	500.780,00	1.992.602,00	-1.491.822,00	-74,87%
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%
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00	813.481,00	-813.481,00	-100,00%
Ammortamenti	9.438.508,03	8.638.508,03	800.000,00	9,26%
Fondo accantonamento	5.004.909,51	5.213.442,40	-208.532,89	-4,00%
TOTALE	305.862.845,32	311.396.590,72	-5.533.745,40	-1,78%
Contributi utilizzati per acquisizione cespiti	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE	308.862.845,32	314.396.590,72	-5.533.745,40	-1,76%

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

Grafico 2

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 n. 1500/P. 39



Per quanto attiene le variazioni intervenute rispetto al 2013 si evidenziano i seguenti fattori:

- Le ripetute azioni di contenimento dell'onere afferente al CdR personale hanno portato alla riduzione del relativo budget per € 1.000.000,00 e consentono il rispetto dei tetti di spesa indicati dalla DGRU n. 1199/2013.
- L'incremento del budget del CdR farmacia è legato al moderato incremento di costi di beni sanitari che si sta registrando nel 2013. In ogni caso, la spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato dagli indirizzi regionali.
- L'incremento del budget del CdR Acquisti ed Appalti è legato ai maggiori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie che graveranno sul 2014.
- Sul budget del CdR economato e S.A. si registra, rispetto al 2013, un minor onere per € 650.000,00. Tale situazione si ricollega, in primo luogo, all'entrata in funzione del nuovo impianto di trigenerazione che porterà ad una consistente riduzione del consumo di energia elettrica. In secondo luogo ci si attendono risparmi significativi anche sul versante della spesa telefonica essendo stata svolta una significativa opera di razionalizzazione delle utenze.
- Il budget del CdR Tecnico Patrimoniale è ridotto in quanto alcune attività di manutenzione saranno poste a carico dell'apposito accantonamento per manutenzioni programmate.

19 NOV. 2013

M/500 P. 11.40

- La forte riduzione del budget del CdR Affari Generali è legato all'entrata in vigore del nuovo sistema di autoassicurazione in ambito sanitario, promosso dalla Regione dell'Umbria e dal quale è attesa una sensibile diminuzione dei costi per assicurazioni sopportati dall'Azienda nel precedente esercizio.

Nella determinazione dei budgets dei C.d.R. non è stata assegnata una somma di € 5.004.909,51; tale importo è stato provvisoriamente accantonato per costi imprevisti che dovessero originarsi nel corso dell'esercizio e sarà stornato, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione aziendale, ai C.d.R. che, in base alla rispettiva competenza, dovranno farsi carico di detti costi imprevisti.

Si specifica inoltre che dai finanziamenti per la spesa corrente è stato decurtato un importo di € 3.000.000,00 al fine di creare un budget di spesa annuale destinato a finanziare spese di investimento. L'Azienda Ospedaliera di Perugia dal 2001 non riceve più finanziamenti indistinti in c/capitale. I pur cospicui finanziamenti che negli ultimi anni sono stati assegnati all'Azienda (Art. 71 L. 23/12/1998 n. 448 ; Art. 1 del D. Lgs. 28/7/2000 n. 254 ; DGRU 1750/03, 1771/04, 1309/06, 1305/08 ; SIIS - DGRU 1750/03, 1771/04, 1597/05, 1511/06, 1309/06, 1305/08) hanno già una destinazione predefinita in sede di attribuzione e, comunque sono stati utilizzati per la quasi totalità. Anche la capacità di indebitamento riconosciuta dalle vigenti norme è stata pressoché esaurita per gli interventi di completamento del nuovo ospedale.

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

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

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, salvo il principio dell'equilibrio di bilancio posto come obiettivo fondamentale dalla Regione dell'Umbria, nel 2014 si avvale di tale facoltà destinando alla realizzazione di immobilizzazioni una quota parte dei contributi in conto esercizio pari ad € 3.000.000,00 (corrispondenti allo 0,98% dell'intero ammontare dei ricavi del bilancio preventivo economico del 2014).

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



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2014

SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013	Anno 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	64.996.911
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	64.996.911
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	227.511.477
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	199.833.477
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.600.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	23.078.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.625.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.060.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.088.458
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	531.000
Totale A)	308.812.846
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	84.309.030
a) Acquisti di beni sanitari	81.414.843
b) Acquisti di beni non sanitari	2.894.187
2) Acquisti di servizi sanitari	14.025.453
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci F+ile F'	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	250.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.609.106
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	445.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.834.320
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	887.027
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	35.904.523
a) Servizi non sanitari	34.550.385
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.242.832
c) Formazione	111.305
4) Manutenzione e riparazione	5.925.395
5) Godimento di beni di terzi	4.511.603

6) Costi del personale	134.948.062
a) Personale dirigente medico	46.021.539
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.431.611
c) Personale comparto ruolo sanitario	61.137.816
d) Personale dirigente altri ruoli	908.362
e) Personale comparto altri ruoli	22.448.734
7) Oneri diversi di gestione	1.442.345
8) Ammortamenti	9.438.508
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	498.720
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.027.332
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.912.456
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0
11) Accantonamenti	8.146.910
a) Accantonamenti per rischi	142.000
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	8.004.910
Totale B)	298.651.828
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.161.018
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	50.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	722.404
Totale C)	-672.404
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	16.364
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	16.364
Totale E)	-16.364
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.472.249
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	9.337.249
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81.204
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	306.774
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0
2) IRES	135.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale Y)	9.472.249
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2014

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

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			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		113.673,79
240	10	61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	10	62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale		
240	10	71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C		
240	10	72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale		7.801.610,47
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C		4.445.338,16
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		4.518.400,00
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		19.981.600,00
240	10	76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	10	80	Ossigeno con AIC attività commerciale		
240	10	81	Ossigeno con AIC attività non commerciale		648.510,01
240	10	82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		
240	10	84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H		
240	10	90	Medicinali senza AIC attività commerciale		
240	10	91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C		
240	10	92	Medicinali senza AIC attività non commerciale		734.535,58
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C		10.000,00
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri		856.793,60
240	10	98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	10	100	Ossigeno senza AIC attività commerciale		
240	10	101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale		
240	10	102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C		
240	10	104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	110	Emoderivati di produzione regionale		
240	10	111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA		
240	20	0	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		
240	20	10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini		76.240,91
240	30	0	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza		
240	30	10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza		
240	40	0	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.		
240	40	10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.		
240	50	0	Presidi chirurgici e mat. sanitari		
240	50	10	Presidi chirurgici e mat. sanitari		
240	60	0	Mat. protesici e mat. per emodialisi		
240	60	10	Mat. Protesici		
240	60	20	Mat. per emodialisi		
240	70	0	Prodotti farmaceutici per uso veterinario		
240	70	10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale		
240	70	20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale		
240	80	0	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
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		1.008.244,49
240	10	0	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
240	100	10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
240	110	0	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	110	10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
240	120	0	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
240	120	10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
240	130	0	Sangue ed emocomponenti		
240	130	10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		
240	130	20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		
240	130	30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti		
240	140	0	Dispositivi medici		
240	140	10	Dispositivi medici		24.803.068,21
240	140	20	Dispositivi medici impiantabili attivi		2.747.259,54
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		13.598.964,99
240	150	0	Prodotti chimici		
240	150	10	Prodotti chimici		70.602,95
250	0	0	ACQUISTI DI BENI NON SANITARI		
250	10	0	Prodotti alimentari		
250	10	10	Prodotti alimentari attività commerciale		
250	10	20	Prodotti alimentari attività non commerciale		1.358.000,00
250	20	0	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		
250	20	10	Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		306.268,06
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	40	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto		
250	40	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto		120.000,00
250	50	0	Supporti informatici e cancelleria		
250	50	10	Supporti informatici e cancelleria		50.000,00
250	60	0	Altri prodotti		
250	60	10	Altri prodotti		595.917,32
250	70	0	Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
250	70	10	Beni non sanitari da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
250	80	0	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
250	80	10	Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza		
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		284.000,00
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		1.108.086,55
260	30	0	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		
260	30	10	Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie		4.106.655,00
260	40	0	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		
260	40	10	Costi di manutenzione e riparazione mobili e arredi		100.000,00
260	50	0	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		
260	50	10	Costi di manutenzione e riparazione automezzi		128.500,00
260	60	0	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		
260	60	10	Costi di manutenzione e riparazione altri beni		191.653,00
260	70	0	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		
260	70	10	Materiali per manutenzione ordinaria in economia		464.002,00
260	80	0	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		
260	80	10	Manutenzioni e riparazioni da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione		6.500,00
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		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
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		
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	20	0	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento		
300	20	10	Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento		
300	20	11	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private		
300	20	12	Assistenza specialistica da altri soggetti privati		
300	20	13	Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione		
		0			
310	0	0	CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA		
310	10	0	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84		
310	10	10	Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84		
310	10	11	Ass. protesica DM 332/99		
310	10	12	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1		
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie		
310	10	14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 ad uso interno		
310	10	15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3		
310	10	16	Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione		
310	20	0	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		
310	20	10	Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)		
310	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		
310	30	10	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		

PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE
310	30	11	Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78
310	30	12	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale
310	30	13	Ass. riabil. in istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale
310	30	14	Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione
310	40	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti
310	40	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti
310	40	11	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale
310	40	12	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale
310	50	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali
310	50	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali
310	50	11	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale
310	50	12	Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale
310	60	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti
310	60	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti
310	60	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti
310	60	21	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale
310	60	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale
310	60	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale
310	70	0	Altra ass. resid.(alcolisti)
310	70	10	Altra ass. resid.(alcolisti)
310	70	11	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale
310	70	12	Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti
310	80	10	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti
310	80	20	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti
310	80	21	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale
310	80	22	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale
310	80	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale
310	80	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale
310	90	0	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008
310	90	10	Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008
310	100	0	Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione
310	100	10	Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione
320	0	0	ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO
320	10	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti
320	10	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti
320	10	11	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Ambulatoriale
320	10	12	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Semiresidenziale
320	10	13	Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Domiciliare
320	10	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti Domiciliare da privato intraregionale
320	10	19	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcolidipendenti 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

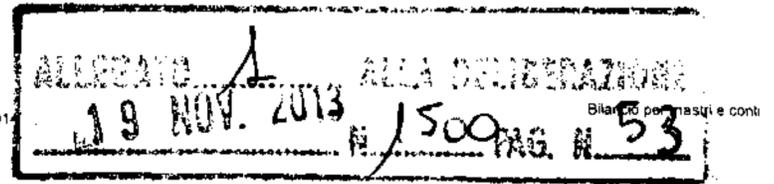
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
320	30	16	Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale		
320	30	17	Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale		
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		
320	40	30	Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	0	Ass. termale e diversa		
320	50	10	Ass. termale e diversa		
320	50	11	Ass. termale da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
320	50	12	Assistenza termale da altri soggetti pubblici della Regione		
320	50	13	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione		
320	60	0	Attività di consultorio familiare		
320	60	10	Attività di consultorio familiare		
320	60	20	Attività di consultorio familiare da privato intraregionale		
320	60	30	Attività di consultorio familiare da privato extraregionale		
330	0	0	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE		
330	10	0	Ass. In istituti privati		
330	10	10	Ass. in case di cura private		
330	10	11	Assistenza ospedaliera - da case di cura private		
330	10	12	Assistenza ospedaliera - da altri soggetti privati		
330	10	13	Assistenza ospedaliera - da privato cittadini non residenti extraregione		
330	10	14	Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
330	10	15	Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
330	20	0	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
330	10	16	Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione		
340	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R.		
340	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		
340	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero		
340	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
340	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		
340	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
340	20	40	Prestazioni di screening		
340	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario		
340	30	11	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	30	12	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	30	13	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza		
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.		
340	30	15	Prest servizi medicina di base		
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario		882.027,11
340	30	17	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A		
340	30	18	Altre prestaz. di carattere sanit. da az. del S.S.R. - distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H		
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		38.918,52
340	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSR		
340	50	10	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR		113.746,05
340	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
340	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
340	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
340	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
340	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
340	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione)		
340	100	0	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
340	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
340	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
340	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
340	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
340	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
340	130	0	Ass. integr. diversa		
340	130	10	Ass. integr. diversa		
340	140	0	Ass. protesica		
340	140	10	Ass. protesica		
340	140	11	Ass. protesica DM 332/99		
340	150	0	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
340	150	10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
340	150	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
350	0	0	PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.		
350	10	0	Prestazioni sanitarie di ricovero		
350	10	10	Prestazioni sanitarie di ricovero		
350	20	0	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	10	Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche		
350	20	20	Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero		
350	20	30	Prestazioni di neuropsichiatria infantile		
350	20	40	Prestazioni di screening		
350	30	0	Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	10	Altre prestazioni di carattere sanitario		
350	30	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)		
350	30	13	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)		
350	30	14	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)		
350	30	15	Acquisto prestazioni trasporto in emergenza ed urgenza da pubblico (extra Regione)		
350	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario		5.000,00
350	30	17	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario		
350	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		
350	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN		215.000,00
350	50	0	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		
350	50	10	Consulenze sanitarie da aziende del SSN		62.356,50
350	60	0	Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26		
350	60	10	Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 L. 833/78		
350	70	0	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti		
350	70	10	Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	80	0	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali		
350	80	10	Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	90	0	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti		
350	90	10	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)		
350	100	0	Ass. Integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	100	10	Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti		
350	110	0	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	110	10	Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
350	120	0	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	120	10	Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti		
350	130	0	Ass. Integr. diversa		

ALLEGATO 1
19 NOV. 2013
H. 1500
PAG. N. 54

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
350	130	10	Ass. integr. diversa		
350	140	0	Mobilità internazionale passiva		
350	140	10	Mobilità internazionale passiva		
350	150	0	Costi per differenziale tariffe TUC		
350	150	10	Costi per differenziale tariffe TUC		
350	160	0	Ass. protesica		
350	160	10	Ass. protesica DM 332/99		
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		441.000,00
360	60	0	Contributi ad enti		
360	60	10	Contributi ad enti		
360	60	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione		
360	60	30	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche		
360	60	40	Contributi ad altri enti		
360	70	0	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		
360	70	10	Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98		
360	80	0	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		
360	80	10	Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998		
360	90	0	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
360	90	10	Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998		
360	100	0	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
360	100	10	Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998		
360	110	0	Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	10	Altri rimborsi, assegni e contributi		
360	110	20	Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero		
360	120	0	Contributi per Agenzie regionali		
360	120	10	Contributi per Arpa		4.000,00
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		
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 internale 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		
370	10	19	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		108.000,00
370	20	0	Consulenze tecniche		
370	20	10	Consulenze tecniche		
370	20	11	Consulenze tecniche da privato		3.875,28
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
370	20	13	Lavoro internale area tecnica		
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		5.000,00
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area tecnica		
370	20	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica		
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali		
370	30	10	Consulenze amministrative e fiscali		

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
370	30	11	Consulenze amministrative e fiscali da privato		20.600,00
370	30	12	Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	30	13	Lavoro interninale -area amministrativo-fiscale		
370	30	14	Consulenze amministrative e fiscali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	30	15	Consulenze amministrative da Terzi - Altri enti pubblici		
370	30	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria amministrativa e fiscale		
370	40	0	Consulenze legali		
370	40	10	Consulenze legali		
370	40	11	Consulenze legali da privato		
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	40	13	Lavoro interninale -area legale		
370	40	14	Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro		
370	40	15	Consulenze legali - Altri enti pubblici		
370	40	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale		
380	0	0	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		
380	10	0	Fitti passivi		
380	10	10	Fitti passivi		37.000,00
380	10	20	Fitti passivi per sale convegni		
380	20	0	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	10	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati		
380	20	11	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		66.651,00
380	20	12	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		4.178,85
380	30	0	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
380	30	10	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		1.918.483,15
380	40	0	Canoni di leasing		
380	40	10	Canoni di leasing operativo		
380	40	11	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		
380	40	12	Canoni di leasing finanziario - area sanitaria		485.290,00
380	40	13	Canoni di leasing operativo - area non sanitaria		
380	40	14	Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria		
380	50	0	Altri costi per godimento beni di terzi		
380	50	10	Altri costi per godimento beni di terzi		
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		21.617.069,08
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		2.156.011,26
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		28.499.887,62
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		3.910.116,56
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		449.798,96
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		4.987.231,22
390	20	0	Competenze accessorie		



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
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	
390	20	18	Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	19	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	20	Straordinario attività non commerciale	
390	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	22	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	23	Straordinario attività non commerciale personale comparto	
390	20	24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.567.596,76
390	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	56.680,27
390	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.314.863,54
390	20	27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	319.827,15
390	20	28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	11.292,16
390	20	29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	851.586,85
390	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
390	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
390	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	37	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	38	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	39	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
390	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
390	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico	
390	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico	
390	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
390	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.332.092,65
390	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	538.691,11
390	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	7.095.812,28
390	20	47	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	922.199,19
390	20	48	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	33.858,89
390	20	49	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	335.476,91
390	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
390	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività commerciale	
390	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università -attività commerciale	
390	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività commerciale	
390	20	60	Competenze al personale comandato attività non commerciale	
390	20	61	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione-attività non commerciale	
390	20	62	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	
390	20	63	Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	
390	20	70	Altre competenze attività commerciale	
390	20	71	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico	
390	20	72	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico	
390	20	73	Altre competenze commerciale personale comparto	
390	20	74	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	75	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	
390	20	76	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
390	20	77	Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	78	Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	
390	20	79	Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	

DELEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 n. 1500 5h

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	BLANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
390	20	80	Altre competenze attività non commerciale		
390	20	81	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	82	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	83	Altre competenze attività non commerciale personale comparto		
390	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		56.596,24
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		9.500,00
390	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		148.499,93
390	20	87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		23.403,76
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		500,00
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		1.500,07
390	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale		
390	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico		
390	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico		
390	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto		
390	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	20	97	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	98	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	20	99	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale		
390	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico		
390	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto		
390	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		98.770,51
390	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		166.203,98
390	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		1.106.435,32
390	20	107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		20.389,62
390	20	108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		37.395,90
390	20	109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		172.107,29
390	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
390	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale		
390	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico		
390	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico		
390	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto		
390	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	30	17	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	30	18	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	30	19	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale		
390	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico		
390	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto		
390	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		8.457.189,23
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		792.077,85
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		11.579.905,82
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		1.601.288,36
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		159.600,49
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		1.979.509,39
390	40	0	Indennità di fine servizio		
390	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale		
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico		

19 NOV 2013 N. 1500 PAG. N. 55

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
390	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico		
390	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto		
390	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	15	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	16	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	17	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	18	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	19	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	20	Indennità di fine servizio attività non commerciale		
390	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico		
390	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto		
390	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	27	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	28	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	29	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	30	Indennità di mancato preavviso attività commerciale		
390	40	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico		
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico		
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto		
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	40	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale		
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico		
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto		
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		75.000,00
390	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		20.000,00
390	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		50.000,00
390	40	47	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	48	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	49	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	50	0	Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	10	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	11	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	12	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
390	50	13	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	14	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	15	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
390	50	16	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	50	17	Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	50	18	Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
390	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
390	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO		
390	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO		
390	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
390	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO		20.000,00
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		15.000,00
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV 2013 1500 PG N 56

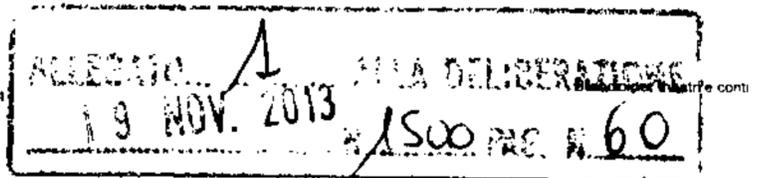
PIANO DEI CONTI			DESCRIZIONE	BLANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO		
390	70	0	Accantonamenti per TFR	
390	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO	
390	70	11	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO	
390	70	12	Accantonamenti per TFR COMPARTO	
390	70	13	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
390	70	16	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	17	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO	
390	70	18	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO	
390	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza	
390	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO	
390	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO	
390	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO	
390	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	14	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO	
390	80	15	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	
400	0	0	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	
400	10	0	Competenze fisse	
400	10	10	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale	
400	10	11	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente	
400	10	12	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto	
400	10	13	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	10	14	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	10	15	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	10	16	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	10	20	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale	
400	10	21	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente	
400	10	22	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto	
400	10	23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
400	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	0	Competenze accessorie	
400	20	10	Straordinario attività commerciale	
400	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
400	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
400	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	20	Straordinario attività non commerciale	
400	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	
400	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	
400	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	6.099,93
400	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
400	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
400	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
400	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
400	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
400	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
400	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	81.557,08
400	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	

PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014	
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 ASI-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 ASI-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	2.000,00
400	20	84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
400	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
400	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto	
400	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
400	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
400	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto	
400	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	14.926,13
400	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
400	30	10	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
400	30	11	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
400	30	12	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto	
400	30	13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	63.196,58
400	30	14	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	30	15	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	30	16	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	30	20	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
400	30	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
400	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto	
400	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400	40	0	Indennità di fine servizio	
400	40	10	Indennità di fine servizio attività commerciale	
400	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente	
400	40	12	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto	
400	40	13	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400	40	14	Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
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		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
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	

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 M. 1500/PAG. N. 59

PIANO DEI CONTI				BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	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	1.283.311,31
410	20	0	Competenze accessorie	
410	20	10	Straordinario attività commerciale	
410	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
410	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
410	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	20	Straordinario attività non commerciale	
410	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	
410	20	22	Straordinario attività non commerciale personale comparto	
410	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	922.276,00
410	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	153.567,52
410	20	30	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale	
410	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
410	20	32	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto	
410	20	33	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	34	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	35	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	36	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	40	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale	
410	20	41	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente	
410	20	42	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto	
410	20	43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.083.789,17
410	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	23.691,69
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	14.700,00
410	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	300,00
410	20	90	Retribuzione di risultato attività commerciale	
410	20	91	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
410	20	92	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	
410	20	93	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
410	20	94	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
410	20	95	Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
410	20	96	Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
410	20	100	Retribuzione di risultato attività non commerciale	
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	



PIANO DEI CONTI			BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO
410	20	105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
410	20	106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO
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
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
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
410	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO
410	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO
410	50	0	Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza
410	50	10	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza
410	50	11	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza
410	50	12	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO
410	50	13	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO
410	50	14	Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO
410	50	15	Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO
410	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute
410	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO

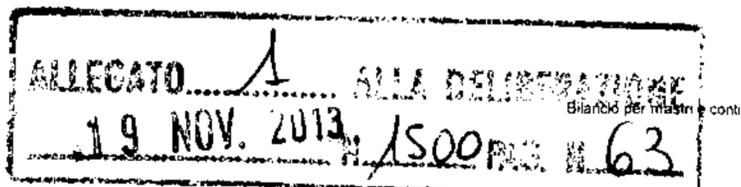
19 NOV. 2013

N. 1500/MG N. 61

PIANO DEI CONTI				BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	DESCRIZIONE	
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	193.058,16
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	3.624.114,46
420	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	92.385,91
420	20	0	Competenze accessorie	
420	20	10	Straordinario attività commerciale	
420	20	11	Straordinario attività commerciale personale dirigente	
420	20	12	Straordinario attività commerciale personale comparto	
420	20	13	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	14	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	15	Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	16	Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	20	Straordinario attività non commerciale	
420	20	21	Straordinario attività non commerciale personale dirigente	
420	20	22	Straordinario attività non commerciale comparto	
420	20	23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	3.406,23
420	20	24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	45.541,63
420	20	25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	479,37
420	20	30	Indennità contrattuali ed altre Indennità attività commerciale	
420	20	31	Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente	
420	20	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	215.221,74
420	20	44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.046.644,98
420	20	45	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.745,30
420	20	50	Competenze al personale comandato attività commerciale	
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da 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	

18 NOV. 2013 1500 PAG. N. 62

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
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	2.000,00
420	20	84		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.650,00
420	20	85		Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	86		Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	350,00
420	20	90		Retribuzione di risultato attività commerciale	
420	20	91		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente	
420	20	92		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto	
420	20	93		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	20	94		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	20	95		Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	96		Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	20	100		Retribuzione di risultato attività non commerciale	
420	20	101		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente	
420	20	102		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto	
420	20	103		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	36.079,70
420	20	104		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	153.189,90
420	20	105		Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	20	106		Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	3.536,85
420	30	0		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie	
420	30	10		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale	
420	30	11		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente	
420	30	12		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto	
420	30	13		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
420	30	14		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	
420	30	15		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	30	16		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	
420	30	20		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale	
420	30	21		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente	
420	30	22		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto	
420	30	23		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	159.797,75
420	30	24		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.336.306,10
420	30	25		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
420	30	26		Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	32.399,36
420	40	0		Indennità di fine servizio	
420	40	10		Indennità di fine servizio attività commerciale	
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	



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
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		20.000,00
420	40	45	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	50	0	Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	10	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	11	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza		
420	50	12	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	13	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO INDETERMINATO		
420	50	14	Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
420	50	15	Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO destinato alle attività per la Non Autosufficienza TEMPO DETERMINATO		
420	60	0	Accantonamenti per ferie maturate e non godute		
420	60	10	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE		
420	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
420	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		10.000,00
420	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
420	70	0	Accantonamenti per TFR		
420	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
420	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO		
420	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
420	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
420	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
420	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
420	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
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		236.261,16
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		456.929,99
430	10	20	Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato		
430	10	21	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		
430	10	22	Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		
430	10	30	IRAP personale contratto di diritto privato		
430	20	0	Oneri sociali personale in quiescenza		
430	20	10	Oneri sociali personale in quiescenza		
430	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	10	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		120.996,48
430	40	0	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	10	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente		

MASTRO	COMPTO	SOTTOCOMPTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
430	50	10		Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggiorn. svolta da personale dipendente	
430	60	0		Compensi a docenti esterni	
430	60	10		Compensi a docenti esterni	
430	60	11		Compensi a docenti esterni da pubblico	27.588,54
430	60	12		Compensi a docenti esterni da privato	77.716,93
430	60	13		Attività formative svolte da Villa Umbra	6.000,00
430	70	0		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (Indennità De Maria)	
430	70	10		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)	
430	70	11		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	8.313.956,66
430	70	12		Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	381.511,64
430	80	0		Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche	
430	80	10		Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche	
440	0	0		COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI	
440	10	0		Compensi diretti per attività libero professionale	
440	10	10		Compensi diretti per attività libero professionale	
440	10	20		Compensi diretti per consulenze	
440	10	30		Compensi per attività certificativa INAIL	
440	20	0		Compensi diretti al personale di supporto	
440	20	10		Compensi diretti al personale di supporto	
440	30	0		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	
440	30	10		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale	
440	40	0		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	
440	40	10		Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero	
440	50	0		IRAP ALP	
440	50	10		IRAP ALP	306.773,99
440	60	0		IRAP personale supporto	
440	60	10		IRAP personale supporto	
440	70	0		Oneri sociali personale supporto	
440	70	10		Oneri sociali personale supporto	
440	80	0		Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	
440	80	10		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	219.132,40
440	80	20		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.553.968,84
440	80	30		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
440	80	40		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c). d) ed ex Art. 57-58)	836.004,58
440	80	50		Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
450	0	0		COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI	
450	10	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	
450	10	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	206.610,56
450	20	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	
450	20	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	167.118,65
450	30	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	
450	30	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	185.582,88
450	40	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	
450	40	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	86.800,00
450	50	0		Indennità e oneri sociali per commissioni varie	
450	50	10		Indennità e oneri sociali per commissioni varie	33.900,00
450	60	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	
450	60	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale	
450	70	0		Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	
450	70	10		Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali	
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	118.300,00
460	30	0		Spese postali	
460	30	10		Spese postali	191.000,00
460	40	0		Quote per spese condominiali	
460	40	10		Quote per spese condominiali	500,00
460	40	20		Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati	
460	50	0		Spese legali	

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 19 NOV. 2013 N. 500/P. 65

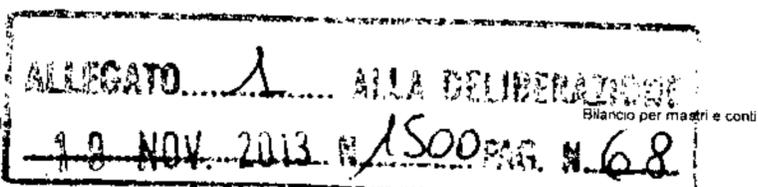
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
460	50	10	Spese legali	310.000,00
460	60	0	Bolli e marche	
460	60	10	Bolli e marche	
460	70	0	Abbonamenti, riviste e libri	
460	70	10	Abbonamenti, riviste e libri	37.100,00
460	80	0	Premi di assicurazione	
460	80	10	Premi di assicurazione	
460	80	11	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.000.000,00
460	80	12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	207.849,08
460	90	0	Contravvenzioni	
460	90	10	Contravvenzioni	5.000,00
460	100	0	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	
460	100	10	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	31.000,00
460	110	0	Altre spese generali e amministrative	
460	110	10	Altre spese generali e amministrative	2.359.304,64
460	110	12	Altre spese generali ed amministrative - Progetti P.S.R. - Intesa S.S.R./Università	0,00
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	
460	120	0	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza	
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza	
470	0	0	UTENZE	
470	10	0	Energia elettrica	
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale	
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale	2.899.999,00
470	20	0	Acqua	
470	20	10	Acqua attività commerciale	
470	20	20	Acqua attività non commerciale	550.000,00
470	30	0	Telefono	
470	30	10	Telefono attività commerciale	
470	30	20	Telefono attività non commerciale	1.600.000,00
470	40	0	Gas	
470	40	10	Gas attività commerciale	
470	40	20	Gas attività non commerciale	1.700.000,00
470	50	0	Internet	
470	50	10	Internet	
470	60	0	Canoni radiotelevisivi	
470	60	10	Canoni radiotelevisivi	401,76
470	70	0	Altre utenze	
470	70	10	Altre utenze	
470	80	0	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
470	80	10	Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
480	0	0	SERVIZI APPALTATI	
480	10	0	Lavanderia	
480	10	10	Lavanderia	5.054.000,00
480	20	0	Pulizia	
480	20	10	Pulizia	5.900.001,00
480	30	0	Mensa	
480	30	10	Mensa attività commerciale	
480	30	20	Mensa attività non commerciale	0,00
480	40	0	Riscaldamento	
480	40	10	Riscaldamento	200.000,00
480	50	0	Servizi di elaborazione dati	
480	50	10	Servizi di elaborazione dati	1.600.641,00
480	60	0	Servizi di trasporto	
480	60	10	Servizi di trasporto	
480	60	11	Servizi di trasporto non sanitari	15.000,00
480	60	12	Servizi di trasporto sanitario da privato	250.000,00
480	60	13	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza	
480	60	14	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza	
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione	
480	70	0	Smaltimento rifiuti	
480	70	10	Smaltimento rifiuti	1.734.000,00
480	80	0	Vigilanza	
480	80	10	Vigilanza	

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
 19 NOV. 2013 N. 1500/13 N. 66

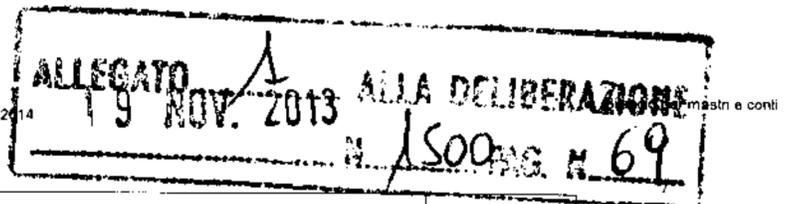
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
480	90	0	Altri servizi appaltati		
480	90	10	Altri servizi appaltati		
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl,AO,IRCSS,Polidini della Regione)		400.000,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato		5.672.289,00
480	90	14	Servizi di Tesoreria		
480	100	0	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza		
480	100	10	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico		
480	100	11	Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato		
490	0	0	ONERI FINANZIARI		
490	10	0	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		
490	10	10	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria		
490	20	0	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		
490	20	10	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge		
490	30	0	Interessi passivi su mutui		
490	30	10	Interessi passivi su mutui		553.000,00
490	40	0	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		
490	40	10	Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92		
490	50	0	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili		
490	50	10	Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili		
490	60	0	Interessi moratori e rivalutazione monetaria		
490	60	10	Interessi moratori e rivalutazione monetaria		169.403,69
490	70	0	Differenze passive di cambio		
490	70	10	Differenze passive di cambio		
490	80	0	Altri interessi passivi		
490	80	10	Altri interessi passivi		
490	80	11	Altri interessi passivi		
490	80	12	Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)		
490	90	0	Altri oneri bancari		
490	90	10	Altri oneri bancari		
490	100	0	Altri oneri finanziari		
490	100	10	Altri oneri finanziari		
490	100	20	Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011		
500	0	0	MINUSVALENZE		
500	10	0	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali		
500	10	10	Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali		
500	20	0	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
500	20	10	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
500	30	0	Altre Minusvalenze		
500	30	10	Altre Minusvalenze		
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)		726.332,77
510	20	0	IRAP		
510	20	10	IRAP		
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente		8.949.271,45
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		81.204,02
510	20	13	IRAP relativa ad attività commerciali		
510	20	14	IRAP relativa al personale convenzionato		
510	30	0	Imposte e tasse diverse		
510	30	10	Imposte e tasse diverse		
510	30	20	Imposte differite		
510	30	30	IRES su attività istituzionale		
510	30	31	IRES su attività commerciale		135.000,00
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		

19 NOV. 2013 N. 1509 PG. N. 67

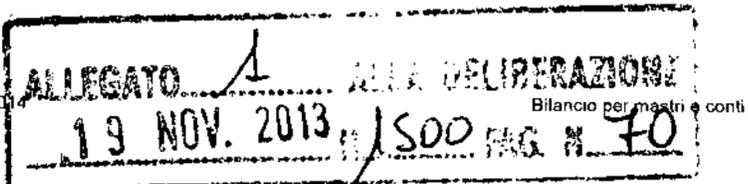
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca	
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari	
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similari	484.432,55
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali	
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali	14.287,16
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	2.027.332,16
530	20	0	Ammortamento impianti e macchinari	
530	20	10	Ammortamento impianti e macchinari	1.582,82
530	30	0	Ammortamento attrezzature sanitarie	
530	30	10	Ammortamento attrezzature sanitarie	5.257.908,64
530	40	0	Ammortamento mobili e arredi	
530	40	10	Ammortamento mobili e arredi	919.078,53
530	50	0	Ammortamento automezzi	
530	50	10	Ammortamento automezzi	104.593,88
530	60	0	Ammortamento altri beni	
530	60	10	Ammortamento altri beni	629.292,29
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	
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	142.000,00
550	30	0	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	
550	30	10	Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)	
550	30	11	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	
550	30	12	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
550	30	13	Altri accantonamenti per rischi	
550	30	14	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
550	30	15	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	
550	40	10	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali	
550	40	20	Accantonamento al fondo oneri per incentivazione	
550	40	30	Accantonamento al fondo oneri per straordinari	



MASTRO	COMPTO	SOTTOCOMPTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			DESCRIZIONE		
550	40	40	Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.		
550	40	50	Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio		
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri		
550	40	12	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica		
550	40	13	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica		
550	40	14	Acc. Rinnovi contratt. Comparto		
550	40	15	Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali		
550	40	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	50	10	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	60	0	Altri accantonamenti		
550	60	10	Altri accantonamenti		
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese		8.004.909,51
550	60	40	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato		
550	60	50	Accantonamento per fondi integrativi pensioni		
550	70	0	Accantonamenti per interessi di mora		
550	70	10	Accantonamenti per interessi di mora		
550	80	0	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		
550	80	10	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		
550	80	20	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
550	80	30	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
550	80	40	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
550	90	0	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	90	10	Accantonamenti per premio operosità SUMAI		
550	100	0	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza		
550	100	10	Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza		
560	0	0	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
560	10	0	Svalutazioni di attività finanziarie		
560	10	10	Svalutazioni di attività finanziarie		
570	0	0	SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE		
570	10	0	Perdite su crediti		
570	10	10	Perdite su crediti		0,00
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		0,00
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi		16.364,37
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	30	0	Arrotondamenti passivi		
570	30	10	Arrotondamenti passivi		
570	40	0	Sopravvenienze passive		
570	40	10	Sopravvenienze passive		
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi		
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi		
570	60	0	Insussistenze dell'attivo		
570	60	10	Insussistenze dell'attivo		
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici		
570	60	12	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	60	13	Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
570	60	14	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	60	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	60	18	Altre insussistenze passive v/terzi		0,00
570	70	0	Altre sopravvenienze e insussistenze passive		



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
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	308.862.845,82



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
			RICAVI	
590	0	0	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	
590	10	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	
590	10	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta	64.996.911,00
590	20	0	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	
590	20	10	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	0,00
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	90	0	Contributi c/esercizio da altri enti	
590	90	10	Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati	
590	90	20	Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati	
590	90	30	Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati	
590	90	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro	
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Polclinici - extra fondo vincolati	
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Irccs/Polclinici - 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	

19 NOV 2013

N. 1500

PAG. N. 71

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
590	90	42	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	
590	90	43	Contributi da privati per ricerca	
590	100	0	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
590	100	10	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (quota indistinta e vincolata)	0,00
590	100	20	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
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)	127.323.477,10
600	10	20	Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero	49.530.000,00
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile	0,00
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening	
600	10	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
600	10	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
600	10	60	Prestazioni di File F	
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	22.880.000,00
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	100.000,00
600	20	0	Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali	
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	14.718.000,00
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	3.742.000,00
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria Infantile	
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening	
600	20	30	Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale	
600	20	40	Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale	
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
600	20	60	Prestazioni di File F	
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	1.639.000,00
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	95.000,00
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione	17.000,00
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC	
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati 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)	

ALLEGATO 1
19 NOV. 2013
1500 PAG. N. 72

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
600	30	30	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	30	40	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
600	40	0	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
600	40	10	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	
600	50	0	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
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	833.000,00
610	20	30	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività commerciale	
610	20	40	Ricavi per servizi resi ad altre amministrazioni pubbliche attività non commerciale	
610	30	0	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato	
610	30	10	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato attività commerciale	
610	30	20	Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato della Regione attività non commerciale	150.000,00
610	40	0	Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti	
610	40	10	Ricavi per prestazioni di ricovero	700.000,00
610	40	20	Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche	160.000,00
610	40	30	Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale	20.000,00
610	40	40	Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale	
610	40	50	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale	
610	40	60	Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale	
610	40	61	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera	429.000,00
610	40	62	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	3.150.000,00
610	40	63	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c,d) ed ex art 57 e 58	271.000,00
610	40	64	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c,d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Ircs/Policlinici della Regione)	600.000,00
610	40	65	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro	150.000,00
610	40	66	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione)	
610	40	70	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività commerciale	10.000,00
610	40	80	Ricavi per altre prestazioni di natura ospedaliera attività non commerciale	120.000,00
610	40	90	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	40	100	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	50	0	Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti	
610	50	10	Rette R.S.A.	
610	50	11	Rette strutture residenziali e semiresidenziali	
610	50	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta	
610	50	20	Servizio medicina del lavoro	
610	50	30	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione	
610	50	31	Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non 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 terr. att.n.c commerciale area sanità pubblica	

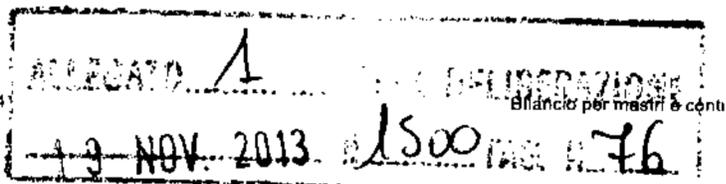
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett c,d) ed ex art 57 e 58	
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett c,d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Ircs/Policlincici della Regione)	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale - altro	
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terr. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Ircs/policlincici della Regione)	
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale	
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	
610	50	110	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	50	120	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	60	0	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	
610	60	10	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale	
610	60	20	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	120.000,00
610	70	0	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
610	70	10	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	
610	80	0	Sperimentazioni	
610	80	10	Sperimentazioni	750.000,00
610	90	0	Altri proventi e ricavi diversi	
610	90	10	Altri proventi e ricavi diversi attività commerciale	450.000,00
610	90	20	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	
610	90	30	Altri proventi e ricavi per cessione sangue ed emocomponenti v/privati	
620	0	0	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE	
620	10	0	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio	
620	10	10	Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.	50.000,00
620	20	0	Recuperi per azioni di rivalsa	
620	20	10	Recuperi per prestazioni sanitarie	
620	20	20	Recuperi per altre azioni di rivalsa	
620	30	0	Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi	
620	30	10	Rimborsi attività non commerciale	10.000,00
620	30	20	Rimborsi attività commerciale	
620	30	30	Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA	
620	30	40	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale	
620	30	50	Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale	
620	30	60	Recuperi spese legali, telefoniche e postali	10.000,00
620	30	70	Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	10.000,00
620	30	80	Rimborso personale comandato	
620	30	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Ircs/policlincici della Regione	
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione	
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	200.000,00
620	30	91	Rimborso malattia personale dipendente	
620	30	100	Altri concorsi - attività commerciale	
620	30	110	Altri concorsi - attività non commerciale	
620	30	120	Altri recuperi attività commerciale	
620	30	130	Altri recuperi attività non commerciale	300.000,00
620	30	140	Altri rimborsi assicurativi	0,00
620	30	150	Rimborsi dalle aziende farmaceutiche per il Pay Back	
620	30	151	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
620	30	152	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
620	30	160	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	870.000,00
620	30	160.5	Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione comm.le	
620	30	161	Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici	
620	30	170	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione	25.000,00

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 1500 P. 27K

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
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	150.000,00
630	0	0	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	
630	10	0	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	
630	10	10	Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)	
630	10	11	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.460.000,00
630	10	12	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	300.000,00
630	10	13	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro	500.000,00
630	10	14	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti della Non Autosufficienza	
630	10	15	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP	800.000,00
640	0	0	PROVENTI FINANZIARI	
640	10	0	Interessi attivi su c/tesoreria	
640	10	10	Interessi attivi su c/tesoreria	50.000,00
640	20	0	Interessi attivi su c/c postali e bancari	
640	20	10	Interessi attivi su c/c postali e bancari	
640	30	0	Interessi attivi vari	
640	30	10	Interessi attivi vari	
640	40	0	Altri redditi da capitale	
640	40	10	Altri redditi da capitale	
640	50	11	Proventi da partecipazioni	
640	50	12	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
640	50	13	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
640	50	14	Altri proventi finanziari	
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	41.000,00
650	20	20	Fitti attivi attività non commerciale	
650	30	0	Differenze attive di cambio	
650	30	10	Differenze attive di cambio attività commerciale	
650	30	20	Differenze attive di cambio attività non commerciale	
650	40	0	Donazioni e lasciti	
650	40	10	Donazioni e lasciti	
650	50	0	Altre entrate diverse	
650	50	10	Altre entrate diverse attività commerciale	10.000,00
650	50	20	Altre entrate diverse attività non commerciale	10.000,00
650	50	30	Entrate diverse relative a consulenze per attuazione L. 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	

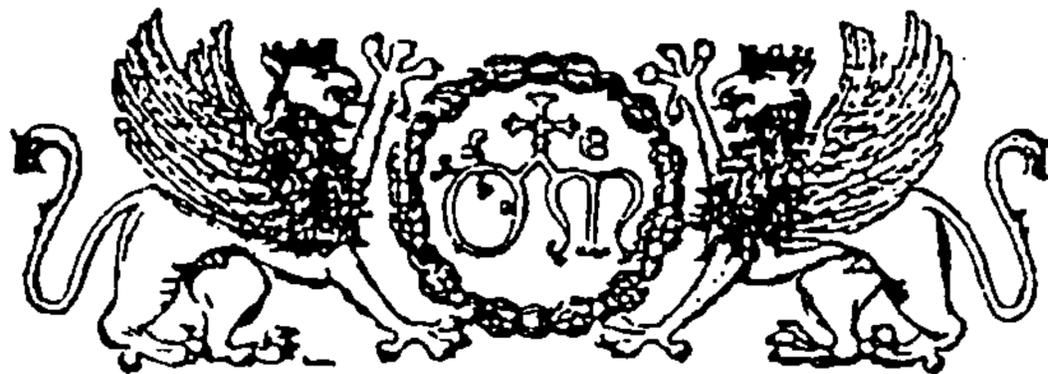
ALLEGATO 1
19 NOV. 2013
BILANCIO PER MASTRI E CONTI
1500
PAG. N. 75

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
670	10	20			Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	
670	20	0			Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni	
670	20	10			Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale	
670	20	20			Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale	
680	0	0			SOPRAVVENIENZE ATTIVE	
680	10	0			Sopravvenienze attive	
680	10	10			Sopravvenienze attive	
680	10	11			Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	
680	10	12			Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
680	10	13			Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
680	10	14			Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
680	10	15			Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
680	10	16			Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
680	10	17			Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
680	10	18			Altre sopravvenienze attive v/terzi	
680	20	0			Arrotondamenti attivi	
680	20	10			Arrotondamenti attivi	
680	30	0			Sconti e abbuoni attivi	
680	30	10			Sconti e abbuoni attivi	
680	40	0			Insussistenze del passivo	
680	40	10			Insussistenze del passivo	
680	40	11			Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	
680	40	12			Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
680	40	13			Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
680	40	14			Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
680	40	15			Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
680	40	16			Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
680	40	17			Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
680	40	18			Altre insussistenze attive v/terzi	
680	50	0			Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo	
680	50	10			Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo	
680	60	0			Altri proventi straordinari	
680	60	10			Altri proventi straordinari	
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	



MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014
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	4.971.458,16
700	10	20	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO	
700	10	30	Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	1.194.750,39
700	10	40	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.627.332,16
700	10	50	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	
700	10	60	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	294.917,01
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	Merci c/rimanenze finali	
710	10	10	Merci c/rimanenze finali sanitarie	
710	10	11	Ossigeno	
710	10	12	Prodotti dietetici	
710	10	13	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
710	10	14	Altri beni e prodotti sanitari	
710	10	15	Sangue ed emocomponenti	
710	10	16	Dispositivi medici	
710	10	17	Materiali per la profilassi igienico-sanitaria	
710	10	18	Prodotti chimici	
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario	
710	10	20	Merci c/rimanenze finali non sanitarie	
710	10	21	Prodotti alimentari	
710	10	22	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	
710	10	23	Combustibili, carburanti e lubrificanti	
710	10	24	Supporti informatici e cancelleria	
710	10	25	Materiale per la manutenzione	
710	10	26	Altri beni e prodotti non sanitari	
			Totale ricavi	308.862.845,82
			Totale ricavi	308.862.845,82
			Totale costi	308.862.845,82
			Differenza	0,00

ALLEGATO *A* ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 77



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2014

BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.

STRUTTURA	PREVENTIVO ECONOMICO 2014
Direzione del Personale	158.319.703,26
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	81.767.186,65
Direzione Acquisti e Appalti	7.030.954,87
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	25.667.901,76
Direzione Tecnico Patrimoniale	1.880.000,00
Direzione Affari Generali	4.341.342,85
Direzione Contabilità e Bilancio	3.434.454,16
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	4.117.655,00
Ufficio sistemi informativi ed informatici	1.640.074,00
Direzione Qualità, Formaz./URP	171.574,39
Direzione Medica Ospedaliera	1.906.800,84
Servizio di prevenzione e protezione	150.000,00
Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale	341.000,00
Fondo Accantonamento (inserito nel C.d.R. D. Contabilità e Bilancio)	5.004.909,51
Contributi utilizzati x acquisiz. Cespiti	3.000.000,00
Dir. Formazione - Progetti	150.000,00
Direz. Medica - Progetti	500.780,50
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00
Ammortamenti	9.438.508,03
TOTALE COSTI	308.862.845,82

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 13 NOV. 2013 1500 P. N. 79

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

AZ10-0700

DIREZIONE DEL PERSONALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl regione)	10.000,00
350.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario (visite fiscali asl extraregione)	5.000,00
390.10.24	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERM.	21.617.069,08
390.10.25	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commer. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.	2.156.011,26
390.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO	28.499.887,62
390.10.27	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.910.116,56
390.10.28	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	449.798,96
390.10.29	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO	4.987.231,22
390.20.24	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	1.567.596,76
390.20.25	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	56.680,27
390.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.314.863,54
390.20.27	Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	319.827,15
390.20.28	Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	11.292,16
390.20.29	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	851.586,85
390.20.44	Indennità contrattuali ed altre inden. att. non commer. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	7.332.092,65
390.20.45	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commer. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	538.691,11
390.20.46	Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	7.095.812,28
390.20.47	Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commer. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	922.199,19
390.20.48	Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commer. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	33.858,89
390.20.49	Indennità contratt. ed altre indenn. attiv. non com.pers. comparto TEMPO DETERMINATO	335.476,91
390.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	56.596,24
390.20.85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	9.500,00
390.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	148.499,93
390.20.87	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	23.403,76
390.20.88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	500,00
390.20.89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.500,07
390.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	98.770,51
390.20.105	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	166.203,98
390.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.106.435,32
390.20.107	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	20.389,62
390.20.108	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	37.395,90
390.20.109	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	172.107,29
390.30.24	Oneri sociali su comp.fisse ed access. attiv. non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	8.457.189,23
390.30.25	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.	792.077,85
390.30.26	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	11.579.905,82
390.30.27	Oneri sociali su compet.fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.601.288,36
390.30.28	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.	159.600,49
390.30.29	Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.979.509,39
390.40.44	Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	75.000,00
390.40.45	Indenn. di mancato preavv. att. non commer. personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390.40.46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	50.000,00
390.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO	20.000,00
390.60.15	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	15.000,00
400.10.23	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
400.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	6.099,93
400.20.43	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	81.552,08
400.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00
400.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	14.926,13
400.30.13	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	63.196,58
410.10.24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.613.170,59
410.10.26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.283.311,31
410.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	922.276,00
410.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	153.567,52
410.20.44	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	1.083.789,17
410.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	23.691,69
410.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	14.700,00
410.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	300,00
410.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	313.379,22
410.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	48.254,53
410.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer.comparto TEMPO INDETERMINATO	3.087.095,82
410.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	473.854,13
410.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00
410.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
420.10.23	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	193.058,16
420.10.24	Stipendio tabellare e altre compet.fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	3.624.114,46
420.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO	92.385,91
420.20.23	Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	3.406,23
420.20.24	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	45.541,63
420.20.26	Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	479,37
420.20.43	Indennità contrattuali ed altre indenn.attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	215.221,74
420.20.44	Indennità contrattuali ed altre indenn. attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.046.644,98
420.20.46	Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	5.745,30
420.20.83	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	2.000,00

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 19 NOV. 2013 N. 1500/2013 P. 80

420.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.650,00
420.20.86	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	350,00
420.20.103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	36.079,70
420.20.104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	153.189,90
420.20.106	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	3.536,85
420.30.23	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	159.797,75
420.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.336.306,10
420.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	32.399,36
420.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
420.60.13	Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO	10.000,00
430.10.11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	236.261,16
430.10.12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	456.929,99
430.30.30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.996,48
430.70.11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	8.313.956,66
430.70.12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	381.511,64
440.50.10	IRAP ALP	306.773,99
440.80.10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	219.132,40
440.80.20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.553.968,84
440.80.40	Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	836.004,58
450.10.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	206.610,56
450.20.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	167.118,65
450.30.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	185.582,88
450.40.10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	86.800,00
450.50.10	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	17.500,00
460.20.10	Spese di pubblicità	11.500,00
460.80.12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	83.270,51
460.110.10	Altre spese generali e amministrative	8.000,00
510.20.11	IRAP relativa a personale dipendente	8.949.271,45
510.20.12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	73.451,36
550.20.10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	142.000,00
TOTALE		158.319.703,26

ALLEGATO A
 19 NOV. 2013
 M. L. SOONING N. 81

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

AZ10-0200

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
240.10.50	Prodotti dietetici commerciale	
240.10.60	Prodotti dietetici non commerciale	113.673,79
240.10.61	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240.10.62	Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.70	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale	
240.10.71	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C	
240.10.72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	7.801.610,47
240.10.73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	4.445.338,16
240.10.74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.518.400,00
240.10.75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	19.981.600,00
240.10.76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.77	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.10.80	Ossigeno con AIC attività commerciale	
240.10.81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	648.510,01
240.10.82	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.83	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240.10.84	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H	
240.10.90	Medicinali senza AIC attività commerciale	
240.10.91	Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C	
240.10.92	Medicinali senza AIC attività non commerciale	734.535,58
240.10.93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	10.000,00
240.10.94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	856.793,60
240.10.98	Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.10.100	Ossigeno senza AIC attività commerciale	
240.10.101	Ossigeno senza AIC attività non commerciale	
240.10.102	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.103	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C	
240.10.104	Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.110	Emoderivati di produzione regionale	
240.10.111	Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA	
240.20.0		
240.20.10	Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini	76.240,91
240.30.0		
240.30.10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	
240.40.0		
240.40.10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	
240.50.0		
240.50.10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	
240.60.0		
240.60.10	Mat. Protesici	
240.60.20	Mat. per emodialisi	
240.70.0		
240.70.10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	
240.70.20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	
240.80.0		
240.80.10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	
240.80.20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	
240.90.0		
240.90.10	Altri beni e prodotti sanitari	
240.100.0		
240.100.10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
240.110.0		
240.110.10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.120.0		
240.120.10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
240.130.0		
240.130.10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
240.130.20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	
240.130.30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	
240.140.0		
240.140.10	Dispositivi medici	24.803.068,21
240.140.20	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.747.259,54
240.140.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.598.964,99
240.150.10	Prodotti chimici	70.602,95
340.30.10	altre prestazioni di carattere sanitario (da Az. SSR)	
350.50.10	consulenze sanitarie da Azienda S.S.N.	
440.10.10	compensi diretti per attività libero prof.le	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	1.360.588,44
570.20.12	altre sopravvenienze passive v. Asl	
570.20.20	sopravvenienze passive v. terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00

81.767.186,65

ALLEGATO... ALLA DELIBERAZIONE
 19 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 82

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

AZ10-0400

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
240.90.10	altri beni e prodotti sanitari	1.008.244,49
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	303.768,06
250.50.10	supporti informatici e cancelleria	50.000,00
250.60.10	altri prodotti	585.917,32
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	417.002,00
380:20:11	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area non san.	66.651,00
380:20:12	canoni di noleggio per centri elettrocantab.area sanitaria	4.178,85
380.30.10	canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	3.918.483,15
380.40.12	canoni di leasing finanziario - area sanitaria	485.290,00
380.40.13	canoni di leasing operativo - area non sanitaria	0,00
380:50:10	altri costi per godimento di beni di terzi	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	99.800,00
460.70.10	abbonamenti a riviste e libri	36.100,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	11.100,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	32.220,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi a carico Azienda	12.200,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
TOTALE		7.030.954,87

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHIERI

AZ10-1100

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
250.10.20	prodotti alimentari n.c.	1.358.000,00
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	2.500,00
250.30.10	combustibili, carburanti ad uso risc./cucine	0,00
250.40.10	combustibili,carburanti ad uso trasporto	120.000,00
250.60.10	altri prodotti	3.000,00
260.40.10	costi di manutenzione e riparazione mob.	100.000,00
260.50.10	costi di manut./ripar. automezzi	15.000,00
260.60.10	costi di manut./ripar. altri beni	50.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordin.in econ.	2.000,00
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	5.000,00
470.10.20	energia elettrica	2.899.999,00
470.20.20	acqua	550.000,00
470.30.20	telefono	1.600.000,00
470.40.20	gas	1.700.000,00
470.60.10	canoni radiotelevisivi	401,76
480.10.10	servizi appaltati/lavanderia	5.054.000,00
480.20.10	servizi appaltati/pulizia	5.900.001,00
480.30.20	mensa n.c.	0,00
480.60.11	servizi di trasporto non sanitari	15.000,00
480.60.12	servizi di trasporto da privati	250.000,00
480.70.10	smaltimento rifiuti	1.734.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	3.654.000,00
490.60.10	interessi moratori e rivalutazione monetaria	0,00
510.10.10	imposte tasse e trib. carico Azienda	650.000,00
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		25.667.901,76

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV 2013 N. 1500 DEL 18/11

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

AZ10-0800

DIREZIONE TECNICO PATRIM.LE

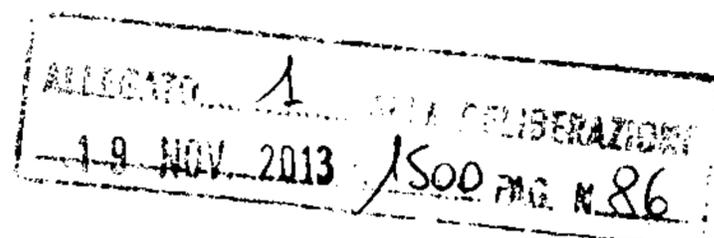
Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
260.10.10	costi di manut. e ripar. fabbricati	284.000,00
260.20.10	costi di manut. e rip. impianti e mac.	1.108.086,55
260.50.10	costi di manut. e ripar. automezzi	113.500,00
260.60.10	costi di manut. e ripar. altri beni	70.000,00
260.70.10	materiali per manutenzione ordinaria in ec.	45.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO, Policl. Regione	1.500,00
370.20.14	consulenze tecniche da terzi-altri enti pub.	5.000,00
380.10.10	fitti passivi	37.000,00
460.20.10	spese di pubblicita'	0,00
460.40.10	quote spese condominiali	500,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	0,00
480.40.10	riscaldamento	200.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	5.500,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi carico Az.	9.913,45
TOTALE		1.880.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

DIREZIONE AFFARI GENERALI

AZ10-0500

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
260:50:10	manutenzione e riparazione automezzi	0,00
370.20.11	consulenze tecniche da privato	3.875,28
450.50.10	indennità e oneri sociali commissioni varie	16.400,00
460.30.10	spese postali	160.000,00
460:50:10	spese legali	0,00
460.80.11	premi di assicurazione R.C. professionale	4.000.000,00
460.80.12	premi di assicurazione-altri premi di assicur.	124.578,57
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	0,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	17.124,72
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	0,00
510.20.10	IRAP	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	3.000,00
570.20.12	altre sopravvenienze attive v. asi	
570:20:20	sopravv.passive relative acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive manut. rip. autom.	16.364,28
TOTALE		4.341.342,85



DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
370.30.10	consulenze tecniche	0,00
370.30.11	consulenze amministrat. e fiscali da privato	15.600,00
460.20.10	spese di pubblicità	7.000,00
460.30.10	spese postali	30.000,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	58.942,06
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	400.000,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	2.012.789,00
490.10.10	interessi passivi su anticipazioni di Tesorer.	0,00
490.30.10	interessi passivi su mutui	553.000,00
490.60.10	interessi passivi	169.403,69
510.10.10	imposte,tasse,tributi a carico Az.	52.719,32
510.30.31	IRES su attività commerciale	135.000,00
570:10:10	Perdite su crediti	0,00
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	0,09
570.60.11	altre insuss.pass.v. asl reg.	0,00
570.60.12	insussist.dell'attivo mob. Extrareg.	0,00
570.60.18	altre insuss.pass.v. terzi	0,00

TOTALE	3.434.454,16
---------------	---------------------

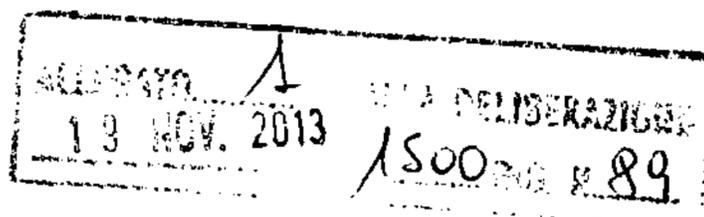
550.60.30	accantonamenti per altri oneri e spese	5.004.909,51
550.60.30	acc.to per acquis. Cespiti con contrib.c/es.	3.000.000,00

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI

AZ10-1300

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
260.60.10	costi di manutenzione e rip.altri beni	71.653,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	1.568.421,00
570:20:20	sopravvenienze passive x acq.beni/serv.	0,00
TOTALE		1.640.074,00



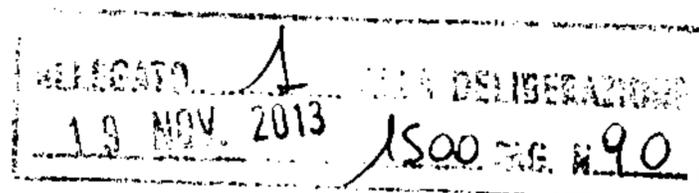
DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE, URP

AZ10-0600

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
250.60.10	altri prodotti	7.000,00
260.70.10	materiali per la manutenzione ord. In economia	0,00
390.20.81	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirigente medico	0,00
390.20.82	Altre competenze attiv.non comm.pers.dirig.non medico	0,00
390.20.83	Altre competenze attiv.non comm.pers.comparto	0,00
420.20.81	altre competenze attività n.c.pers.dirigente	0,00
420.20.82	altre competenze attività n.c.comparto	0,00
430.60.11	compensi docenti esterni da pubblico	27.588,54
430.60.12	compensi docenti esterni da privato	77.716,93
430.60.13	attività formative Villa Umbra	6.000,00
450.50.10	indennità e oneri soc.per commissioni varie	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	0,00
460.70.10	abbonamenti riviste e libri	1.000,00
460.110.10	altre spese gen. Amm.ve -	48.768,92
460.110.12	altre spese gen. Amm.ve - prog. PSR	0,00
480.10.10	lavanderia	0,00
480.30.20	mensa	0,00
510.10.10	imposte e tasse	1.500,00
510.20.11	IRAP a personale dipendente	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.000,00
570.20.20	altre soprav. Passive x acquisto beni e serv.	0,00
TOTALE		171.574,39

460.110.12 altre spese gen. Amm.ve - prog. PSR

150.000,00



DIREZIONE MEDICA OSPEDALIERA

AZ10-0900

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario	872.027,11
340.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.R.	38.918,52
340.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.R.	113.746,05
350.40.10	prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.N.	215.000,00
350.50.10	consulenze san. ad Az. S.S.N.	62.356,50
360.50.10	contributi ad associazioni volontariato	441.000,00
360.120.10	contributi per ARPA	4.000,00
370.10.14	consulenze sanitarie e sociosan. da privato	
370.10.19	altre consulenze sanitarie da privato	108.000,00
460.30.10	spese postali	1.000,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	48.000,00
480.50.10	servizio di elaborazione dati	0,00
480.90.10	altri servizi appaltati	0,00
480.90.11	altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)	0,00
480.90.13	altri servizi non sanitari appaltati da privato	0,00
510.20.10	IRAP	0,00
510.20.12	IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.	2.752,66
570.20.12	Altre soprav.passive v. ASL	0,00
TOTALE		1.906.800,84
460.110.12	altre spese gen.e amm.-oneri progetti P.S.R.	500.780,50
460.110.12	finanziamento Intesa S.S.R./Università	0,00

ALLEGATO A ... ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 / 500 / 91

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

AZ10-1000

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
460.90.10	contravvenzioni	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	145.000,00
TOTALE		150.000,00

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 / 1500 / 92

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2014

UFFICIO SUPPORTO AMM.VO DELLA DIREZIONE AZIENDALE

AZ10-1200

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2014
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 2014

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV 2013 n. 1500 PAG. N. 9

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014 - Piano degli Investimenti triennio 2014/2016

FINANZIAMENTO: residuo mutuo anno 2002 stipulato con Banca dell'Umbria Spa				
Importo totale del finanziamento:			INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2014	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2015/2016
1.290.000,00	Mutuo decennale per interventi edilizi e acquisto apparecchiature - Delibera n. 2002 del 25/2/2002			
Importo degli interventi realizzati	Acquisto attrezzature e apparecchiature < E. 15.000,00	1.936,53	1.936,53	
1.279.829,21				
Finanziamento residuo				
1.936,53	TOTALE	1.936,53	1.936,53	0,00

FINANZIAMENTO: residuo mutuo anno 2008 stipulato con Unicredit Corporate Banking Spa				
Importo:			INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2014	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2015/2016
	Mutuo contratto con Unicredit Corporate Banking Spa repertorio n. 599 del 17/10/2008			
Importo degli interventi realizzati	Acquisto attrezzature e apparecchiature < E. 15.000,00	34.148,84	34.148,84	
7.465.851,16				
Finanziamento residuo				
34.148,84	TOTALE	34.148,84	34.148,84	0,00

FINANZIAMENTO: Regione dell'Umbria con DGRU n. 1972 del 23/12/2009				
Importo totale del finanziamento:			INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2014	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2015/2016
1.800.000,00	Finanziamento investimenti sanitari			
Importo degli interventi realizzati	Arredi, attrezzature ed apparecchiature per varie SS.CC.	44.566,60	44.566,60	
1.755.433,40				
Finanziamento residuo				
44.566,60	TOTALE	44.566,60	44.566,60	0,00

Definizione rapporti patrimoniali con Comune PG: Deliberazione Giunta comunale PG n. 189 del 21/6/2009				
Importo totale del finanziamento:			INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2014	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2015/2016
1.431.136,15	Finanziamento investimenti sanitari			
Importo degli interventi realizzati	Completamento edificio per uff.direzionali - laboratori cellule staminali - altri laboratori	97.561,27	97.561,27	
1.333.574,88				
Finanziamento residuo				
97.561,27	TOTALE	97.561,27	97.561,27	0,00

FINANZIAMENTO: mutuo anno 2011 stipulato con Dexia Crediop Spa				
Importo:			INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2014	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2015/2016
	Mutuo decennale Delibera CS n. 397 del 19/10/2011			
Importo degli interventi realizzati	Completamento edificio per uff.direzionali - laboratori cellule staminali - altri laboratori	3.553.784,80	3.553.784,80	
765.888,12				
Finanziamento residuo	Potenziamento tecnologico ospedale S. Maria della Misericordia	2.680.327,00	2.180.327,00	500.000,00
6.234.111,88	TOTALE	6.234.111,80	5.734.111,80	500.000,00

FINANZIAMENTO: investimenti finanziati con contributi in conto esercizio anno 2014 - Art 29 D.Lgs 118/2011				
Importo:			INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2014	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2015/2016
	Budget per lavori e per sostituzione apparecchiature fuori uso e obsolete finanziato su Bilancio preventivo esercizio 2014			
Importo degli interventi realizzati	Lavori e sostituzioni apparecchiature fuori uso o obsolete	3.000.000,00	3.000.000,00	
3.000.000,00				
Finanziamento residuo				
0,00	TOTALE	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00

DELEGATA ¹ DELIBERAZIONE
13 NOV. 2013 ASOOPR N. 95



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2014

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO A ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 N. 1500/PAG. N. 96

Piano dei flussi di cassa prospettici - Bilancio preventivo economico-2014 - Finanziamento v. 2		Previsione 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	2.027.332
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.912.456
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	498.720
	Ammortamenti	9.438.508
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.088.458
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	Utilizzo finanziamenti e fondi riserva	-8.088.458
(+)	accantonamenti SUMAI	0
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	Accantonamenti e pagamenti TFR e SUMAI	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
	Fondi svalutazioni	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.146.910
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	Fondi per rischi e oneri	8.146.910
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	9.496.960
(+)/(-)	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 orpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
	Debiti verso enti e fornitori	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
	Debiti verso Regione e Stato	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	

		ALLEGATO 1 19 NOV. 2013	DELIBERAZIONE ASOOME N 97
(+)/(-)	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		
ATTIVITÀ DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale			9.496.960
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		
(+)	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		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		-3.651.346
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		-5.260.979
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(+)	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		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento			-8.912.325
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		

		1
(+)/(-)	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)	
Finanziamento iniziale al 31.12.2005		0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	3.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	
(+/-)	aumento/diminuzione di titoli disponibili, finanziamenti, crediti	4.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere	
(+)	assunzione nuovi mutui	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.377.976
C - Totale attività di finanziamento		1.622.024
Finanziamento iniziale al 31.12.2005		0
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		2.206.659
Finanziamento iniziale al 31.12.2005		0

ALLEGATO 1
 9 NOV. 2013
 ALLA DELIBERAZIONE
 N. 1500 PAG. N. 98



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2014

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

PREMESSA..... 2

A) VALORE DELLA PRODUZIONE..... 2

A1) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO 3

A4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE..... 3

A5) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI 4

A6) COMPARTECIPAZIONE DELLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)..... 4

A7) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO..... 4

A9) ALTRI RICAVI E PROVENTI 4

B) COSTI DELLA PRODUZIONE..... 5

B1) ACQUISTI DI BENI..... 5

B2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI 5

B3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI..... 6

B4) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 7

B5) GODIMENTO DI BENI D TERZI 7

B6) COSTI DEL PERSONALE..... 7

B7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE..... 8

B8) AMMORTAMENTI 8

B11) ACCANTONAMENTI..... 8

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI..... 9

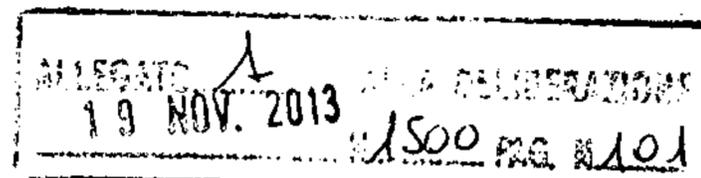
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 9

E2) ONERI STRAORDINARI..... 9

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO..... 9

Y1) IRAP..... 9

Y2) IRES..... 10



PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2014 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011.

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

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2014 è stata effettuata, rispettando le direttive regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1199 del 28/10/2013, il cui testo è stato anticipato alle Aziende Sanitarie con nota della Direzione Regionale Salute, prot. 0148794 del 31/10/2013 avente ad oggetto "D.G.R.U. n. 1199 del 28/10/2013 – Indirizzi vincolanti alle Aziende sanitarie regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2014". Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2014 sono state determinate secondo la tabella n. 1 allegata alla nota Regionale; le indicazioni della suddetta nota regionale sono state seguite anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo (personale dipendente, spesa farmaceutica ospedaliera).

Le rilevazioni contabili sono state operate sulla base del piano dei conti e del relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013. Occorre evidenziare che sia il piano dei conti che il modello CE differiscono rispetto a quelli del Bilancio preventivo economico del 2013 sia come articolazione delle singole voci sia quanto ai criteri di aggregazione delle stesse sul conto economico; ne deriva una non comparabilità di alcune situazioni tra i due anni.

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.

ALLEGATO A
19 NOV. 2013
1500 PAG. 102

Il totale generale dei ricavi, iscritti nel BEP 2014, ammonta a € 308.812.846. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

A1) Contributi c/esercizio € 64.996.911

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 64.996.911;

costituiti dal finanziamento corrente attribuito a questa Azienda, per il 2014. Rispetto alle risorse correnti iscritte nel Bilancio preventivo economico 2013, l'assegnazione 2014 segna un incremento di €. 29.949.206. Il confronto con l'anno precedente non è però significativo data la modifica del sistema di finanziamento delle Aziende sanitarie regionali conseguente all'adozione della D.G.R.U. 886/2013, avente ad oggetto "Linee guida per la stipula degli accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende U.S.L. e le strutture private che intrattengono rapporti con il servizio sanitario regionale per l'anno 2013", e della D.G.R.U. 957/2013 avente ad oggetto "Tariffario base per le prestazioni di assistenza ospedaliera di cui al D.M. Salute 18.10.2012".

A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 227.511.477

A4a). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche € 199.833.477

L'importo di € 199.833.477 è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 180.203.477 fa riferimento alla tabella n. 2 allegata alla nota della Regione dell'Umbria prot. 0148794 dell' 31/10/2013. Con la DGRU n. 957 del 04/09/2013 è stato approvato il nuovo tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera; l'applicazione di tale tariffario sulla produzione dell'Azienda Ospedaliera di Perugia stimata per il 2014 avrà l'effetto di ridurre il valore economico del fatturato complessivo riconducibile ai ricoveri di oltre il 30%.
- mobilità fuori "global budget" di € 19.630.000, fa riferimento alla proiezione del III° trimestre 2013 su base annua;

A4b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 4.600.000

L'importo di € 4.600.00 è stato determinato sulla base dei dati storici e sulle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2013.

A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 23.078.000

L'importo di € 23.078.000 attiene precipuamente a ricavi per mobilità sanitaria extraregionale, assommanti ad € 20.194.000, quantificati sulla base delle proiezioni del III° trimestre 2013 su base annua; il ricavo è sensibilmente inferiore a quello del 2013 per effetto delle tariffe più basse con cui sono valorizzati i ricoveri a seguito dell'entrata in vigore del nuovo tariffario di cui alla DGRU 957/2013.

A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 1.625.000,00

L'importo, prevalentemente costituito dalle fatturazioni alle aziende sanitarie regionali per rimborsi di prodotti vari (plasma-derivati, prestiti materiali sanitari, ecc.), è stato determinato sulla base di una previsione di attività che tiene conto sia dell'andamento storico che di quello previsto per il 2014.

A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.060.000

La previsione è stata formulata a partire dai dati 2013, tenendo conto dell'andamento previsto per l'anno 2014.

A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 8.088.458

La previsione è relativa alla "sterilizzazione" degli ammortamenti calcolati in base alle immobilizzazioni acquisite con specifiche fonti di finanziamento.

A9) Altri ricavi e proventi € 531.000

L'importo tiene conto degli andamenti della stessa tipologia di ricavi negli esercizi precedenti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV 2013 N. 1500 PAG. N. 104

I costi previsti per l'esercizio 2014 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti e riepilogati secondo il relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013 e osservando i vincoli previsti dalla nota della Regione prot. n. 0148794 del 31/10/2013.

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

B1) Acquisti di beni € 84.309.030

L'ammontare complessivo dei costi preventivati riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro limiti derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali e di renderli compatibili con i minori finanziamenti registrati sul fronte della mobilità sanitaria regionale

B1a) Acquisti di beni sanitari € 81.414.843 nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata nota regionale che fissa il tetto per la farmaceutica ospedaliera ad € 18.947.851 (tabella 4).

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 2.894.187: la previsione si basa sull'andamento della stessa tipologia di costi per l'esercizio 2013.

B2) Acquisti di servizi sanitari € 14.025.453*B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario € 250.000,00*

Per la previsione 2014 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2013

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

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

B2n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 445.000

L'importo attiene prevalentemente a contributi ad associazioni di volontariato 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 sanitario e sociosanitarie 8.834.320

ALLEGATO 4
19 NOV. 2013
ALLA DELIBERAZIONE
N. 1500 PAG. N. 105

Tali costi si riferiscono principalmente ad indennità a personale universitario, area sanitaria, per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria). La previsione tiene conto dell'andamento dei costi 2013.

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 887.027

L'importo è stato determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2013. Tali costi attengono prevalentemente a costi discendenti dall'accordo di collaborazione con l'Azienda U.S.L. Umbria 1 per interventi di chirurgia ortopedica presso il presidio ospedaliero di Umbertide.

B3) Acquisto di servizi non sanitari € 35.904.523

B3a) Servizi non sanitari € 34.550.385

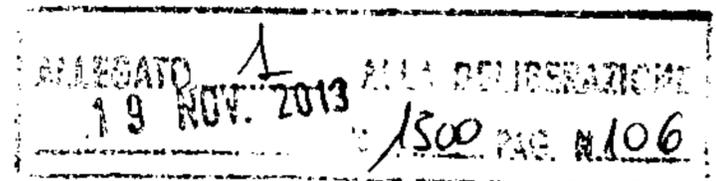
L'importo è stato così determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2013. Tali costi attengono a spese di pulizia, lavanderia, utenze, ed altri servizi appaltati.

Riguardo ai costi del fattore produttivo "energia elettrica" l'entrata in funzione del nuovo impianto di trigenerazione porterà ad una consistente riduzione del consumo di energia elettrica. Ci si attendono risparmi significativi anche sul versante della spesa telefonica essendo stata svolta una significativa opera di razionalizzazione delle utenze.

Per i costi assicurativi non si è tenuto conto dell'andamento storico di tali oneri in quanto l'entrata in vigore del nuovo sistema di autoassicurazione in ambito sanitario, di cui alla L.R. n. 8 del 9/4/2013, produrrà una sensibile diminuzione dei costi per assicurazioni sopportati dall'Azienda nel precedente esercizio.

B3b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 1.242.832

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

**B3c) Formazione € 111.305**

Per la previsione 2014 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2013; tali costi attengono agli oneri per formazione esternalizzata e non, da pubblico e da privato

B4) Manutenzioni e riparazioni € 5.925.395

La previsione 2014 è stata formulata tenendo anche conto che alcune attività di manutenzione gravano a carico dell'apposito accantonamento per manutenzioni programmate.

B5) Godimento di beni d terzi € 4.511.603

L'importo, riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing, è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2013, tenuto conto dei maggiori canoni di noleggio di attrezzature sanitarie che graveranno sul 2014.

B6) Costi del personale € 134.948.062.

La spesa del personale è determinata nel rispetto dei vincoli normativi tenendo conto delle disposizioni regionali di cui alla nota della Regione dell'Umbria prot. 0148794 del 31/10/2013 che nella tabella n. 6 stabilisce sia il limite dei costi per il personale sia una serie di obiettivi per la gestione dell'esercizio. Le continue azioni di contenimento della spesa afferente al CdR personale hanno portato ad una riduzione del relativo budget attribuito per l'esercizio 2014 per € 1.000.000,00.

L'importo è stato così articolato:

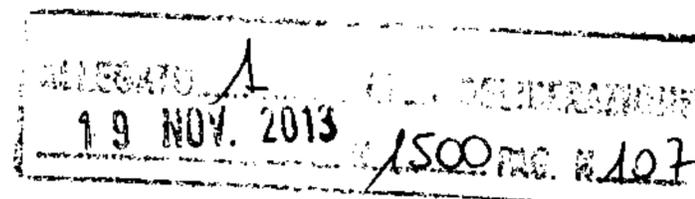
B.6.a) Personale dirigente medico € 46.021.539

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

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

B6.d) Personale dirigente altri ruoli € 908.362

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

**B7) Oneri diversi di gestione € 1.442.345**

Tali costi attengono precipuamente agli oneri per imposte, tasse e tributi diversi da IRAP ed IRES nonché le indennità e i rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale). L'importo è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2013

B8) Ammortamenti € 9.438.508

Per la determinazione della previsione 2014 relativa agli ammortamenti si è tenuto conto delle aliquote introdotte dal D.Lgs 118/2010.

L'importo è stato così articolato:

B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: di € 498.720

B.8.b) Ammortamento fabbricati: € 2.027.332

B8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 6.912.456

B11) Accantonamenti € 8.146.910

B11.a) Accantonamenti per rischi i € 142.000

La previsione iscritta attiene esclusivamente ad accantonamenti al fondo equo indennizzo

B11.d) Altri accantonamenti € 8.004.910

Tale importo si riferisce a:

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

- la quota di spesa corrente destinata a far fronte a spese di investimento non rinviabili o per sostituzioni di apparecchiature che ogni anno vanno fuori uso perché guaste o obsolete, per le quali sussiste l'assoluto bisogno di ripristino delle dotazioni tecnologiche, assommante per l'esercizio 2014 ad € 3 milioni. L'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 prevede la possibilità, per le aziende del SSN di effettuare investimenti utilizzando entrate correnti.

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € -672.404.

C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 50.000

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 € 722.404

L'importo attiene principalmente a interessi passivi su mutui bancari.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € -16.364.

E2) Oneri straordinari € 16.364

E.2.b) Altri oneri straordinari

L'importo di € 16.364 riguarda i costi relativi alla riparazione dei mezzi incidentati sulla base dell'andamento della sinistrosità degli anni precedenti.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 9.337.249

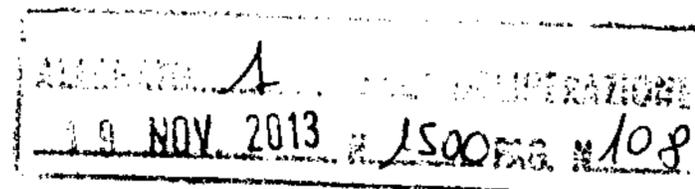
Y1) IRAP € 9.849.271

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

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

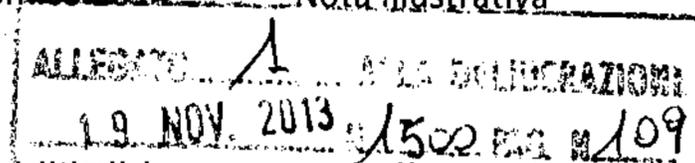
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 81.204

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

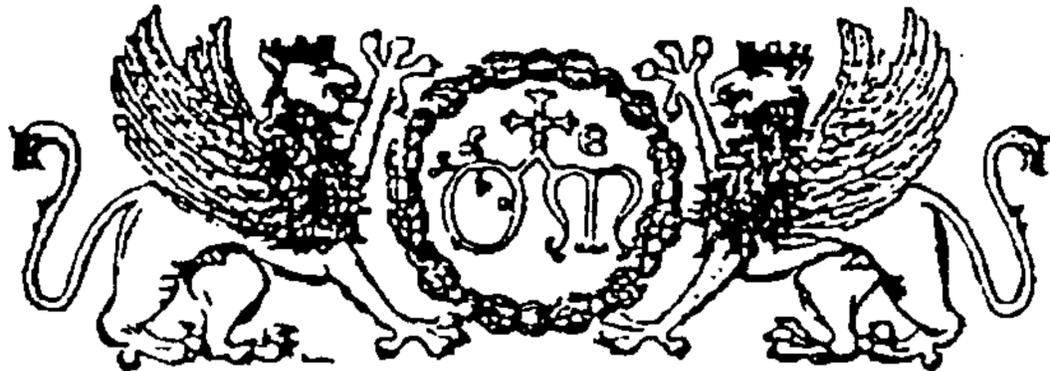


Y2) IRES € 135.000.

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



1
19 NOV. 2013
N. 1500 PAG. N. 110



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2014

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

ALLEGATO 1
19 NOV. 2013
AREA DELIBERAZIONE
N. 1500 PAG. 11/11

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	64.997
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.997
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.997
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	227.511
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	221.051
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.833
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	127.323
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	49.530
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	22.880
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	100
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.007
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	20.211
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.718

ALLEGATO 1
19 NOV. 2013
DELIBERAZIONE
N. 150045 M. 112

S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.639
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	95
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	17
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.860
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.600
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	429
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.150
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	271
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	600
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	150
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.625
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	150
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	150
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	895
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	870
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	200
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	200
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	380
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	380
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.060
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.460

ALLEGATO 1
19 NOV 2013TUA DELIBERAZIONE
N. 1500 REG. N. 113

AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.300
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.089
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.971
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.627
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	295
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.195
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	531
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	20
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	41
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	470
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	308.813
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	84.309
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	81.415
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	38.997
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.395
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.601
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
R	BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090 B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	41.149
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	24.803
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.747
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.599
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	114
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	76
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	71
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.008
R	BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.894
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.358
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	306
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	120
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	50
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	464
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	596
R	BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	49.930
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	14.025
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-

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

ALLEGATO A
19 NOV. 2013
ALLA DELIBERAZIONE
N. 1500 DEL 11/11

	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	250
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	250
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.609
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	219
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.554
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	836
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	445
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	441
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.834
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	114
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	62
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	8.658
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	108
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.314
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	236

ALLEGATO A
19 NOV. 2013
PAG. 115

	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	882
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblica - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	882
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	5
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	35.905
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	34.550
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	5.054
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.900
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	200
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.601
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	15
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.734
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.600
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.900
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.250
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.208
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.000
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	208
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.088
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	400
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.688
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.263
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	220
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	984
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	24
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	382
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	578
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	111
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	34
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	78
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.325
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	284
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.108
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.107

ALLEGATO

DELIBERAZIONE

19 NOV 2013

SOPR N. 116

	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	100
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	129
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	192
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.512
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	37
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.989
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.923
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	67
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	485
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	485
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	134.948
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	111.591
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	50.453
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	46.022
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.224
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.797
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.432
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.739
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	692
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	61.138
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	52.810
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	8.327
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	299
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	299
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	299
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	16.057
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.057
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.074
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.983
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.001
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	610
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	610
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-

ALLEGATO 1
 9 NOV 2013
 100
 129
 192
 7
 4.512
 37
 3.989
 3.923
 67
 485
 485
 -
 -
 134.948
 111.591
 50.453
 46.022
 39.224
 6.797
 -
 4.432
 3.739
 692
 -
 61.138
 52.810
 8.327
 -
 299
 299
 299
 -
 -
 -
 -
 16.057
 -
 -
 -
 -
 16.057
 14.074
 1.983
 -
 7.001
 610
 610
 -

ALLEGATO

SALA DELIBERAZIONI

19 NOV 2013 1500/18

BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.391
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.256
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	135
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.442
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	726
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	716
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	646
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	70
BA2560	Totale Ammortamenti	9.439
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	499
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.940
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.027
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.027
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.912
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	8.147
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	142
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	142
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	8.005
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	8.005
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	298.652
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	50
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	50
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-

19 NOV. 2013 1500 P. 119

	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	722
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	553
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	169
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-872
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	16
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	16
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-

19 NOV 2013 1500 120

	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	16
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	16
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-16
	XA0000	Risultato prima delle Imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.472
		Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	9.337
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativo a personale dipendente	8.949
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativo a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	81
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	307
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	135
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	135
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	9.472
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-0

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2014-2016
 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	€ 3.090.000,00	€ 1.030.000,00	33%
Manutenzione straordinaria	07	Edilizia Sanitaria	30	Miglioramento standard qualitativi edifici	€ 3.000.000,00	€ -	0%
Ristrutturazione	04	Edilizia Sanitaria	30	Adeguamento alle destinazioni d'uso	€ -	€ -	
Recupero	03	Edilizia Sanitaria	30	Recupero C. A. facciate, infissi, impermeabil.ni	€ 2.316.136,00	€ 2.316.136,00	100%
Completamento	08	Edilizia Sanitaria	30	Completamento edifici per supporto Osp. S.M.della Misericordia	€ 4.599.133,00	€ 4.599.133,00	100%

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

(2) Fabbisogno finanziario per soddisfare le esigenze prioritarie.

(3) Fabbisogno attribuito.

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
 9 NOV. 2013 N. 1500 PAG. N. 1



SCHEDA 2

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2014 - 2016
QUADRO DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE
SEZIONE A**

vedi nota allo schema	RISORSE DISPONIBILI	Arco temporale di validità del Programma		
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
		Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 3.263.924,00	€ 3.000.000,00	€ -
2	Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 3.553.784,00	€ -	€ -
3	Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ -	€ 0
4	Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L.n.109/94	€ 97.561,00	€ -	€ -
5	Stanziamiento bilancio	€ 1.030.000,00	€ 1.030.000,00	€ 1.030.000,00
6	Altro	€ -	€ -	€ -
	TOTALI	€ 7.945.269,00	€ 4.030.000,00	€ 1.030.000,00
7	a dedurre: Accantonamenti:Fondo art.31 bis, quote di riserva,etc.			
	TOTALI	€ 7.945.269,00	€ 4.030.000,00	€ 1.030.000,00

ALLEGATO

ALLA DELIBERAZIONE

9 NOV 2013



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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2014 - 2016
ELEMENTI FINANZIARI**

CODICI		ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	NOTE
Codice identificativo intervento (allegato 3A)				
161054063010 02 1 0001		Manutenzione opere da pittore	€ 450.000,00	Indicare eventuali apporti di capitale privato o cessioni di immobili
161054063010 02 1 0002		Manutenzione opere di infissi in alluminio	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0003		Manutenzione opere da muratore	€ 30.000,00	
161054063010 02 1 0004		Manutenzione opere da falegname e fabbro	€ 60.000,00	
161054063010 02 1 0005		Manutenzione riparazione elevatori	€ 600.000,00	
161054063010 02 1 0006		Manutenzione impianti condizionamento	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0007		Spese in economia per fabbricati	€ 600.000,00	
161054063010 02 1 0008		Spese in economia per impianti	€ 1.050.000,00	

ALLEGATO 2
19 NOV. 2013
1500
3




PROGRAMMA TRIENNALE 2014 - 2016
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

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

CODICE ISTAT			Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 e.3 L.109/94					Arco temporale di validità del Programma		
Regione	Provincia	Comune		Priorità	categoria (3)	Interiori	Priorità (4)	assoluta(5)	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
010	054	0052	161054063010 02 1 0001						Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)	Disponibilità finanziarie (in Euro)
									€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0002						€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0003						€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0004						€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0005						€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0006						€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0007						€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
010	054	0052	161054063010 02 1 0008						€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00

(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 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013. 1500 PAG. N. 5

**PROGRAMMA TRIENNALE 2014 - 2016
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA**

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

CODICE ISTAT		Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 e.3 L.109/94				ELENCO DESCRITTIVI DEI LAVORI	Arco temporale di validità del Programma		
			Priorità (3)	Interiori	Priorità (4)	Priorità (5)		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
010	054	0052	161054043010 02 0 0035				Adeguamento impianto antincendio Silvestrini			€
010	054	0052	161054033010 02 0 0036				Recupero C. A. facciate, infissi, impermeabil.m	€	2.316.136,00	€
010	054	0052	161054073010 04 0 0046				Sistemazione funzionale del vecchio Silvestrini	€	3.000.000,00	€
010	054	0052	161054083010 09 1 0050				Completamento edificio di supporto Ospedale S.M.della Misericordia (CRFO)	€	3.651.345,00	€
010	054	0052	161054083010 10 1 0051				Completamento Edif. Triangolo (mensa, sala riunioni, ecc.)	€	947.788,00	€

(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

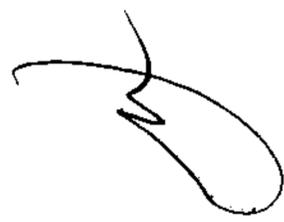
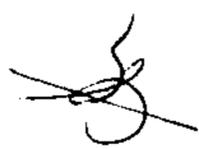
ALLEGATO.....2..... ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 : 1500 630 R. 6

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2014-2016

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Problematiche di ordine urbanistico territoriale		Problematiche di ordine ambientali e paesistico		Riferimenti legislativi e attuativi della pianificazione di settore	ALTRO
	Conforme (A)	Azioni da intraprendere	Conforme (B)	Azioni da intraprendere		
	161054063010 02 1 0001	si		si		
161054063010 02 1 0002	si		si			
161054063010 02 1 0003	si		si			
161054063010 02 1 0004	si		si			
161054063010 02 1 0005	si		si			
161054063010 02 1 0006	si		si			
161054063010 02 1 0007	si		si			
161054063010 02 1 0008	si		si			
161054043010 02 0 0035	si		si			
161054033010 02 0 0036	si		si			
161054073010 04 0 0046	si		si			
161054083010 09 1 0050	si		si			
161054083010 10 1 0051	si		si			

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV 2013 N. 1500 PAG. N. 7

PROGRAMMA TRIENNALE 2014 - 2016

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

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	Esecuzione 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 necessità. 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												
161054063010 02 1 0009												
161054043010 02 0 0035												
161054033010 02 0 0036												
161054073010 04 0 0046												
161054083010 09 1 0050												
161054083010 09 1 0051												

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE
19 NOV. 2013 n. 1509/2013

**PROGRAMMA TRIENNALE 2012 - 2014
Elenco Annuale 2014**

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

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	Responsabile del Procedimento	Importo per l'esecuzione delle lavorazioni (in Euro)	Somme a disposizione dell'Amministrazione, comprensive degli oneri per i piani di sicurezza (in Euro)	Effettivo utilizzo dell'opera (1)	
					trimestre	anno
161054063010 02 1 0001	Manutenzione opere da pittore	Arch. Anna Di Clemente	€ 125.000,00	€ 25.000,00	4°	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	Arch. Anna Di Clemente	€ 41.666,67	€ 8.333,33	4°	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	Arch. Anna Di Clemente	€ 8.333,33	€ 1.666,67	4°	
161054063010 02 1 0004	Manutenzione opere da falegname e fabbro	Arch. Anna Di Clemente	€ 16.666,67	€ 3.333,33	4°	
161054063010 02 1 0005	Manutenzione riparazione elevatori	Arch. Anna Di Clemente	€ 166.666,67	€ 33.333,33	4°	
161054063010 02 1 0006	Manutenzione impianti condizionamento	Arch. Anna Di Clemente	€ 41.666,67	€ 8.333,33	4°	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	Arch. Anna Di Clemente	€ 166.666,67	€ 33.333,33	4°	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	Arch. Anna Di Clemente	€ 291.666,67	€ 58.333,33	4°	
161054043010 02 0 0035	Adeguamento impianto antincendio Silvestrini	Ing. Marco Ircolanelli	€ -	€ -		
161054033010 02 0 0036	Recupero C. A. facciate. infissi, impermeabil.ni	Ing. Marco Ircolanelli	€ 1.930.113,33	€ 386.022,67	4°	
161054083010 09 1 0050	Completamento edificio di supporto Ospedale S.M.della Misericordia (CREO)	Ing. Marco Ircolanelli	€ 3.042.787,50	€ 608.557,50	4°	
161054083010 10 1 0051	Completamento Edif. Triangolo (mensa. bar. sala riunioni. ecc.)	Ing. Marco Ircolanelli	€ 789.823,33	€ 157.964,67	4°	

ALLEGATO 2 DELIBERAZIONI

19 NOV 2013 1500 ING. N. 9



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

Azienda Ospedaliera di Perugia

Dir. Gen. e Sede Amm.va: c/o "Villa Capitini" - Via Martiri 28 Marzo, 35- 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. 1500 DEL 19 NOV. 2013

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 133 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia, 19 NOV. 2013

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

E' ESECUTIVA IMMEDIATAMENTE, non essendo soggetta a controllo

HA CONSEGUITO ESECUTIVITA' IL _____

PER PROVVEDIMENTO POSITIVO DELLA GIUNTA REGIONALE N. _____ DEL _____
CHE HA RICEVUTO LA DELIBERA IL _____

PER DECORRENZA DEL TERMINE DI LEGGE PER IL CONTROLLO SENZA RILIEVI DA PARTE
DELLA GIUNTA REGIONALE, CHE HA RICEVUTO LA DELIBERA IL _____

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

Perugia,

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

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

VIENE PUBBLICATA all'albo pretorio dell'Azienda Ospedaliera di Perugia il 19 NOV. 2013

per la durata di 15 giorni.

Perugia, 19 NOV. 2013

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI

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

Perugia,

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO DELIBERATIVO
DOTT.SSA SERENA ZENZERI