



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

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 COMMISSARIO STRAORDINARIO

.16 NOV. 2012 N° 1395

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2013 e del Programma triennale dei lavori.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di deliberazione N. 33 del 14/11/2012 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 COSÌ COME IN ESSA INDICATO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO (Dr. Walter Orlandi)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi)

IL DIRETTORE SANITARIO (Prof. Giuseppe Ambrosio)

**DIREZIONE
CONTABILITÀ E BILANCIO**

PROPOSTA DI DELIBERA N° 33 del 14/11/2012

OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2013 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 concorrono 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 corredata 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 corredata dalla relazione del Collegio Sindacale.

L'Assessorato Regionale alla Salute con la lettera prot. n. 0164711 del 8/11/2012 ha anticipato i contenuti della DGRU n. 1357 del 5/11/2012 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2013 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

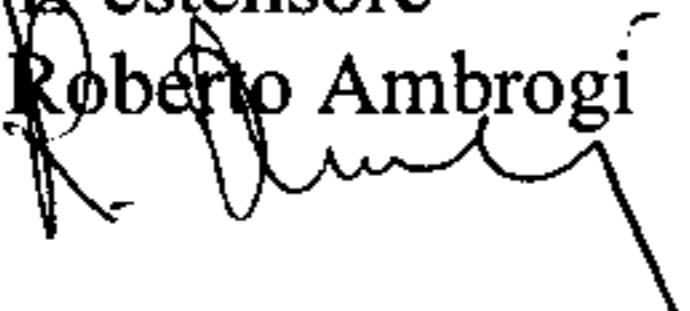
Il documento allegato al presente atto sub. 1) include quindi dati allineati agli elementi di valutazione disponibili alla data odierna e agli indirizzi formulati dalla Regione con la lettera sopra ricordata. Tale documento contiene la previsione di un volume complessivo di ricavi, per il 2013, pari ad €. 311.396.590,72; nello stesso esercizio le risorse assegnate ai centri di responsabilità portano ad un ammontare di costi di €. 311.396.590,72 per cui il bilancio si presenta in equilibrio, in ottemperanza alla vigente normativa.

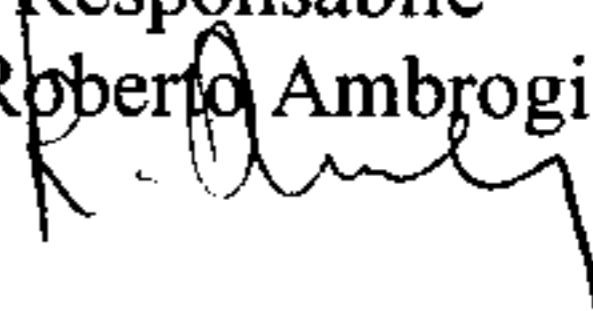
Inoltre ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006 n.163 e dell'art. 13 del D.P.R. 21.12.99 n.554, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma triennale è stato predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale e viene allegato al presente atto 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 2013 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 €. 311.396.590,72 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 2013/2015 e l'elenco annuale 2013 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 sensi dell'art. 32 comma 1 lett. a) punto 1 della L.R. 20.1.98 n. 3, come sostituito dall'art.11 della L.R.20/7/2011 n. 6.
- 4) Trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale e alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria per l'acquisizione dei rispettivi pareri.

L'estensore
Dr. Roberto Ambrogi


Il Responsabile
Dr. Roberto Ambrogi




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

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE ESERCIZIO 2013**

SOMMARIO

PREMESSA

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
 1.6.NOV.2012 N. 1395 PAG. N. 2

L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

4

1.1 STORIA, MISSIONE E VALORI	4
1.2 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE	6
1.3 I PRINCIPALI NUMERI AZIENDALI	14

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

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	24

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

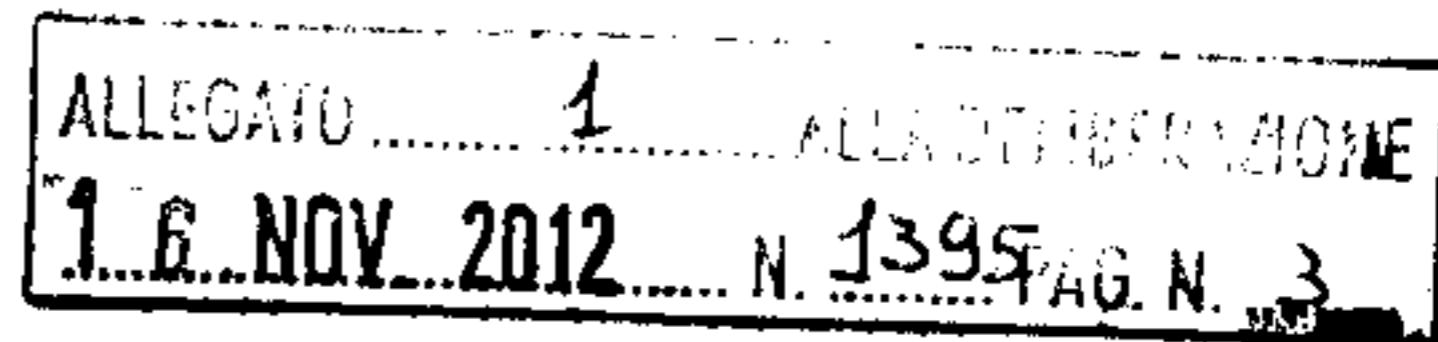
29

3.1 ANALISI DELL'ATTIVITÀ DEL PERIODO 2010 – 2011	29
3.2 L'ATTIVITÀ DEI PRIMI 6 MESI 2012	32
3.2 LE PREVISIONI DI ATTIVITÀ PER IL 2013	33

4. PREVISIONI ECONOMICHE

36

4.1 PREVISIONE RICAVI	36
4.2 PREVISIONE COSTI	40



PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23.6.2011 n.118 contiene disposizioni che costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, volte a garantire che gli enti coinvolti nelle gestione della spesa finanziata con le risorse del SSN concorrono 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.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 4

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.

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 missione 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; 797 posti letto (744 in regime ordinario, 53 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 69.000 gli accessi al Pronto Soccorso, 2,2 milioni le prestazioni specialistiche ambulatoriali e 6,5 milioni quelle laboratoristiche.

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

1.2 Organizzazione aziendale

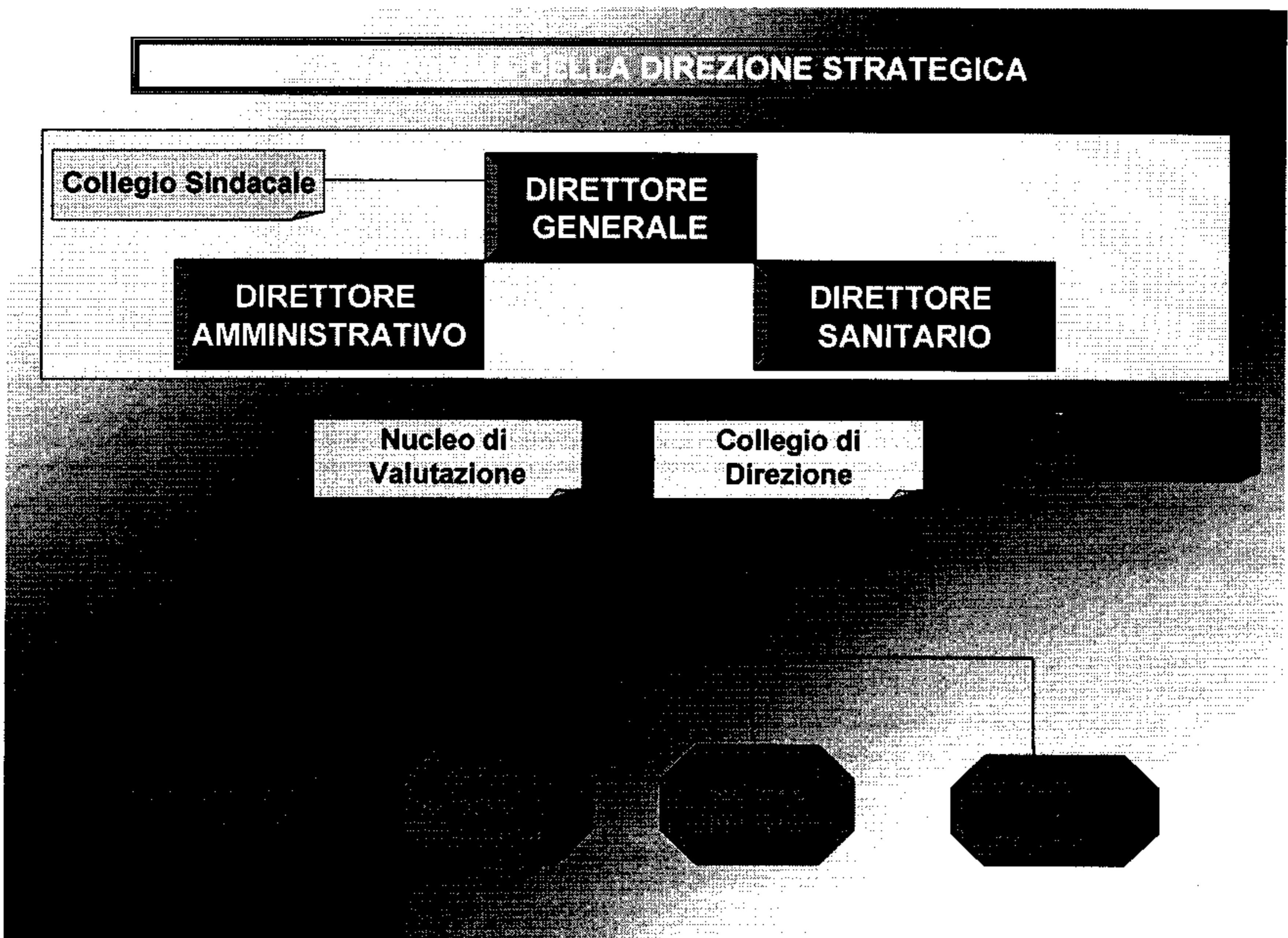
ALLEGATO 1 RELAZIONE
1.6.NOV.2012 N. 1395 PAG. N. 6

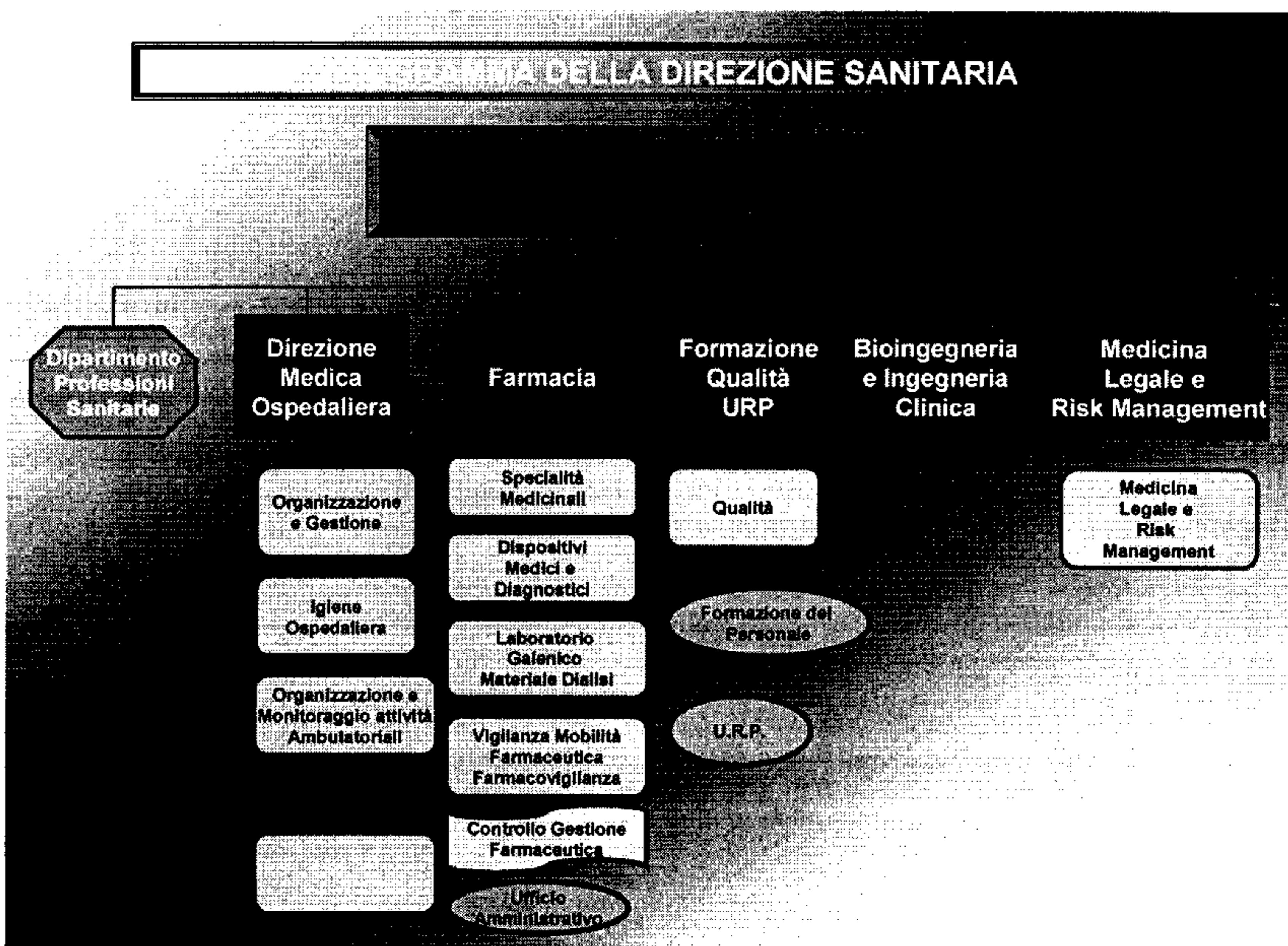
L'Azienda Ospedaliera di Perugia ha rideterminato l'organizzazione aziendale con Delibera del Direttore generale n. 703 del 7/6/2006 e successive modificazioni ed integrazioni.

Sono organi dell'azienda sanitaria il Direttore Generale 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 4
 ALLA DIREZIONE
 N. 4395 PRG N. 7
 16 NOV. 2012

Organizzazione dipartimentale

ALLEGATO	A	ALLA PONDERAZIONE
16 NOV. 2012		N 1385 PAG. N. 8

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

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

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

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:

ALLEGATO 1 ALLA PREPARAZIONE
16 NOV. 2012 1395 PAG. N. 9

DIPARTIMENTI SANITARI AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

DIPARTIMENTO EMERGENZA ACCETTAZIONE

UNITA' OPERATIVE

ANESTESIA E RIANIMAZIONE 1

ANESTESIA E RIANIMAZIONE 2

PRONTO SOCCORSO E CENTRALE OPERATIVA 118

CHIRURGIA GENERALE E D'URGENZA

DIPARTIMENTO DI SCIENZE CARDIO-TORACO-VASCOLARI

UNITA' OPERATIVE

CARDIOLOGIA

CARDIOLOGIA E FISIOPATOLOGIA CARDIOVASCOLARE

CARDIOCHIRURGIA

CHIRURGIA VASCOLARE

MEDICINA INTERNA E VASCOLARE – STROKE UNIT

CHIRURGIA TORACICA

ALLEGATO 1 VIA DI PUBBLICAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 FAS. N. 10

DIPARTIMENTO DI SCIENZE ONCO-EMATO- GASTROENTEROLOGICHE

UNITA' OPERATIVE

EMATOLOGIA E TMO

ONCOLOGIA MEDICA

RADIOTERAPIA ONCOLOGICA

SERVIZIO IMMUNOTRASFUSIONALE

GASTROENTEROLOGIA ED EPATOLOGIA

DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE ED ORGANI SENSORIALI

UNITA' OPERATIVE

CLINICA NEUROLOGICA

NEUROCHIRURGIA

NEUROFISIOPATOLOGIA

UNITA' SPINALE UNIPOLARE

CLINICA OTORINOLARINGOIATRICA

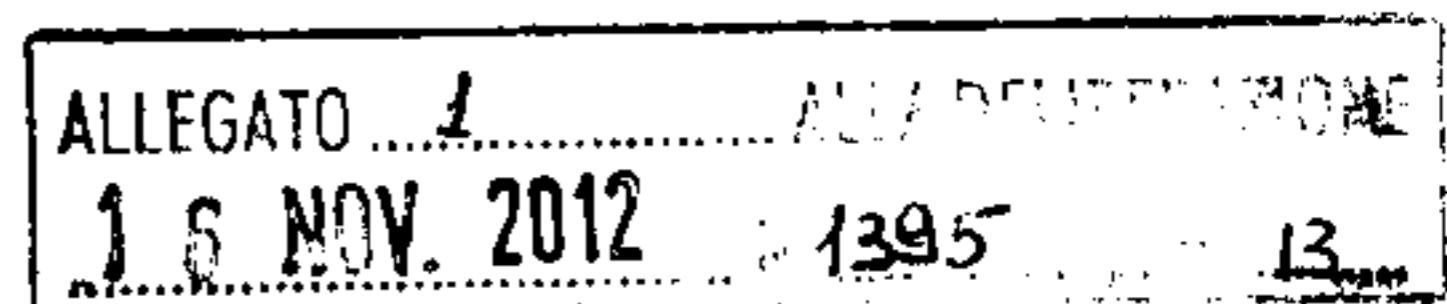
CLINICA OCULISTICA

SSD PSICHIATRIA, PSICOLOGIA CLINICA E RIABILITAZIONE PSICHiatrica

DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE**UNITA' OPERATIVE****CLINICA OSTETRICA E GINECOLOGICA****OSTETRICIA E GINECOLOGIA****CLINICA PEDIATRICA****NEONATOLOGIA****ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA****CHIRURGIA PEDIATRICA****DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 1****UNITA' OPERATIVE****MEDICINA INTERNA E SCIENZE ONCOLOGICHE****MEDICINA INTERNA, SCIENZE ENDOCRINE E METABOLICHE****MEDICINA DEL LAVORO****GERIATRIA****PNEUMOLOGIA E UNITA' DI TERAPIA INTENSIVA RESPIRATORIA****DIPARTIMENTO DI MEDICINA INTERNA E MEDICINA SPECIALISTICA 2****UNITA' OPERATIVE****MEDICINA INTERNA, ANGIOLOGIA E MALATTIE DA ATEROSCLEROSI****NEFROLOGIA E DIALISI****CLINICA MALATTIE INFETTIVE****CLINICA DERMATOLOGICA**

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012 1395
12/11/2012

DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE*Con differenza di area funzionale di gastroenterologia ed epatologia***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 PATHOLOGICA**



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

1.3 I principali numeri aziendali

Personale

Il personale dell'Azienda Ospedaliera di Perugia ammonta a circa 2.700 unità, così composte per ruolo di appartenenza:

VOCI	AL 31/12/2011	AL 01/01/2011	N° MEDIO DIPENDENTI
RUOLO SANITARIO			
DIRIGENZA	Il livello dirigenziale	14	18
	I livello dirigenziale	474	468
	Dirigente professioni sanitarie	2	2
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS	107	112
	VII livello - Cat. D	1.298	1.291
	VI livello - Cat. C	1	1
	V livello - Cat. BS		
	TOTALE RUOLO SANITARIO	1.896	1.892
	Convenzionati interni	267	280
RUOLO PROFESSIONALE			
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale	3	3
COMPARTO	VII livello - Cat. D	4	4
	TOTALE RUOLO PROFESSIONALE	7	7
RUOLO TECNICO			
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale		
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS	2	2
	VII livello - Cat. D	12	10
	VI livello - Cat. C	67	71
	V livello - Cat. BS	377	368
	IV livello - Cat. B	20	12
	III livello - Cat. A	9	9
	TOTALE RUOLO TECNICO	487	472
RUOLO AMMINISTRATIVO			
DIRIGENZA	Livello Dirigenziale	5	6
COMPARTO	VIII livello - Cat. DS	23	26
	VII livello - Cat. D	64	63
	VI livello - Cat. C	67	70
	V livello - Cat. BS	20	21
	IV livello - Cat. B	2	3
	III livello - Cat. A	1	1
	TOTALE RUOLO AMMINISTRATIVO	182	190
	PERSONALE IN ASPETTATIVA/IN MATERNITA'	93	79
PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI			
- sanitario	3	4	3
- professionale – tecnico-amministrativo			
TOTALE PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI	3		3
PERSONALE ESTERNO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO			
	42	59	48
TOTALE	2.710	2.699	2.698

ALLEGATO ... 4
16 NOV. 2012
1335111114

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. H. 15

Dalla tabella si evince un lieve aumento del numero di personale complessivo in servizio al 31.12.2011 rispetto al 2010. Va evidenziato, in particolare, che nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di decremento. Il ruolo professionale risulta immutato. Il ruolo sanitario, in controtendenza, registra un complessivo incremento rispetto al 2010; tale incremento interessa essenzialmente il comparto (personale infermieristico, personale tecnico sanitario e personale tecnico della riabilitazione). Il ruolo tecnico risulta in incremento; Si registra, infine, una diminuzione dei convenzionati universitari e del personale esterno con contratto di diritto privato.

Dati del Bilancio di esercizio 2011

Ricavi caratteristici

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

RICAVI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2011	Incidenza % su totale ricavi caratteristici
Contributi in c/esercizio	31.787.508	10,36%
Proventi e ricavi diversi	267.168.408	87,06%
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	2.774.384	0,90%
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.162.162	1,68%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	306.892.462	100,00%

Costi caratteristici

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE
1.6.NOV.2012 N. 1395 PAG. N. 16...

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

COSTI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2011	Incidenza % su totale costi caratteristici
Acquisti di beni	88.012.819	28,81%
Variazione delle rimanenze	-86.300	-0,03%
Acquisti di servizi (compresa IRAP su personale convenzionato)	49.787.071	16,30%
Manutenzioni e riparazioni	5.936.080	1,94%
Godimento di beni di terzi	3.541.391	1,16%
Costo del personale (compresa IRAP)	143.966.318	47,13%
Oneri diversi di gestione	3.736.637	1,22%
Svalutazione dei crediti e accantonamenti	10.581.297	3,46%
TOTALE COSTI CARATTERISTICI	305.475.313	100,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.417.149	

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI (Dati in migliaia di euro)	Bilancio esercizio 2011
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.417.149
Proventi e oneri finanziari	-80675
Proventi e oneri straordinari	384.996
Rettifiche di valore attività finanziarie	-
MARGINE OPERATIVO NETTO	1.721.470
Totale ammortamenti	8.024.842
Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)	7.074.792
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	771.420
IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES	-407.967
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	363.453

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

2.1 La politica sanitaria nazionale

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 13

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 è stato approvato dal Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro della Salute, nella seduta del 21 gennaio 2011. L'iter successivo prevede l'invio alle Commissioni parlamentari per il prescritto parere e alla Conferenza unificata per la prevista intesa.

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

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

In uno scenario che si connota per la presenza di una molteplicità di soggetti e di strumenti di programmazione, il PSN rappresenta lo strumento di definizione delle macro linee 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.

ALLEGATO ... 1 ... ALLA PRESENTAZIONE
16 NOV. 2012 ... N. 13957/RG. N. 18

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, egualianza ed equità d'accesso alle prestazioni;
- libertà di scelta;
- informazione e partecipazione dei cittadini;
- gratuità delle cure nei limiti stabiliti dalla legge;
- globalità della copertura assistenziale come definito dai livelli essenziali di assistenza (LEA).

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

Tra gli obiettivi da raggiungere il Piano, vanno promuovere e sviluppare una serie di interventi, tra cui:

- prestazioni sulla base del quadro clinico del paziente;
- percorsi diagnostico-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.

16 NOV. 2012

N.1395 PAG. N. 19

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 pié 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.

16 NOV. 2012

N. 1345 PAG. N. 20

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

ALLEGATO 3
16 NOV. 2012 - 1395 PAG. N. 21
DELIBERAZIONE

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 2012-2014, approvato dal Consiglio regionale con Risoluzione n. 128 del 24 febbraio 2012 e pubblicato sul Supplemento Straordinario al BUR n. 11 del 14 marzo 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 che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. A questo si aggiunge che la risposta politica del Governo centrale alla crisi economica ha comportato una pesantissima riduzione delle entrate regionali, scaricando di fatto, l'onere della correzione dei conti pubblici sulla finanza locale e regionale. Le manovre adottate e in via di adozione impongono tagli profondi alle risorse disponibili delle Regioni e degli Enti locali, riducendo le risorse previste per la sanità regionale, inasprendo le regole del patto di stabilità interno e tagliando i trasferimenti statali, che comportano e comporranno complessivamente per la Regione Umbria minori risorse pari a 243 milioni per il 2011, 305 milioni per il 2012, 330 milioni per il 2013 e 375 milioni per il 2014.

Sul welfare e le prestazioni sanitarie i dati ufficiali mettono in evidenza l'elevata qualità dei servizi assicurati ai cittadini e la contestuale situazione di equilibrio finanziario di questi settori. In uno scenario di ulteriore riduzione delle risorse (sono previsti complessivamente per la sanità umbra tagli sugli stanziamenti pari a 28 milioni di euro nel 2012, 38 milioni nel 2013 e 83 milioni nel 2014) il documento puntualizza che occorre cercare nuovi e più efficienti assetti, nuove forme di accesso alle prestazioni, nuove modalità di integrazione e di sussidiarietà che tengano però fisso l'obiettivo non derogabile dei livelli qualitativi delle prestazioni offerte.

Questo scenario chiama ad individuare, già dal 2012, un nuovo modello della sanità regionale basato - dal punto di vista organizzativo - su una programmazione rafforzata e una governance più robusta che migliori l'appropriatezza clinica – per il miglioramento della qualità dell'assistenza e l'appropriatezza organizzativa, per ridurre i costi e rendere massimo il numero di cittadini che accedono a prestazioni efficaci.

Dal punto di vista organizzativo il DAP si propone di individuare soluzioni che evitino impropri fenomeni di assorbimento di risorse da parte di un livello assistenziale con conseguente riduzione del livello di copertura di altri livelli assistenziali, procedendo anche attraverso la rimodulazione degli ambiti territoriali delle Aziende Usl - accompagnata da una revisione degli assetti organizzativi - e la ridefinizione della "mission" delle Aziende Ospedaliere, anche con l'obiettivo di realizzare una progettualità omogenea, di scala appropriata non condizionata da interessi di tipo localistico.

Il documento di programmazione specifica che, operativamente, si darà seguito alle Linee di indirizzo per il riordino del Sistema Sanitario Regionale predisposte dalla Giunta regionale nel settembre 2011, nelle quali si ipotizza che le due Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni dovranno essere maggiormente interconnesse – anche all'interno della rivisitazione dei rapporti tra Servizio

16 NOV 2012 N. 1395 pag. N. 22

sanitario regionale ed Università - e si propone di conseguire maggiori livelli di integrazione anche attraverso una revisione degli attuali ambiti delle Aziende USL (con la proposta di passare da quattro a due USL territoriali), creando due ambiti che si attesterebbero in questo modo sulla dimensione media nazionale dal punto di vista della popolazione di riferimento. E' previsto che la Giunta regionale predisponga a tal fine un disegno di legge organico di riorganizzazione dei servizi sanitari contenente anche una semplificazione dell'organizzazione e gestione del sistema sanitario regionale, ottimizzando i costi di gestione e la spesa.

Sono previsti interventi anche sui "bracci operativi" delle nuove aziende: i Distretti sanitari e i Dipartimenti di prevenzione. Nel ripensare la "mission" dei Distretti sanitari, si dovranno tenere in considerazione le implicazioni connesse alla prevista realizzazione delle Case della salute e alla individuazione di nuove forme di integrazione con i medici di medicina generale e i pediatri di libera scelta, in coerenza con la decisione di spingere sulla cosiddetta medicina di iniziativa che punta alla promozione della salute e si basa sulle politiche di prevenzione. Proprio in materia di prevenzione, nel corso del 2012 verranno potenziati i programmi di screening già messi in campo negli anni scorsi, puntando ad incrementare ulteriormente i livelli di adesione, e verranno sviluppate le attività di sorveglianza e prevenzione per Tbc e Hiv. Per quanto riguarda i Dipartimenti di prevenzione, è prevista la ridefinizione degli ambiti di operatività concentrandoli su sanità pubblica, prevenzione nei luoghi di lavoro, sicurezza alimentare e sanità pubblica veterinaria.

Nel contempo è prevista la revisione dell'organizzazione della rete assistenziale del percorso nascita e, in attuazione di quanto deciso dalla Giunta regionale alla fine del 2011, la razionalizzazione dell'assetto organizzativo di Umbria soccorso 118, superando il modello delle tre centrali operative sul territorio regionale, attivando una centrale operativa unica su base regionale, ridefinendo la rete delle postazioni 118 ed il sistema di trasporto sanitario. L'obiettivo è quello di avere una struttura che si ponga come interlocutore unico e qualificato per i cittadini e per le strutture sia in termini di ricezione e valutazione delle richieste che di gestione dell'intero sistema, assicurando una regia unica per l'intero territorio regionale.

Per quanto riguarda la rete ospedaliera viene programmata l'attivazione di processi per assicurare una maggiore interconnessione tra l'Azienda ospedaliera di Perugia e quella di Terni, rivisitando – anche alla luce di rinnovati rapporti tra Università e Servizio sanitario regionale – ambiti di azione e modalità di condivisione di obiettivi, strutture, risorse professionali e aprendo una riflessione sul nuovo modello di azienda ospedaliera integrata. Contestualmente dovranno essere ridisegnate le relazioni tra le Aziende ospedaliere, gli Ospedali sedi di Dea di primo livello – ovvero ospedali sedi di Dipartimenti di Emergenza-Urgenza e Accettazione, ma che non assicurano le funzioni di più alta specialistica legate all'emergenza – e gli Ospedali di territorio del bacino territoriale di riferimento, con l'obiettivo principale di tracciare con maggior chiarezza gli ambiti di operatività di ciascuno – riservando alle Aziende ospedaliere l'alta specialistica ed evitando che le stesse si occupino invece dell'erogazione di prestazioni proprie degli Ospedali di territorio. Con questo nuovo modello, inoltre, si intende garantire una maggior continuità tra il trattamento dei pazienti acuti e la loro presa in carico in fase post-acuzie e raggiungere finalità importanti in termini di efficienza a partire dall'ottimizzazione dell'attività dei professionisti, dalla eliminazione dei non rari casi di duplicazione di strutture e di funzioni, fino al decentramento di alcune attività assistenziali, chirurgia specialistica in testa.

Sempre al fine di assicurare la sostenibilità del sistema sanitario regionale sono progettati interventi sia sulle modalità di acquisizione dei fattori produttivi sia di riduzione della spesa. In particolare verrà attuato il progressivo superamento dell'Agenzia Umbria Sanità che, per alcune funzioni, sarà sostituita da una centrale di committenza la quale, con una struttura più agile ed efficiente sarà deputata a curare gli approvvigionamenti dell'intero sistema sanitario regionale. Più in generale è prevista una strategia

16 NOV. 2012 N. 1395, PAG. N. 23

di spending review per le Aziende Sanitarie che individui un obiettivo di risparmio complessivo in termini di costi della produzione e, al contempo, specifiche aree o voci di bilancio particolarmente rilevanti o fonte di variabilità, per le quali individuare distinti obiettivi e vincoli di spesa. Agli obiettivi di risparmio è chiamata a contribuire in maniera significativa anche la prevista riduzione dei costi del personale sanitario, connessa ad interventi selettivi sul turn-over e, dunque, ai mancati reintegri delle cessazioni.

In questo contesto di accentuata criticità riguardo al mantenimento della sostenibilità economica della spesa del Servizio Sanitario Regionale il DAP opera anche la scelta di un universalismo selettivo del sistema, raffinando la composizione e la destinazione dei livelli di assistenza garantiti. L'obiettivo prioritario della Regione Umbria rimane il mantenimento di un sistema sanitario "universalistico", che garantisca i livelli essenziali di assistenza e quelli aggiuntivi previsti dalla normativa regionale a tutta la popolazione residente. In tale quadro è stato individuato un processo di razionalizzazione della spesa sanitaria che dovrebbe garantire sostenibilità all'intero sistema e, nel contempo, rafforzare l'equità del servizio sanitario regionale, garantendo uniformità nell'accesso e omogeneità nel trattamento, superando disomogeneità assistenziali, duplicazioni di servizi, eterogeneità delle prestazioni. L'appropriatezza diventa un aspetto fondamentale della qualità assistenziale che garantisce l'effettivo miglioramento della qualità dell'assistenza, l'uso efficiente delle risorse (appropriatezza organizzativa) e riduce i costi.

Tra le altre misure di razionalizzazione dell'organizzazione risulta la messa in rete dei servizi che presuppone l'imprescindibile esigenza di integrazione, prioritariamente tra Aziende ospedaliere e corrispondenti aziende territoriali, a partire dalla unificazione dei laboratori di analisi, dei servizi di diagnostica per immagini, dei servizi farmaceutici.

In particolare:

- per i laboratori analisi - prosecuzione del processo di integrazione delle infrastrutture tecnologiche e logistiche dei laboratori esistenti e acquisizione di un sistema informatico unico per la realizzazione del laboratorio virtuale regionale;
- per i servizi di diagnostica per immagini - attivazione della rete dei servizi di diagnostica per immagini delle aziende sanitarie regionali con integrazione delle infrastrutture tecnologiche e logistiche;
- per i servizi farmaceutici - attivazione della rete dei servizi farmaceutici.

Per quanto riguarda l'erogazione di prestazioni di ricovero, ambulatoriali e territoriali, verrà ottimizzata l'utilizzazione delle varie tipologie assistenziali in un quadro di integrazione fra servizi pubblici e privati accreditati, al fine di contenere i volumi, garantire l'erogazione delle prestazioni nei regimi assistenziali più appropriati e, in definitiva, contenere i costi dei servizi assistenziali.

Infine, anche a seguito del recente Decreto Legislativo n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, verrà consolidato l'obiettivo, già perseguito nel corso degli anni precedenti, di un generale rafforzamento dei sistemi di programmazione e controllo attraverso:

- la prosecuzione del progetto di sviluppo e di potenziamento dei sistemi contabili e di controllo interno delle Aziende Sanitarie che si tradurrà nelle seguenti azioni:
 - a) adozione di un manuale delle procedure amministrativo contabili del Sistema Sanitario regionale, aggiornato alle novità introdotte dal D.Lgs. 118/2011;
 - b) adeguamento della normativa e della modulistica regionale alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011;
 - c) implementazione di un sistema di contabilità di tipo economico patrimoniale con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata;
 - d) sviluppo di un sistema di consolidamento dei bilanci del Servizio Sanitario Regionale, secondo le modalità previste dal D. Lgs. 118/2011, finalizzato alla redazione del previsto Bilancio Sanitario Consolidato.

- il potenziamento del modello di valutazione della performance delle aziende e di benchmarking per il confronto tra le aziende sanitarie delle Regioni che hanno concordato un set di indicatori comuni relativamente al perseguimento di strategie regionali, alla salute della popolazione, alla efficienza operativa ed economica-finanziaria e all'assistenza sociosanitaria cui ancorare anche la valutazione del management aziendale.

2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2013

L'Assessorato regionale alla Salute, con lettera prot. n. 0164711 dell'8/11/2012 (inviata tramite una comunicazione di posta elettronica, stessa data, a tutte le Aziende Sanitarie umbre) ha anticipato i contenuti della DGRU n. 1357 del 5/11/2012 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. La lettera puntualizza che tale provvedimento è stato adottato nelle more della proposta ministeriale di riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente e mentre è ancora in discussione il DDL Stabilità che, nella stesura attuale, prevede ulteriori tagli al settore sanitario, per l'anno 2013, per l'importo di 600 milioni di euro; la nota specifica che di tali tagli si è comunque tenuto conto nella formulazione degli indirizzi regionali.

La citata lettera, al fine di consentire alle Aziende sanitarie regionali di adottare il Bilancio preventivo economico nei tempi previsti dal D. Lgs. 118/2011, ha sintetizzato come di seguito riportato gli indirizzi deliberati:

1. le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013, vengono riportate nella Tabella n. 1 (riportata a fine paragrafo);
2. i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale vengono fissati le Tabelle n. 2 e n. 3 (riportate a fine paragrafo);
3. la spesa farmaceutica deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla Legge 135/2012, per la Farmaceutica Territoriale (11,35% del Fabbisogno) e per la Farmaceutica Ospedaliera (3,5% del Fabbisogno); tale vincolo viene stabilito per ogni singola Azienda e riportato, per la farmaceutica ospedaliera, nella Tabella n. 4 (riportata a fine paragrafo) ;
4. 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 nella tabella n. 5 (riportata a fine paragrafo);
5. la spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per l'anno 2013;
6. 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 deve essere liquidato in base agli addebiti fino alla concorrenza del tetto di spesa annuale concordato con la Azienda USL di residenza che, per l'anno 2013, va stabilito entro il livello

complessivo effettivamente raggiunto nel 2012 e indicato a consuntivo, confermando il percorso di corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e l'Azienda che sostiene effettivamente il costo, già avviato con la DGRU 1733/2011.

7. i costi di produzione, come previsto dalla normativa vigente, al netto dei costi del personale, sono soggetti ai 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 i singoli Direttori Generali.

8. il Bilancio di Previsione per l'anno 2012 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.

Tabelle Allegate

TABELLA N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE - ANNO 2013

AZIENDE SANITARIE	FSR 2012	DGR 980/2012	FSR 2013	VARIAZIONE 2012/2013	VARIAZIONE % 2012/2013
AZIENDA U.S.L. N. 1		229.414.703	226.615.844	-2.798.859	-1,22%
AZIENDA U.S.L. N. 2		578.014.565	571.598.603	-6.415.962	-1,11%
AZIENDA U.S.L. N. 3		276.377.313	273.060.785	-3.316.528	-1,20%
AZIENDA U.S.L. N. 4		401.038.889	396.627.461	-4.411.428	-1,10%
TOTALE AZ. U.S.L.		1.484.845.470	1.467.902.693	-16.942.777	-1,14%
AZ. OSPEDALIERA PERUGIA		35.047.705	35.047.705	0	0
AZ. OSPEDALIERA TERNI		18.727.374	18.727.374	0	0
TOTALE AZ. OSPEDALIERE		53.775.079	53.775.079	0	0
TOTALE REGIONE		1.538.620.549	1.521.677.772	-16.942.777	-1,10%

TABELLA N. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2013

AZIENDE ADDEBITANTI	ASL 101	ASL 102	ASL 103	ASL 204	TOTALE	SALDO 2013	SALDO 2012
Azienda USL 101 Città di Castello			7.077.593,00	1.570.293,00	589.132,00	9.237.018,00	-13.159.471,00
Azienda USL N. 102 Perugia		362.171,00		1.461.333,00	2.209.944,00	4.033.448,00	-198.551.570,00
Azienda USL N. 103 Foligno		3.177.938,00	14.020.580,00		3.893.392,00	21.091.910,00	-3.727.946,00
Azienda USL N. 204 Terni		30.041,00	622.747,00	233.244,00		886.032,00	-111.337.653,00
Azienda Ospedaliera di PERUGIA		17.138.923,00	165.880.621,00	15.277.670,00	7.983.214,00	206.280.428,00	208.673.796,57
Azienda Ospedaliera di TERNI		727.116,00	3.858.760,00	4.401.266,00	96.590.178,00	105.577.320,00	106.627.320,79
Case di cura private		960.300,00	11.124.717,00	1.876.050,00	957.825,00	14.918.892,00	14.994.240,06
TOTALE		22.396.489,00	202.585.018,00	24.819.856,00	112.223.685,00	362.025.048,00	0,00

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012
R. 1395. PAG. N. 26

TABELLA N. 3 TETTO ALTA SPECIALITA' - ANNO 2013

AZIENDE DI RICOVERO	AZIENDA DI RESIDENZA			TOTALE
	ASL 101	ASL 102	ASL 103	
Azienda Ospedaliera di PERUGIA	7.386.000	37.400.000	7.061.000	54.494.000
Azienda Ospedaliera di TERNI	606.000	1.104.000	2.059.000	26.145.000
TOTALE	7.992.000	38.504.000	9.120.000	80.639.000

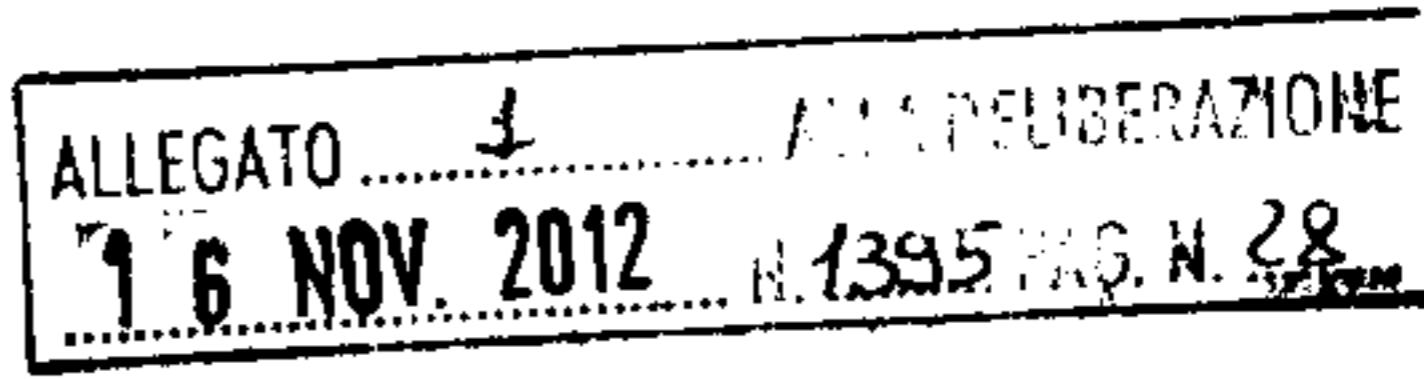
TABELLA N. 4 FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2013

AZIENDA SANITARIA REGIONALE	SPESA 2012 AZ. SANITARIE (Prod. Farmaceutici ed emoderivati + acquisto di prestazioni FILE F') (Da CE proiezione luglio 2012 - BA0030 + BA0360) [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA E PER CONTO (Stima su dati flusso FILE F Genn. - Luglio 2012) [B]	FILE F AZ. OSP. (Senza CLASSE H) (Stima su dati FILE F Genn-Luglio 2012) attribuiti in base quota uso [C]	TOTALE 2012 [E=A-B-C] [C]	LIMITE 2013 SECONDO I CRITERI PREVISTI DALLA L. 135/2012
Azienda USL 1	16.839.111	5.307.033	391.434	11.140.644	5.438.524
Azienda USL N. 204 Terni	44.358.870	16.500.234	3.971.981	23.886.655	11.660.739
Azienda USL N. 3	21.209.795	9.066.887	404.700	11.738.208	5.730.237
Azienda USL N. 4	27.410.726	11.925.856	1.498.326	13.986.544	6.827.806
Az. Ospedaliera PERUGIA	38.681.028	4.835.434	4.835.434	38.681.028	18.882.903
Az. Ospedaliera TERNI	16.807.608	1.431.007	-1.431.007	16.807.608	8.204.964
TOTALE	165.307.138	49.066.451	0	116.240.687	56.745.173

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

ALLEGATO 1
16 NOV 2012 N.1395 PAG. N. 27

TABELLA n. 5 COSTO DEL PERSONALE



**ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 29**

3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

3.1 Analisi dell'attività del periodo 2010 – 2011

Nell'anno 2010 vi è stato un incremento (+1,9%) dell'attività in regime ordinario rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di day hospital e di day surgery, per la riconversione di alcune procedure oculistiche in regime ambulatoriale e per la chiusura da parte della Direzione del day hospital diagnostico ha subito una riduzione di 2.999 casi (-40,2%).

Nel corso dell'anno 2011 l'attrazione dei pazienti di fuori regione, in regime ordinario è rimasta pressoché invariata (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 20108), l'attività di day surgery, per le motivazioni sopra esposte, invece è diminuita (-953 casi)

ALLEGATO1..... ALLA DELICERAZIONE
16 NOV. 2012 N.1345 PAG. N. 30

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

distribuzione per residenza Anni 2009-2011

RESIDENZA	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
REGIONE UMBRIA	38.227	87,9	38.899	88,5	36.902	88,6
ASL 101 Città di Castello	2.296	5,3	2.303	5,2	1.973	4,7
ASL 102 Perugia	32.722	75,2	33.392	76,0	32.203	77,3
ex U.Iss PG 3	22.869	52,6	23.166	52,7	22.335	53,6
altre U.Iss	9.853	22,6	10.226	23,3	9.868	23,7
ASL 103 Foligno	2.031	4,7	2.017	4,6	1.706	4,1
ASL 204 Terni	1.178	2,7	1.187	2,7	1.020	2,4
ALTRE REGIONI	4.504	10,4	4.332	9,9	4.123	9,9
LIBERA PROFESSIONE	78	0,2	72	0,2	68	0,2
ALTRO	699	1,6	651	1,5	564	1,4
TOTALE AZIENDA	43.508	100,0	43.954	100,0	41.657	100,0

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

distribuzione per residenza Anni 2009 - 2011

RESIDENZA	Anno 2009		Anno 2010		Anno 2011	
	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%	n.ricoveri	%
REGIONE UMBRIA	2.205	84,1	2.260	85,6	2.211	86,6
ASL 101 Città di Castello	321	12,2	288	10,9	276	10,8
ASL 102 Perugia	1.485	56,6	1.564	59,2	1.572	61,6
ASL 103 Foligno	299	11,4	310	11,7	266	10,4
ASL 204 Terni	100	3,8	98	3,7	97	3,8
ALTRE REGIONI	383	14,6	349	13,2	321	12,6
LIBERA PROFESSIONE	4	0,2	2	0,1	1	0,0
ALTRO	30	1,1	29	1,1	21	0,8
TOTALE AZIENDA	2.622	100,0	2.640	100,0	2.554	100,0

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 31

TABELLA 7 – INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA

Prospetto 2 - INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA			
	Anno 2010	Anno 2011	VAR 2010-11
POSTI LETTO MEDI	746	744	-2
DIMESSI DEG ORDINARIA	36.498	37.200	702
DIMESSI MEDICI <=2 giorni	6.755	6.854	99
DIMESSI CHIRURGICI	13.626	13.789	163
GIORNATE DEGENZA	248.594	252.768	4.174
DEGENZA MEDIA	6,81	6,79	-0,02
INDICE OCCUPAZIONE PL	91,55	93,92	2,37
RICOVERI DI ALTA SPECIALITA'	3.262	3.128	-134
RICOVERI DI MEDIO-BASSA SPEC.	33.236	34.072	836
PESO MEDIO DRG	1,19	1,18	-0,01
RICOVERI A RISCHIO DI INAPPROPRIATEZZA (LEA)	5.089	5.201	112
LEA MEDICI(*)	4.309	4.396	87
LEA CHIRURGICI(*)	780	805	25
107 drg potenzialmente inappropriati contenuti nel patto per la salute			

INDICATORI DI ATTIVITA': Day Hospital / Day Surgery		ALLEGATO 1 16 NOV. 2012	Alla deliberazione n. 1395 pag. n. 32	
		Anno 2010	Anno 2011	VAR 2010-11
RICOVERI MEDICI		4.299	2.253	-2.046
RICOVERI CHIRURGICI		3.157	2.204	-953
TOTALE DH/DS		7.456	4.457	-2.999

INDICATORI DI ATTIVITA': RICOVERI CHIRURGICI				
		Anno 2010	Anno 2011	VAR 2010-11
% DRG CHIRURGICI IN DEGENZA ORDINARIA		37,3	37,1	-0,2
% DRG CHIRURGICI IN DEGENZA DIURNA		42,3	49,5	7,2

3.2 L'attività dei primi 6 mesi 2012

I dati di previsione mostrano come l'attività di ricovero è in aumento, sia in regime ordinario che in regime di day surgery. Nell'anno 2012 si sta assistendo ad aumento dell'alta specialità, in particolare per pazienti provenienti da fuori regione, in controtendenza a quanto accaduto nell'anno precedente. Importante da segnalare è l'aumento dell'attività trapiantologica nell'Azienda Ospedaliera di Perugia in tutte le sue componenti, cornea, rene e midollo osseo.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo in aumento (+0,03 rispetto all'anno 2011) e la seconda in diminuzione (-0,06) 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 lieve decremento al differenza di quella diurna ed ambulatoriale che invece segnano importanti percentuale di aumento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2012 supererà quota 20.000 interventi.

Si registra inoltre un ulteriore aumento delle persone con età superiore ai 65 anni (+2% circa) che vengono ricoverate in ospedale.

3.2 Le previsioni di attività per il 2013

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 H. 1395/R.S. N. 33

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 2012 si è confermata in aumento rispetto all'anno precedente.

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2013 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 è in continuo aumento e pone la nostra Azienda per alcune metodiche tra i primi centri in Italia..

L'attività di trapianto di midollo osseo e cura delle leucemie e linfomi, nel 2012, sta aumentando la propria attività e per il 2013 ci si attende quantomeno un mantenimento della tendenza ed un aumento di pazienti provenienti da fuori regione.

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 missione 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 2011 e nel 2012, 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 2013, 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 stabile o in leggero aumento rispetto all’anno precedente.

c) L’Attività Ambulatoriale

L’attività ambulatoriale è in costante incremento 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 validità 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.

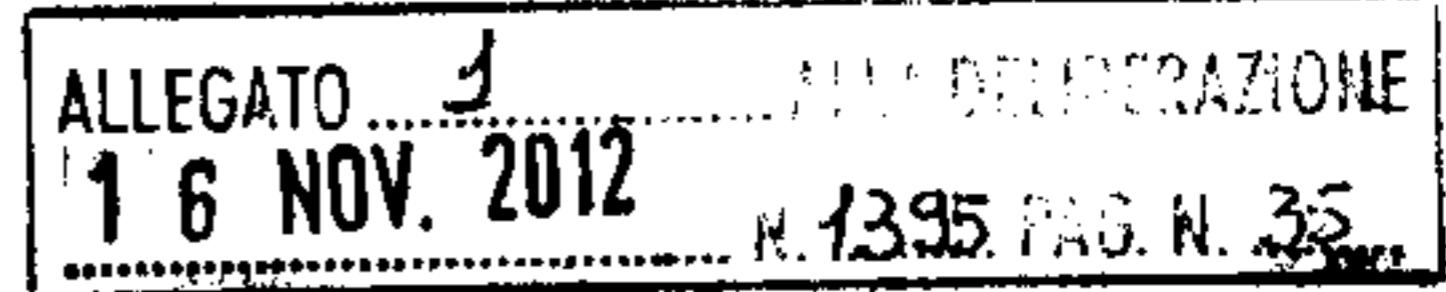
Ci si attende comunque, negli anni a seguire, un sempre maggior incremento delle attività svincolate dall’utilizzo del posto letto con il conseguente incremento di tutte le attività di day care.

d) La Mobilità extraregionale

Nell’ anno 2011 l’attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2010, mentre nel 2012 si sta verificando un cambio di marcia e di conseguenza una tendenza all’aumento.

Permane la peculiarità dell’attività prodotta da questa Azienda per residenti di altre regioni, peculiarità che consiste nell’attrarre per le attività di eccellenza; a supporto di ciò va segnalato che il peso medio del drg dei dimessi residenti in altre regioni d’Italia risulta essere per l’anno 2009 pari a 1,48, contro l’ 1,21 della media Aziendale.

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, di Gastroenterologia e di Oculistica. La piena capacità produttiva e quindi programmatica di tutte le Strutture aziendali fa prevedere un mantenimento dell' attrazione extra-regionale per l'anno 2013 .



ALLEGATO	1..... ALIA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 395 PAG. N. 36.	

4. PREVISIONI ECONOMICHE

4.1 Previsione ricavi

Nel 2013, 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:

- a) l'essere, al momento, su diversi fronti la capacità produttiva dell'Azienda giunta vicina al livello di saturazione;
- b) 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 2010.

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.

L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, sintetizzati nelle precedenti pagine di questa relazione, porta a prevedere che l'Azienda, nel 2013, realizzerà ricavi per € 311.396.590,72 come dettagliato nella seguente tabella n. 8:

Tabella n. 8 – Anno 2013: previsione dei ricavi

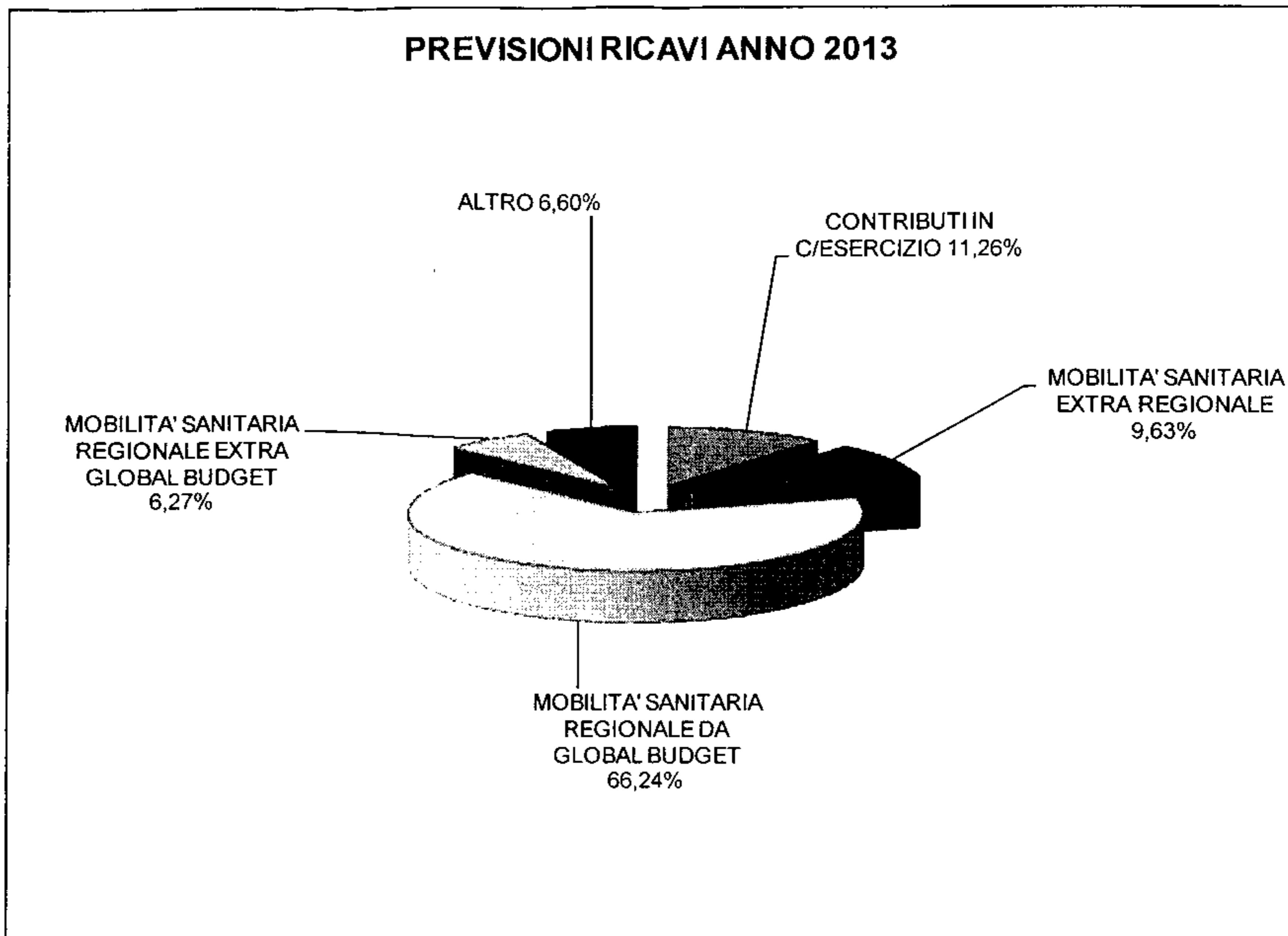
ALLEGATO ... 1
16 NOV. 2012 - **1395 AG. N. 37**

TIPOLOGIA DI RICAVO	IMPORTO
Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione	35.047.705,00
Rettifica finanziamenti in c/esercizio per investimenti	-3.000.000,00
Mobilità sanitaria extraregionale	30.000.000,00
Mobilità sanitaria regionale (tetto di global budget)	206.280.428,00
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	7.688.457,72
Finanziamento diplomi universitari	150.000,00
TOTALE	311.396.590,72

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

Grafico 1

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012
1395 38..



4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2013, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari a ad € 35.047.705,00 e quindi stabile rispetto al finanziamento complessivo registrato nell'esercizio 2012.

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 2012, si prevedono ricavi per € 30.000.000,00.

4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

L'Assessorato regionale alla Salute, con la citata lettera prot. n. 0164711 dell'8/11/2012 ha tra l'altro, rispetto al 2012, operato una riduzione di Euro 2.393.368,57 (pari a - 1,15%) del tetto di risorse per mobilità sanitaria regionale dell'Azienda Ospedaliera di Perugia.

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 2013, 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.

Come sopra specificato si ritiene che l'Azienda, per l'anno in corso, possa erogare prestazioni per un valore economico stabile o in moderato incremento rispetto al 2012. In tale condizione l'Azienda Ospedaliera di Perugia riuscirà a superare il tetto relativo agli scambi per mobilità fissato dalla Regione per il 2013 per un importo pari ad € 206.280.428,00 acquisendo così il titolo a percepire l'intero ammontare di tale finanziamento. Complessivamente si avrà anzi una consistente fetta di fatturato eccedente rispetto agli importi massimi predefiniti, cosa peraltro accaduta anche negli ultimi anni: Tale situazione comporterà per questa Azienda una penalizzazione complessiva (fatturato non retribuito) superiore ai 30 milioni di euro.

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 2012 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 1 di Città di Castello 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 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.

ALLEGATO 1 ALLE DETERMINAZIONI
16 NOV. 2012 P. 1395 pag. n. 40.

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 lettera prot. n. 0164711 dell'8/11/2012. I budget dei CdR scaturenti dai descritti fattori risultano dalle schede indicate al presente documento di bilancio e sono sinteticamente riportati nella tabella sottostante Tabella 9.

Tabella 9

TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ ANNO 2013

STRUTTURA	PREVENTIVO 2013	PESO % SU TOTALE
Direzione del Personale	159.319.703,26	51,16%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0	0,00%
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	81.267.186,65	26,10%
Direzione Acquisti e Appalti	6.330.954,87	2,03%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	26.317.901,76	8,45%
Direzione Tecnico Patrimoniale	2.500.000,00	0,80%
Direzione Affari Generali	7.091.252,36	2,28%
Direzione Contabilità e Bilancio	3.434.454,16	1,10%
Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica	4.117.655,00	1,32%
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	0,61%
Direz.Medica - Progetti	1.992.602,00	0,64%
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	813.481,00	0,26%
Ammortamenti	8.638.508,03	2,77%
Fondo accantonamento	5.213.442,40	1,67%
TOTALE	311.396.590,72	100,00%

L'ammontare complessivo dei costi preventivati, inferiori a quelli del bilancio preventivo economico del 2012 di € 3.240.021,78, 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.

Rispetto al bilancio preventivo economico 2012 il decreimento complessivo del 2013, in termini percentuali è dell' 1,03% .

La successiva tabella 10 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets in gestione ai Centri di Responsabilità nel 2012 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

Tabella 10

ALLEGATO 1 ALLEGATO INFORMATIVO
16 NOV 2012 N. 1395 D. R. 41

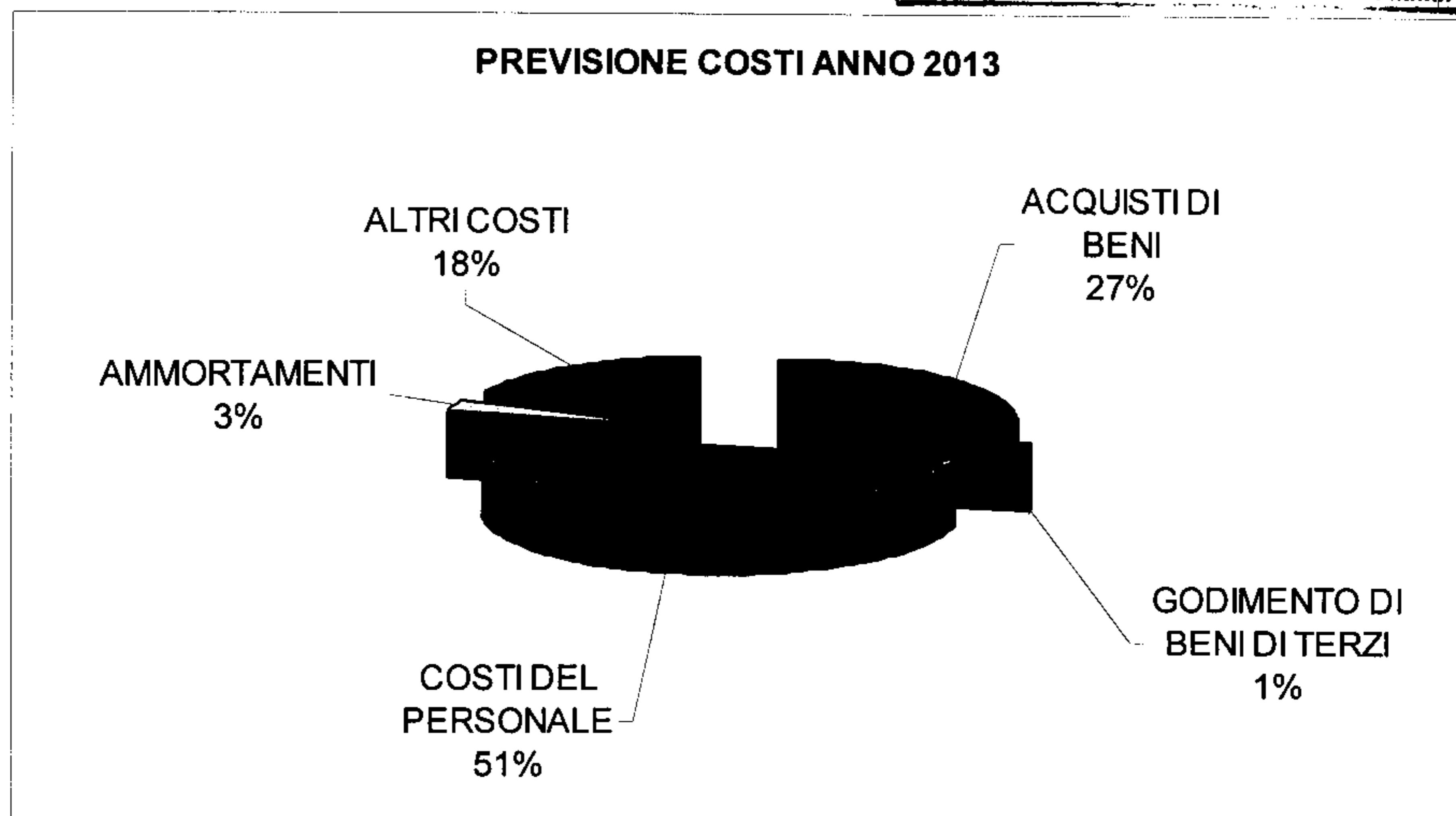
TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITÀ ANNO 2013

STRUTTURA	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2012	DIFFERENZA 2013/2012	DIFFERENZA %
Direzione del Personale	159.319.703,26	159.319.703,26	0,00	0,00%
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0	0	0,00	
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	81.267.186,65	83.396.128,53	-2.128.941,88	-2,55%
Direzione Acquisti e Appalti	6.330.954,87	6.460.954,87	-130.000,00	-2,01%
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	26.317.901,76	27.453.075,40	-1.135.173,64	-4,13%
Direzione Tecnico Patrimoniale	2.500.000,00	2.508.913,45	-8.913,45	-0,36%
Direzione Affari Generali	7.091.252,36	7.091.252,36	0,00	0,00%
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	3.983.592,00	134.063,00	3,37%
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	274.755,00	-124.755,00	-45,41%
Direzione Medica Ospedaliera	1.906.800,84	1.866.800,84	40.000,00	2,14%
Direz. Medica - Progetti	1.992.602,00	1.992.602,00	0,00	0,00%
Servizio di Prevenzione e Protezione	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Ufficio Supp. Amm.vo della Direzione Aziendale	341.000,00	341.000,00	0,00	0,00%
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	813.481,00	813.481,00	0,00	0,00%
Ammortamenti	8.638.508,03	9.053.765,93	-415.257,90	-4,59%
Fondo accantonamento	5.213.442,40	4.684.485,31	528.957,09	11,29%
TOTALE	311.396.590,72	314.636.612,50	-3.240.021,78	-1,03%

Nella tabella sopra riportata l'ammontare complessivo dei costi aziendali, previsti per il 2013, 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..... 11 CAPITOLAZIONE
16 NOV. 2012..... 1395..... 42...



Nella determinazione dei budgets dei C.d.R. non è stata assegnata una somma di € 5.213.442,440; 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 finanziamenti indistinti per far fronte all'esigenza di sostituire tutte quelle apparecchiature che ogni anno vanno fuori uso o perché guaste o perché

obsolete, permane l'assoluta necessità di rimpiazzare tale tecnologia al fine di assicurare i dovuti livelli assistenziali e al fine di non aggravare la situazione delle liste di attesa.

ALLEGATO ...	1	TRAZIONE
16 NOV. 2012	1395	11. N. 43

Per tale esigenza l'Azienda si vede costretta a finanziare gli acquisti a valere sulle disponibilità finanziarie assegnate per la spesa corrente. In proposito, a quanto è stato possibile accertare, non sussiste una normativa di riferimento ma non esiste nemmeno uno specifico divieto normativo.

Nel 2013 si prevede che sarà necessario destinare all'acquisto dei beni d'investimento in esame un importo di € 3.000.000,00 pari allo 0,96% dell'intero ammontare dei ricavi del bilancio preventivo economico del 2013. Nel presente Bilancio preventivo economico tale somma, stornata dal finanziamento complessivo (in modo da garantirne, in sede previsionale, la copertura finanziaria), viene indicata tra le fonti di finanziamento del piano di investimenti allegato al bilancio stesso. In tal modo l'onere del finanziamento viene posto per intero a carico dell'esercizio 2013 garantendo comunque il pareggio del dato previsionale. Peraltro, a corollario di quanto sopra, si osserva che negli ultimi esercizi si è registrato il risanamento della situazione economica dell'Azienda: i bilanci di esercizio degli anni 2006/2011 si sono chiusi in utile ed il Modello CE del III trimestre 2013 si presenta in pareggio.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia gestisce un complesso di apparecchiature del valore di circa 20 milioni di euro; 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.

Per tale esigenza l'Azienda si vede costretta a finanziare gli acquisti a valere sulle disponibilità finanziarie assegnate per la spesa corrente. In proposito, a quanto è stato possibile accertare, non sussiste una normativa di riferimento ma non esiste nemmeno uno specifico divieto normativo, come espressamente riconosciuto dalla regine in sede di controllo dei bilanci degli esercizi precedenti.

ALLEGATO ... 1 ... ALLEGATO DI CONFERMAZIONE
16 NOV. 2012 - 1395 F. C. H. 44.



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2013

SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

ALLEGATO 1 ALL'DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 45
2013

CONTO ECONOMICO - D.LGS.23/6/2011 N. 118

A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	32.197.705
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	-
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Ircs/Policlinici (extra fondo)	-
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	
A.1.d.1)da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
A.1.d.2)da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
A.1.d.3)da Ministero della Salute - altro	
A.1.d.4)da Regione e altri enti pubblici	-
A.1.d.5)da privati	-
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	-
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	225.910.428
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	30.017.000
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	4.600.000
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	2.867.000
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.475.000
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.060.000
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	7.688.458
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	-
A7) Altri ricavi e proventi	531.000
TOTALE A)	351.682.430
B) Costi della produzione	
B1) Acquisti di beni	
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	80.875.943
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.807.187
B2) Acquisti di servizi	55.180.000
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	-
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	-
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	-
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	-
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	-
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	250.000
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	-

		ALLEGATO 1 RIBERAZIONE 16 NOV. 2012 N. 1395 PRO. N. 46 2013
CONTO ECONOMICO - D.LGS.23/6/2011 N. 118		
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia		3.750.000
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro		1.373.917
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari		47.062.244
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro		11.053.010
B3) Godimento di beni di terzi		3.861.603
B4) Costi del personale		11.476.090.059
B.4.a) Personale dirigente medico		45.351.092
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		4.337.882
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario		61.492.671
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli		952.345
B.4.e) Personale comparto altri ruoli		22.663.069
B5) Ammortamenti		3.638.508
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		498.720
B.5.b) Ammortamento fabbricati		1.227.332
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		6.912.456
B6) Svalutazione dei crediti		-
B.6) Svalutazione dei crediti		-
B7) Variazione delle rimanenze		-
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie		-
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie		-
B8) Accantonamenti		5.355.442
B.8.a) Accantonamenti per rischi		142.000
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità		-
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca		-
B.8.d) Altri accantonamenti		5.213.442
B9) Oneri diversi di gestione		1.422.045
TOTALE B)		10.400.939
Differenza tra valore e costi della produzione		1.100.766
C) Proventi e oneri finanziari		-
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		50.000
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		722.404
TOTALE C)		772.404
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-
D1) Rivalutazioni		-
D2) Svalutazioni		-
TOTALE D)		-
E) Proventi e oneri straordinari		-
E1) Proventi straordinari		-
E.1.a) Plusvalenze		-

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012 N. 1395 G. N. 42
2013

CONTO ECONOMICO - D.LGS.23/6/2011 N. 118

E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
E.1.c) Altri proventi straordinari	-
E2) Oneri straordinari	16.364
E.2.a) Minusvalenze	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	16.364
TOTALE E)	16.364
 Risultato prima delle imposte	 16.364
 Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	9.325.365
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	8.941.454
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	65.660
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	318.750
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
Y2) IRES	85.000
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
TOTALE Y)	9.325.365
 Utile (perdita) dell'esercizio	 16.364

ALLEGATO.....1
16 NOV. 2012.....R.1395 pag. N. 48



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

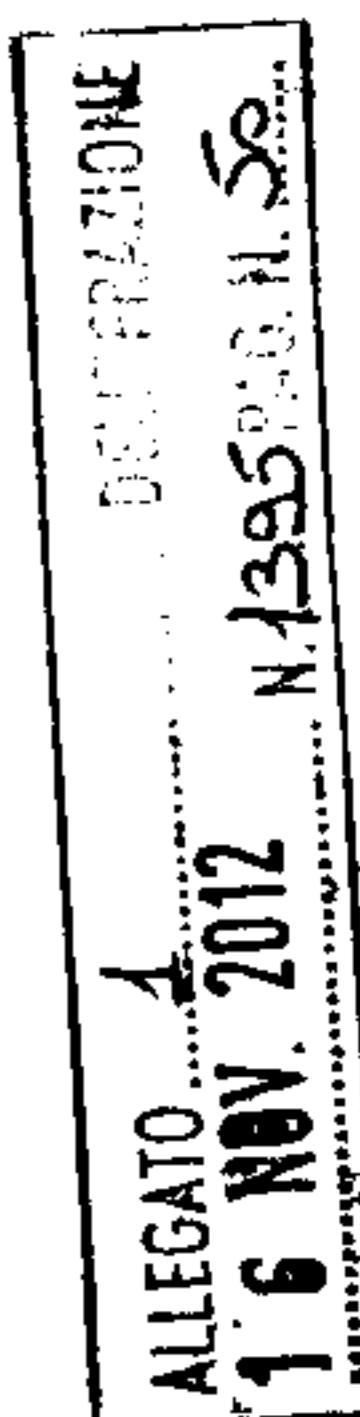
ANNO 2013

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

ALLEGATO 1
 16 NOV. 2012
 N. 1395 pag. 49

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	35.048
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	150
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)	
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
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	-3.000
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	169.521
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	33.490
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	22.800
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
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	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	24.900
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.800

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.300
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
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	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
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	-
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
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
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	870
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	-
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	-
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)	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.460
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	300



CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.300
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-
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	1.227
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	-
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)	-
	B) Costi della produzione	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	38.097
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.151
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
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	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	23.333
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.547
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.499
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	114
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	94
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	969
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.250
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	266
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	524
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	597
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	-
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	-
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	-

ALLEGATO 1
 ALLA DETERMINAZIONE
 N. 1325 D.G.R. 51
 16 NOV. 2012

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	[REDACTED]
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	[REDACTED]
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)	-
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	[REDACTED]
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	[REDACTED]
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)	-
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	[REDACTED]
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)	-
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	[REDACTED]
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)	-
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	[REDACTED]
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)	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	[REDACTED]
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	[REDACTED]
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)	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privata (intraregionale)	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-

ALLEGATO 4
 ATTO DI DETERMINAZIONE
 N. 1395
 D.G. 11.11.2012
 16 NOV. 2012

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	
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)	-
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	
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)	-
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	
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)	-
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	
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)	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetto 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)	
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	338
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.625
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)	788
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	-
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	
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	-
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	
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	-
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	68
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	9.048
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	638
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	

ALLEGATO 4
 16 NOV 2012 4395 53

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
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	-
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	
BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	924
BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	-
BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	5
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	-
BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	-
BA1550	B.2.A.17) <i>Costi per differenziale tariffe TUC</i>	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	
BA1570	B.2.B.1) <i>Servizi non sanitari</i>	
BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	5.000
BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	5.900
BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	-
BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	200
BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	1.601
BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	15
BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	1.700
BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	1.800
BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	3.200
BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</i>	2.250
BA1680	B.2.B.1.11) <i>Premi di assicurazione</i>	
BA1690	B.2.B.1.11.A) <i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	6.750
BA1700	B.2.B.1.11.B) <i>Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</i>	214
BA1710	B.2.B.1.12) <i>Altri servizi non sanitari</i>	
BA1720	B.2.B.1.12.A) <i>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	400
BA1730	B.2.B.1.12.B) <i>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) <i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	11.395
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
BA1760	B.2.B.2.1) <i>Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	39
BA1770	B.2.B.2.2) <i>Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	220
BA1780	B.2.B.2.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	
BA1790	B.2.B.2.3.A) <i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	27
BA1800	B.2.B.2.3.B) <i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) <i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	419
BA1820	B.2.B.2.3.D) <i>Lavoro Interinale - area non sanitaria</i>	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	417
BA1840	B.2.B.2.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	
BA1850	B.2.B.2.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	
BA1890	B.2.B.3.1) <i>Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	28
BA1900	B.2.B.3.2) <i>Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	84
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	284
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	1.708
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.107
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	100

ALLEGATO 1
 BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
 CONTO ECONOMICO MOD. CE
 16 NOV. 2012
 13955/2012/54

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	129
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	192
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	37
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.273
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	67
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	485
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080	Totale Costo del personale	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.133
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.218
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.846
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	492
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	54.186
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	7.307
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
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	-
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	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	13.845
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.912
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	653
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
 N. 1395 PAG. N. 55
 16 NOV. 2012

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.769
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	137
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	726
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	3
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	
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	46
BA2560	Totale Ammortamenti	
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	499
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.227
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	
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	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	
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	5.213
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	50
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-

ALLEGATO 1
 ATTA DELIBERAZIONE
 16 NOV. 2012 N. 395, PAG. N. 56

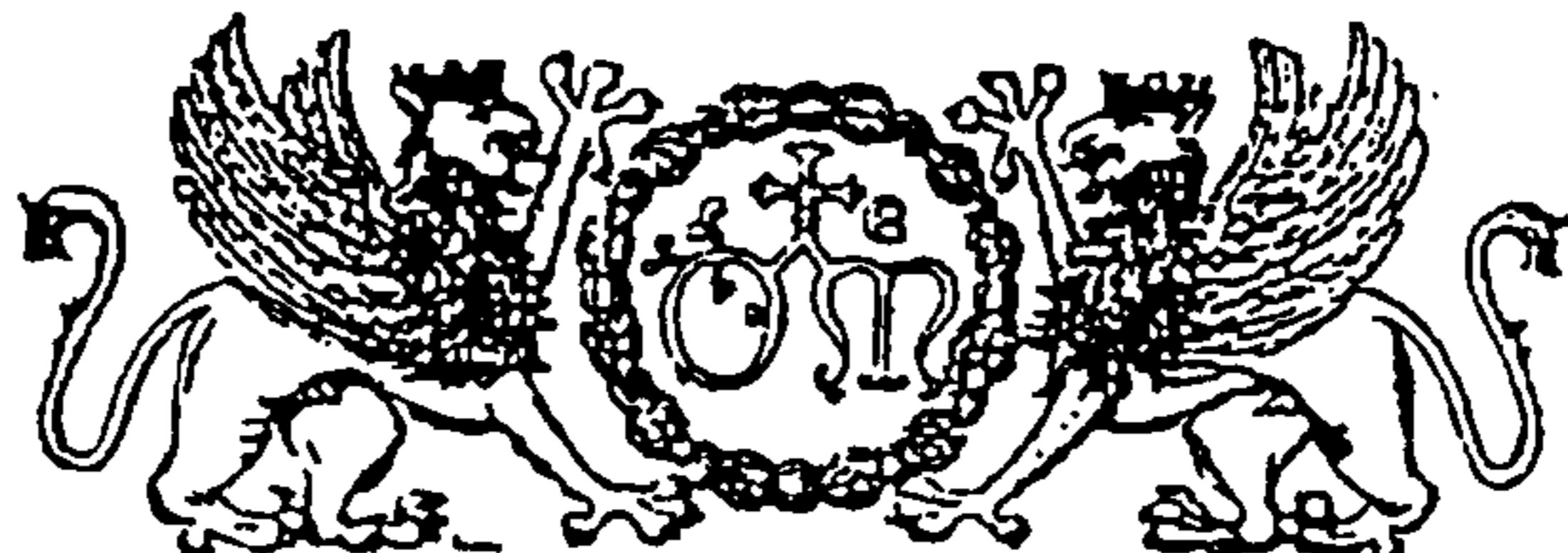
CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
CA0050	C.2) Altri proventi	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	
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)	
	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	
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	
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	
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	

ALLEGATO 1
 ALLA DELIBERAZIONE
 16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 57

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
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	
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	
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.941
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	66
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	319
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	85
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	

ALLEGATO 1 ATTUAZIONE
16 NOV. 2012 N.1395 PAO. N. 52

ALLEGATO ...1..... ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N.1395 PAG. N. 59



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2013

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

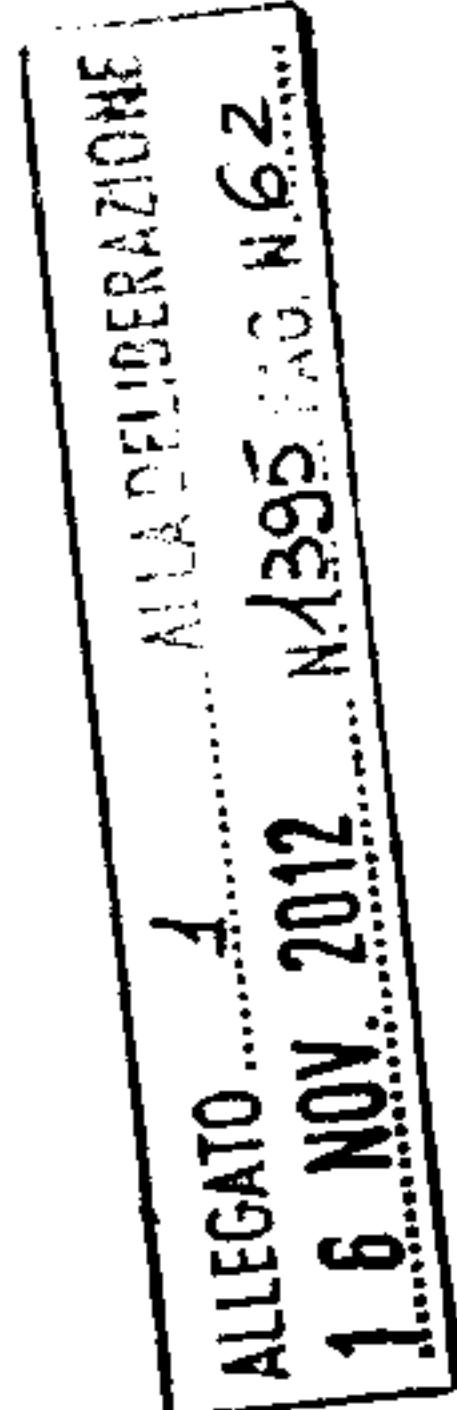
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
COSTI					
240	0	0	ACQUISTI DI BENI SANITARI		
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		
240	10	50	Prodotti dietetici commerciale		
240	10	60	Prodotti dietetici non commerciale		
240	10	61	Prodotti dietetici 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	9.021.610,47	
240	10	73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	3.327.338,16	
240	10	74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.618.400,00	
240	10	75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	20.481.600,00	
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 CLASSE 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	444.535,58	
240	10	93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C		
240	10	94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A		
240	10	95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H		
240	10	96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO		
240	10	97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	706.793,60	
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	94.240,91	
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		

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
1.6 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 60

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			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		969.344,49
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	23.333.068,21	
240	140	20	Dispositivi medici implantabili attivi	3.547.259,54	
240	140	30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.498.964,99	
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	1.250.000,00	
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	266.268,06	
250	30	0	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine		
250	30	10	Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine	0,00	
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	596.917,32	
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	1.708.086,55	
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	524.002,00	
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		

ALLEGATO
 ALLA DELL'ESERZICIO
 1.6 NOV. 2012 N. 1325 F.G. N. 61

MASTRO	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
270	30	10	Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica		
270	40	0	Conv. per ass. di base domiciliare		
270	40	10	Conv. per ass. di base domiciliare		
270	50	0	Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale		
270	50	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	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	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	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		
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	12	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1		
310	10	13	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacia 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	30	0	Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78		



MASTRO CONTO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BALANCI PREVENTIVO ECONOMICO 2013
				DESCRIZIONE	
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	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	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	21	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale		
310	60	22	Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale		
310	60	23	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale		
310	60	24	Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale		
310	70	0	Altra ass. resid.(alcoolisti)		
310	70	11	Altra ass. resid.(alcoolisti) da privato intraregionale		
310	70	12	Altra ass. resid.(alcoolisti) da privato extraregionale		
310	80	0	Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti		
310	80	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	14	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale		
320	10	15	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale		
320	10	16	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale		
320	10	17	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale		
320	10	18	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale		
320	10	19	Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato extraregionale		
320	20	0	Ass. Integr. territoriale ai malati e disturbati mentali		
320	20	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	14	Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura		
320	30	15	Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti		

16 NOV 2012 N 1352 AG H 63

MASTRO CONTO	CONTO SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BIANCO PREVENTIVO ECONOMICO 2011
			DESCRIZIONE	
320	30	19	Ass. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sostieno	
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.terr. 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	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	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	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	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	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	13	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasp emergenza e urgenza	
340	30	14	Farmaceutica da az. del S.S.R.	
340	30	15	Prest servizi medicina di base	
340	30	16	Altre prestazioni di carattere sanitario	
340	30	17	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	
340	30	18	Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE B	
340	30	19	Altre prestazioni di carattere socio-sanitario	

ALLEGATO 1
16 NOV 2012 N. 1395 PAG. N. 6/6

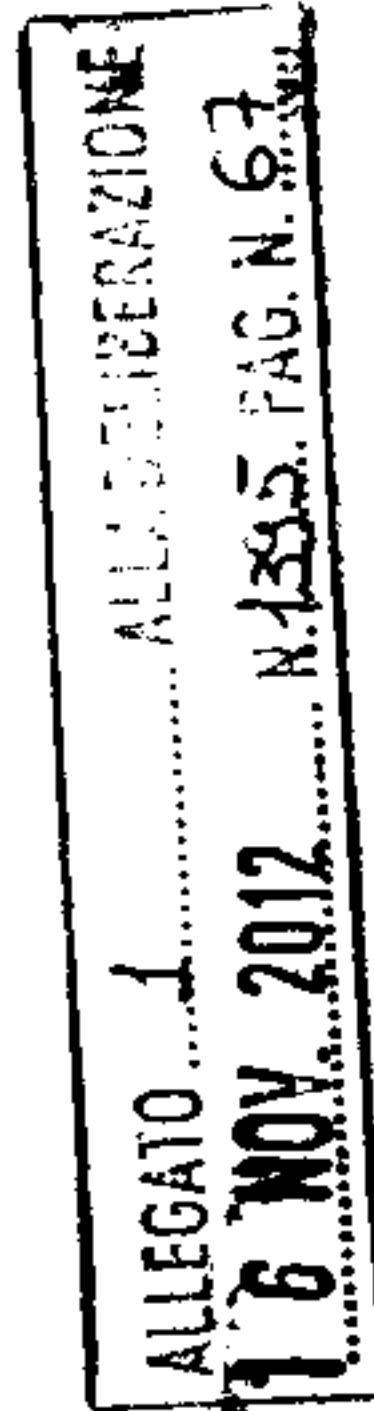
MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
340	40	0	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		
340	40	10	Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR		38.918,52
340	50	0	Consulenze sanitarie da 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, Polyclinici 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, Polyclinici 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, Polyclinici 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, Polyclinici 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	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	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	11	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Polyclinici Extra Regione)		
350	30	12	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Polyclinici 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, Polyclinici 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, Polyclinici 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, Polyclinici 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, Polyclinici 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 4 - ALTA DELL'INTEGRAZIONE
16 NOV. 2012 - N. 1392 PAG. N. 65

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			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	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	20	Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti della 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	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, Polyclinici della Regione		
360	130	10	Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Polyclinici della Regione		
370	0	0	CONSULENZE		
370	10	0	Consulenze sanitarie		
370	10	11	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
370	10	12	Indennità a personale universitario -area sanitaria		
370	10	13	Lavoro interinale -area sanitaria		
370	10	15	Consulenze sanitarie e sociosanitarie 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		68.000,00
370	20	0	Consulenze tecniche		
370	20	11	Consulenze tecniche da privato		6.875,28
370	20	12	Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
370	20	13	Lavoro Interinale -area tecnica		
370	20	14	Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici		5.000,00
370	20	15	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica		
370	20	16	Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica		
370	30	0	Consulenze amministrative e fiscali		

ALLEGATO 1 ALLA DETERMINAZIONE
16 NOV. 2012 ... N. 1395. PAG. N. **66**

MASTRO	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BALANCI PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			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 internazionale -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	11	Consulenze legali da privato		
370	40	12	Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato		
370	40	13	Lavoro internazionale -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	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		3.268.483,15
380	40	0	Canoni di leasing		
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	60	0	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Polyclinici della Regione		
380	60	10	Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Polyclinici della Regione		
390	0	0	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO		
390	10	0	Competenze fisse		
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	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	21.406.377,37	
390	10	25	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	2.233.707,06	
390	10	26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	29.417.921,83	
390	10	27	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.546.378,61	
390	10	28	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	303.829,31	
390	10	29	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	4.320.089,45	
390	20	0	Competenze accessorie		



MASTRO CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
		DESCRIZIONE		
390 20 11		Straordinario attività commerciale personale dirigente medico		
390 20 12		Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico		
390 20 13		Straordinario 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 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 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 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 51		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-Ao, Ircs, 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 61		Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-Ao, Ircs, 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 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		

ALLEGATO 1
 ALLA DETERMINAZIONE
 16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 68

MASTRO CONTO	CONTRO SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
		DESCRIZIONE		
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	106.596,24
390	20	85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	9.900,00
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	43.403,76
390	20	88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	100,00
390	20	89	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.500,07
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	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	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	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	8.471.476,94
390	30	25	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	820.601,19
390	30	26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	12.052.164,84
390	30	27	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.365.983,29
390	30	28	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	105.621,89
390	30	29	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.626.212,56
390	40	0	Indennità di fine servizio	
390	40	11	Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico	

ALLEGATO 4 ALLA DETERMINAZIONE
 16 NOV 2012 N. 1395 PRG. N. 69

MASTRO	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			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	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	31	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico		
390	40	32	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico		
390	40	33	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto		
390	40	34	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	35	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO		
390	40	36	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		
390	40	37	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO		
390	40	38	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPODETERMINATO		
390	40	39	Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO		
390	40	41	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico		
390	40	42	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico		
390	40	43	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto		
390	40	44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	150.000,00	
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		
390	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
390	60	16	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	17	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO		
390	60	18	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		

ALLEGATO 4 ALLA DELL'ESCAZIONE
 16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 70

MASTRO CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE	
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 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 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	
400 10 24			Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	131.023,75
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 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 21			Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale	
400 20 22			Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale	
400 20 23			Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400 20 24			Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400 20 25			Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	
400 20 26			Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400 20 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 41			Indennità contrattuali ed altre Indennità attività non commerciale personale dirigente	
400 20 42			Indennità contrattuali ed altre Indennità attività non commerciale personale comparto	
400 20 43			Indennità contrattuali ed altre Indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO	
400 20 44			Indennità contrattuali ed altre Indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	
400 20 45			Indennità contrattuali ed altre Indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO	81.552,08

ALLEGATO A
ALLEGATO
16 NOV. 2012 N. 4295 PAG. N. 41

MASTRO CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018
400 20 46			Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	
400 20 51			Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale	
400 20 52			Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale	
400 20 53			Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale	
400 20 61			Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale	
400 20 62			Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale	
400 20 63			Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale	
400 20 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 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 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 20 101			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	
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 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	63.692,24
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 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 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	

ALLEGATO A
MILADENZIONE
16 NOV. 2012 N. 395 PAG. N. 42

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
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	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	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	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	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		

ALLEGATO 1
 BILANCIO DELIBERAZIONE
 1.6.2012 N. 1395 PAG. N. 73

MASTRO COMTO	SOTTOCOMTO	SOTTOCOMTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
410	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO		8.402.236,56
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		1.262.258,84
410	20	0	Competenza accessorie		
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	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	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	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	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Polliclinici 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	61	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Polliclinici 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	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	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		29.700,00
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	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		

ALLEGATO 4
 BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
 N. 1395 PAG. N. 74
 1.6. NOV. 2012

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
410	20	101	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente		
410	20	102	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto		
410	20	103	Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	20	104	Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		313.379,22
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		48.254,53
410	30	0	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie		
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	21	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente		
410	30	22	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto		
410	30	23	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
410	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		3.063.906,27
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		424.242,72
410	40	0	Indennità di fine servizio		
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	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	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	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		

ALLEGATO 1
 ALLA DEFIBERAZIONE
 16 NOV 2012 N. 1305 PAG. N. 15

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
410	60	11	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO		
410	60	12	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	60	13	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	60	14	Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
410	60	15	Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
410	70	0	Accantonamenti per TFR		
410	70	10	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE		
410	70	11	Accantonamenti per TFR COMPARTO		
410	70	12	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	70	13	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
410	70	14	Accantonamenti per TFR DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
410	70	15	Accantonamenti per TFR COMPARTO TEMPO DETERMINATO		
410	80	0	Accantonamenti per trattamenti di quiescenza		
410	80	10	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE		
410	80	11	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO		
410	80	12	Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
410	80	13	Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	0	0	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO		
420	10	0	Competenze fisse		
420	10	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	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	235.742,44	
420	10	24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	4.007.856,91	
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	96.931,20	
420	20	0	Competenze accessorie		
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	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	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	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	

ALLEGATO
 1
 6 NOV 2012 1395 pag. 46

MASTRO	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
420	20	51	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale		
420	20	52	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale		
420	20	53	Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-Attività commerciale		
420	20	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	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	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		34.650,00
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	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	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	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	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		160.600,76
420	30	24	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		1.460.928,59
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		29.611,73
420	40	0	Indennità di fine servizio		
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		

ALLEGATO 1
 16 NOV 2012 1395 14.44

MASTRI	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
420	40	21	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente		
420	40	22	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto		
420	40	23	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO		
420	40	24	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO		
420	40	25	Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO		
420	40	26	Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO		
420	40	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	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		
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 mature e non godute		
420	60	10	Accantonamenti per ferie mature e non godute DIRIGENTE		
420	60	11	Accantonamenti per ferie mature e non godute COMPARTO		
420	60	12	Accantonamenti per ferie mature e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO		
420	60	13	Accantonamenti per ferie mature e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO		
420	60	14	Accantonamenti per ferie mature e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO		
420	60	15	Accantonamenti per ferie mature 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	11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria		638.014,36
430	10	12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria		296.488,45
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	30	0	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi		
430	30	20	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	30	30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		
430	40	0	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi		120.970,54

ALLEGATO 1
 16 NOV. 2012
 13952AG N. 48
 LIBERATORE

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
430	40	11	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria		
430	40	12	Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria		
430	50	0	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente		
430	50	10	Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente		
430	60	0	Compensi a docenti esterni		
430	60	11	Compensi a docenti esterni da pubblico		
430	60	12	Compensi a docenti esterni da privato		27.588,54
430	60	13	Attività formative svolte da Villa Umbra		83.716,93
430	70	0	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		9.047.569,14
430	70	12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (Indennità De Maria) - area non sanitaria		419.471,21
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	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		318.750,00
440	60	0	IRAP personale supporto		
440	60	10	IRAP 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		337.500,00
440	80	20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica		2.625.000,00
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)		787.500,00
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		41.400,00
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		111.000,00
460	30	0	Spese postali		
460	30	10	Spese postali		191.000,00

ALLEGATO 1
 16 NOV. 2012
 N. 1395 PAG. N. 19
 VILLA FERRERAZZI
 RIBERAZIONE

MASTRI	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
460	40	0	Quote per spese condominiali		
460	40	10	Quote per spese condominiali		
460	40	20	Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati		500,00
460	50	0	Spese legali		
460	50	10	Spese legali		
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		
460	80	0	Premi di assicurazione		36.100,00
460	80	11			
460	80	12			
460	90	0	Contravvenzioni		
460	90	10	Contravvenzioni		
460	100	0	Spese per litigi, arbitraggi e risarcimenti		5.000,00
460	100	10	Spese per litigi, arbitraggi e risarcimenti		
460	110	0	Altre spese generali e amministrative		
460	110	10	Altre spese generali e amministrative		
460	110	12	Altre spese generali ed amministrative - Progetti P.S.R. - Intesa S.S.R./Università		1.772.134,71
460	110	20	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)		2.956.083,00
460	120	0	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
460	120	10	Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza		
470	0	0	UTENZE		
470	10	0	Energia elettrica		
470	10	10	Energia elettrica attività commerciale		
470	10	20	Energia elettrica attività non commerciale		3.200.000,00
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		1.800.000,00
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		5.000.000,00
480	20	0	Pulizia		
480	20	10	Pulizia		5.900.000,00
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	11			
480	60	12	Servizi di trasporto non sanitari		15.000,00
480	60	13	Servizi di trasporto sanitario da privato		250.000,00
480	60	14	Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	15	Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza		
480	60	15	Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione		

ALLEGATO 4
 ALLA DETERMINA DI
 16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 80

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
480	70	0	Smaltimento rifiuti		
480	70	10	Smaltimento rifiuti		1.700.000,00
480	80	0	Vigilanza		
480	80	10	Vigilanza		
480	90	0	Altri servizi appaltati		
480	90	11	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico (Asl, AO, IRCSS, Policlinici della Regione)		400.000,00
480	90	12	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico		
480	90	13	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato		6.018.289,00
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	11	Altri interessi passivi		
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	Minusvalenza da alienazione ordinaria beni patrimoniali		
500	20	0	Minusvalenza 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)		726.132,77
510	20	0	IRAP		
510	20	11	IRAP relativa a personale dipendente		8.941.454,44
510	20	12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		65.660,43
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	30	IRES su attività istituzionale		
510	30	31	IRES su attività commerciale		85.000,00
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		

ALLEGATO 1
 BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
 N. 1392 PAG. N. 81
 16 NOV. 2012

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
520	20	0	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo		
520	20	10	Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo		
520	30	0	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
520	30	10	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
520	30	20	Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca		
520	40	0	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
520	40	10	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
520	60	0	Ammortamento altre imm immateriali		
520	60	10	Ammortamento altre imm immateriali		
520	60	20	Ammortamento migliorse 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		1.227.332,16
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	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.d.o equo Indennizzo		
550	20	10	Accantonamenti al fondo equo Indennizzo		142.000,00
550	30	0	Accantonamento rischi (su litigi, 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)		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1392 PAG. N. 82

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
550	40	0	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
550	40	11	Acc. al fondo oneri per rin.contrattuali - RS convenzioni MMG/Pis/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	16	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
550	50	0	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza		
550	60	0	Altri accantonamenti		
550	60	30	Accantonamento per altri oneri e spese		5.213.442,40
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 inutilizzata contributi da soggetti pubblici per ricerca		
550	80	40	Accantonamenti per quote inutilizzata 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 autoufficienza		
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	SOPRAVVENIENTI E INSUSSISTENZE PASSIVE		
570	10	0	Perdite su crediti		3.400,00
570	10	10	Perdite su crediti		
570	20	0	Sopravvenienze passive		
570	20	11	Sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Polyclinici relative alla mobilità intraregionale		
570	20	12	Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Polyclinici		
570	20	14	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica		
570	20	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica		
570	20	16	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto		
570	20	17	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
570	20	18	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
570	20	19	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	20	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	20	21	Altre sopravvenienze passive v/terzi		16.364,28
570	20	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
570	30	0	Arrotondamenti passivi		
570	30	10	Arrotondamenti passivi		
570	50	0	Sconti e abbuoni passivi		
570	50	10	Sconti e abbuoni passivi		
570	60	0	Insussistenze dell'attivo		
570	60	11	Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Polyclinici		
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		

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE

16 NOV. 2012 N. 1395/PRAG. N. 83

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
570	60	16	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati		
570	60	17	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
570	60	18	Altre insussistenze passive v/terzi		
570	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/rimanenza iniziali		
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	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		311.396.590,72

ALLEGATO A ALTA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 84...

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
			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		35.047.705,00
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		150.000,00
590	20	20	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008		
590	20	30	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007		
590	30	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali		
590	40	0	Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali		
590	70	0	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	11	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati		
590	80	12	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro		
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	31	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati		
590	90	32	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro		
590	90	33	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Policlinici - extra fondo vincolati		
590	90	34	Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Policlinici - extra fondo altro		
590	90	35	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione		
590	90	36	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici		
590	90	37	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione		
590	90	38	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici		
590	90	40	Contributi c/esercizio da enti privati		
590	90	41	Contributi c/esercizio per la Legge 210/92		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395/PAG. N. 85

MASTRO	CONTI	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
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)	-3.000.000,00	
590	100	20	- Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
590	110	0	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		
590	110	10	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
590	110	20	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
590	110	30	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
590	110	40	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
600	0	0	RICAVI PER PRESTAZIONI		
600	10	0	Prestazioni ad Azienda sanitaria della Regione		
600	10	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	169.520.762,43	
600	10	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriale e di pronto soccorso non seguita da ricovero	33.489.665,57	
600	10	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	10	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	10	50	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
600	10	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	22.800.000,00	
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 Azienda sanitaria extra - regionali		
600	20	10	Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)	24.900.000,00	
600	20	21	Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriale e di pronto soccorso non seguita da ricovero	2.800.000,00	
600	20	22	Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile		
600	20	23	Rimborsi per prestazioni di screening		
600	20	50	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
600	20	61	Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico	2.300.000,00	
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		
600	20	110	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione		
600	20	120	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie non soggette a compensazione Extraregione	17.000,00	
600	20	130	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		
600	20	140	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
600	20	150	Ricavi per differenziale tariffe TUC		
600	30	0	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	10	Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	20	Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
6 NOV. 2012 N. 425. PAG. N. 86.

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
600	30	30	Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	30	40	Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
600	40	0	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	40	10	Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale		
600	50	0	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
600	50	10	Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008		
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	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	12	Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta		
610	50	20	Servizio medicina del lavoro		
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	61	Servizio medicina legale non comm.le		
610	50	62	Servizio medicina legale comm.le		
610	50	81	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica		
610	50	82	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica		

ALLEGATO 1
 BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
 BILANCIO PER MASTRI E CONTI
 1.6 NOV. 2012 n. B95, pag. n. 87

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI	
			DESCRIZIONE	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
610	50	83	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58	
610	50	84	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Ircs/Policlinici della Regione)	
610	50	85	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro	
610	50	86	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione)	
610	50	90	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività commerciale	
610	50	100	Ricavi per altre prestazioni di natura territoriale attività non commerciale	
610	50	110	Ricavi per cessioni di altri beni attività commerciale	
610	50	120	Ricavi per cessioni di altri beni attività non commerciale	
610	60	0	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari	
610	60	10	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività commerciale	
610	60	20	Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari attività non commerciale	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, rimborosi 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	81	Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Ircs/policlinici della Regione	
620	30	82	Rimborso personale comandato v/Enti pubblici	
620	30	83	Rimborso personale comandato v/Regione	
620	30	90	Rimborso INAIL infortuni personale dipendente	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	
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/alti 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
 4
 BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
 N. 1395/RG
 16 NOV. 2012

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
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		
630	0	0	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE		
630	10	0	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 sulla 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	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		

ALLEGATO 1
 ALLA PRESENTAZIONE
 13 NOV. 2012 N. 89
 16 NOV. 2012

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTO	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
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	11	Sopravvenienze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Polyclinici		
680	10	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
680	10	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
680	10	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
680	10	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
680	10	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
680	10	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
680	10	18	Altre sopravvenienze attive v/terzi		
680	20	0	Arrotondamenti attivi		
680	20	10	Arrotondamenti attivi		
680	30	0	Sconti e abbuoni attivi		
680	30	10	Sconti e abbuoni attivi		
680	40	0	Insussistenze del passivo		
680	40	11	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Polyclinici		
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	60	0	Altri proventi straordinari		
680	60	10	Altri proventi straordinari		
690	0	0	UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI		
700	0	0	COSTI CAPITALIZZATI		

ALLEGATO 1 ALLEGATO 1
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 90

MASTRO	CONTO	SOTTOCONTI	PIANO DEI CONTI		BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
			DESCRIZIONE		
700	10	0	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	1.227.332,16	
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	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 professione igienico-sanitaria		
710	10	18	Prodotti chimici		
710	10	19	Materiali e prodotti per uso veterinario		
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		
			Totali ricavi	311.396.590,72	
			Totali costi	311.396.590,72	
			Differenza	0,00	

ALLEGATO 1
 BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013
 16 NOV. 2012 N. 1325 PAG. N. 91



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2013

BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N.1395 PAG. N. 93

STRUTTURA	PREVENTIVO ECONOMICO 2013
Direzione del Personale	159.319.703,26
Accantonamenti personale rinnovo CCNL	0,00
Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia	81.267.186,65
Direzione Acquisti e Appalti	6.330.954,87
Direzione Economato e Servizi Alberghieri	26.317.901,76
Direzione Tecnico Patrimoniale	2.500.000,00
Direzione Affari Generali	7.091.252,36
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)	5.213.442,40
Dir. Formazione - Progetti	150.000,00
Direz. Medica - Progetti	1.992.602,00
Finanziamento Intesa S.S.R./Università	813.481,00
Ammortamenti	8.638.508,03
TOTALE COSTI	311.396.590,72

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012
1395/AD. N. 94

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE DEL PERSONALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
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.	21.406.377,37
390.10.25	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commer. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.	2.233.707,06
390.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO	29.417.921,83
390.10.27	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	3.546.378,61
390.10.28	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers.dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	303.829,31
390.10.29	Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO	4.320.089,45
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	106.596,24
390.20.85	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO	9.900,00
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	43.403,76
390.20.88	Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO	100,00
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	8.471.476,94
390.30.25	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.	820.601,19
390.30.26	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	12.052.164,84
390.30.27	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO	1.365.983,29
390.30.28	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.	105.621,89
390.30.29	Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.628.212,56
390.40.44	Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers.dirigente medico TEMPO INDETERMINATO	150.000,00
390.40.45	Indenn. di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
390.40.46	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	50.000,00
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	63.692,24
410.10.24	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	8.402.236,56
410.10.26	Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO	1.262.258,84
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	29.700,00
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	3.063.906,27
410.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	424.242,72
410.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	30.000,00
420.10.23	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO	235.742,44
420.10.24	Stipendio tabellare e altre compet.fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO	4.007.856,91
420.10.26	Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO	96.931,20
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
420.20.84	Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO	34.650,00
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	160.600,76
420.30.24	Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO	1.460.928,59
420.30.26	Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO	29.611,73

ALLEGATO 3 - ATTUAZIONE
16 NOV 2012 1395 pag. N. 95

420.40.44	Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO	20.000,00
430.10.11	Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria	638.014,36
430.10.12	Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria	296.488,45
430.30.30	Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	120.970,54
430.70.11	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria	9.047.569,14
430.70.12	Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria	419.471,21
440.50.10	IRAP ALP	318.750,00
440.80.10	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	337.500,00
440.80.20	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.625.000,00
440.80.40	Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	787.500,00
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	25.000,00
480.20.10	Spese di pubblicità	4.000,00
460.80.12	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	89.906,56
460.110.10	Altre spese generali e amministrative	8.000,00
510.20.11	IRAP relativa a personale dipendente	8.941.454,44
510.20.12	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	59.907,77
550.20.10	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	142.000,00

159.319.703,26

16 NOV 2012

1395 FAG. N. 96

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
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	9.021.610,47
240.10.73	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C	3.327.338,16
240.10.74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	4.618.400,00
240.10.75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	20.481.600,00
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	444.535,58
240.10.93	Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C	
240.10.94	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	
240.10.95	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	
240.10.96	Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	
240.10.97	Medicinali senza AIC - Farmaci esteri	706.793,60
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	94.240,91
240.30.0		
240.30.10	Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza	
240.40.0		
240.40.10	Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.	
240.50.0		
240.50.10	Presidi chirurgici e mat. sanitari	
240.60.0		
240.60.10	Mat. Protesici	
240.60.20	Mat. per emodialisi	
240.70.0		
240.70.10	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale	
240.70.20	Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale	
240.80.0		
240.80.10	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale	
240.80.20	Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale	
240.90.0		
240.90.10	Altri beni e prodotti sanitari	
240.10.0		
240.100.10	Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	
240.110.0		
240.110.10	Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	
240.120.0		
240.120.10	Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	
240.130.0		
240.130.10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	
240.130.20	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	
240.130.30	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	
240.140.0		
240.140.10	Dispositivi medici	23.333.068,21
240.140.20	Dispositivi medici impiantabili attivi	3.547.259,54
240.140.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.498.984,99
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	

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
240.90.10	altri beni e prodotti sanitari	969.344,49
250.20.10	mat.guardaroba/pulizia e di conv.	263.768,06
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.	457.002,00
380:20:11	canoni di noleggio per centri eletrocantab.area non san.	66.651,00
380:20:12	canoni di noleggio per centri eletrocantab.area sanitaria	4.178,85
380.30.10	canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	3.268.483,15
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	100.000,00
460.70.10	abbonamenti a riviste e libri	36.100,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	0,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	32.220,00
510.10.10	imposte, tasse e tributi a carico Azienda	12.000,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00

6.330.954,87

ALLEGATO 1 ALL'ATTUAZIONE
16 NOV. 2012
 N. 1395 PAG. N. 98...

DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHIERI

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
250.10.20	prodotti alimentari n.c.	1.250.000,00
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	3.200.000,00
470.20.20	acqua	550.000,00
470.30.20	telefono	1.800.000,00
470.40.20	gas	1.700.000,00
470.60.10	canoni radiotelevisivi	401,76
480.10.10	servizi appaltati/lavanderia	5.000.000,00
480.20.10	servizi appaltati/pulizia	5.900.000,00
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	1.700.000,00
480.90.13	altri servizi appaltati - da privato	4.000.000,00
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
570.20.21	altre sopravv. Passive verso terzi	0,00

26.317.901,76

ALLEGATO
16 NOV. 2012

N. 1395, PAG. N. 99

DIREZIONE TECNICO PATRIM.LE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
260.10.10	costi di manut. e ripar. fabbricati	284.000,00
260.20.10	costi di manut. e rip. impianti e mac.	1.708.086,55
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.	65.000,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO,Polici.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

2.500.000,00

ALLEGATO 1 ALLEGATO 1
16 NOV 2012 n. 1395 pag. N. 100

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE AFFARI GENERALI

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
260:50:10	manutenzione e riparazione automezzi	0,00
370.20.11	consulenze tecniche da privato	6.875,28
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	6.749.909,51
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	14.124,72
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. asl	
570:20:20	sopravv.passive relative acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive manut. rip. autom.	16.364,28

		7.091.252,36

ALLEGATO 1 ALLA DETERMINAZIONE
16 NOV. 2012 n. 1395 PAG. N. 10

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
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	105.542,15
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 si 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	85.000,00
570.10.10	Perdite su crediti	3.400,00
570.20.12	altre sopravv.pass. V. ASL	0,00
570.60.10	insussistenze dell'attivo	0,00
570.60.18	insussistenze dell'attivo/ins.passive v/terzi	0,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.13	sopravv.passive per mob. Extrareg.	0,00
570.20.11	sopravvenienze pass. V. ASL regione	0,00
570.20.20	sopravvenienze passive v. terzi x acquisto beni e serv.	0,00
570.20.21	sopravvenienze passive v. terzi	0,00
570.60.11	altre insuss.pass.v. asl reg.	0,00
570.60.12	insussist.dell'attivo mob. Extrareg.	0,00
570.60.18	altre insuss.pass.v. terzi	0,00

3.434.454,16

550.60.30 accantonamenti per altri oneri e spese	5.213.442,40
--	--------------

ALLEGATO 1 ALLEGATO DI INTEGRAZIONE
16 NOV 2012 1395 pag. N. 102

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE BIOINGEGNERIA E INGEGNERIA CLINICA

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
260.30.10	costi di manutenzione e rip.attrez. san.	4.106.655,00
260.80.10	manut. e ripar. da ASL-AO,Polcl.Regione	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amministrative	6.000,00
		4.117.655,00

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012
1395 pag. n. 103

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
260.60.10	costi di manutenzione e rip.altri beni	71.653,00
480.50.10	servizi di elaborazione dati	1.568.421,00
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
		1.640.074,00

ALLEGATO 1 DELIBERAZIONE
1.6.NOV.2012 - 1345 PAG. N. 104

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE , URP

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
250.60.10	altri prodotti	8.000,00
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	83.716,93
450.50.10	indennità e oneri soc.per commissioni varie	0,00
460.20.10	spese di pubblicità	0,00
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
570.20.10	sopravvenienze passive	0,00
570.20.20	altre soprav. Passive x acquisto beni e serv.	0,00

171.574,39

460.110.12 altre spese gen. Amm.ve - prog. PSR 150.000,00

ALLEGATO 1 ALLA L.R. 41/85
1.6.NOV.2012 N.1395.PAG. n.105.

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
340.30.16	altre prestazioni di carattere sanitario	913.916,63
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
370.10.19	altre consulenze sanitarie da privato	68.000,00
460.30.10	spese postali	1.000,00
460.110.10	altre spese gen.e amministrative	48.110,48
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.	752,66
570.20.12	Altre soprav.passive v. ASL	0,00

		1.906.800,84
460.110.12	altre spese gen.e amm.-oneri progetti P.S.R.	1.992.602,00
460.110.12	finanziamento Intesa S.S.R./Università	813.481,00

ALLEGATO ... 1 ... ALLA DELIBERA ... M/2013
16 NOV 2012 H.13952 PAG. N. 106

SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
460.90.10	contravvenzioni	5.000,00
460.110.10	altre spese generali ed amm.ve	145.000,00
		150.000,00

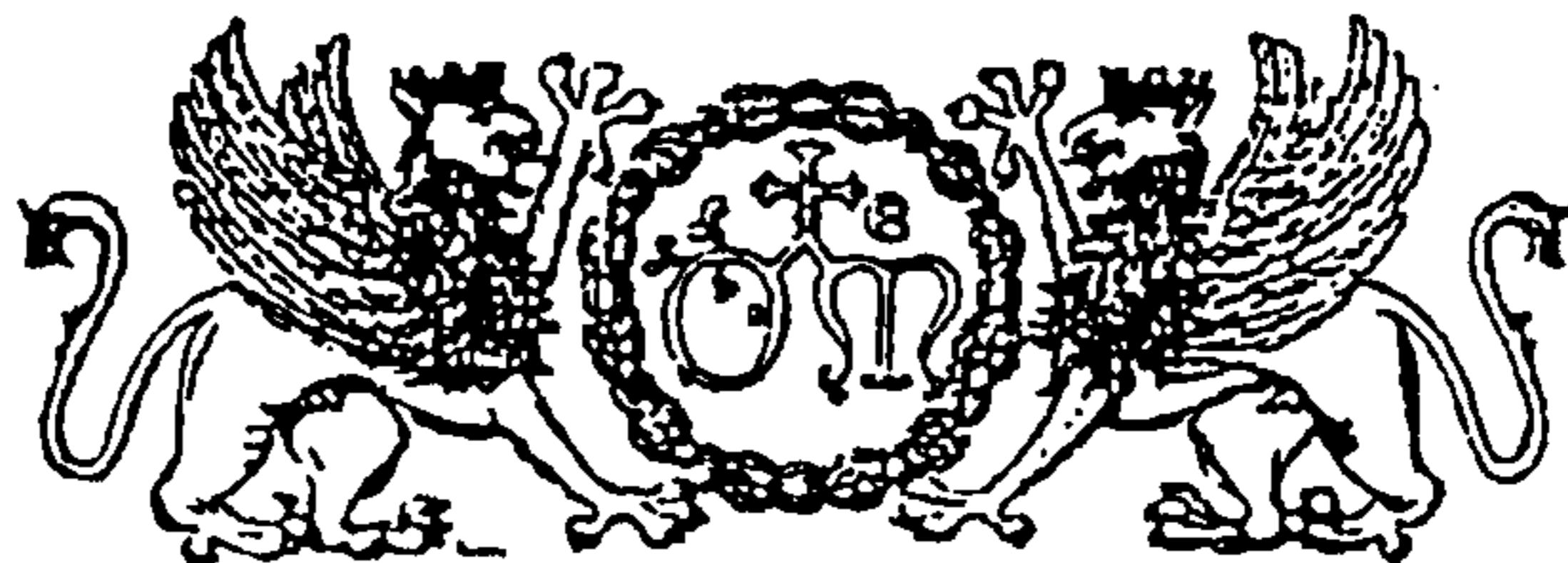
ALLEGATO 1 ALA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 4395 PAG. N. 107

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2013

UFFICIO SUPPORTO AMM.VO DELLA DIREZIONE AZIENDALE

Costi sottoc.	DESCRIZIONE	BUDGET 2013
460.50.10	spese legali	310.000,00
460.100.10	spese per liti arbitraggi e risarc.	31.000,00
-----		341.000,00

ALLEGATO.....1.....REGISTRAZIONE
16 NOV. 2012.....N. 1395 PAG. N. 108.



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2013

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Flusso di cassa della gestione corrente	
(+)	risultato di esercizio
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari
(+)	ammortamenti fabbricati
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire
(+)	accantonamenti SUMAI
(-)	pagamenti SUMAI
(+)	accantonamenti TFR
(-)	pagamenti TFR
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni
(-)	utilizzo fondi svalutazioni
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	6.305.493
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao

ALLEGATO 1
 16 NOV. 2012
 1395 PAG. N. 109

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

FLUSSI DI CASSA VPROOF - 1	
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</i>
A - Totale operazioni di gestione reddituale	6.305.493
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO	
(-)	<i>Acquisto costi di impianto e di ampliamento</i>
(-)	<i>Acquisto costi di ricerca e sviluppo</i>
(-)	<i>Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>
(-)	<i>Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso</i>
(-)	<i>Acquisto altre immobilizzazioni immateriali</i>
(+)	<i>Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse</i>
(+)	<i>Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse</i>
(-)	<i>Acquisto terreni</i>
(-)	<i>Acquisto fabbricati</i>
(-)	<i>Acquisto impianti e macchinari</i>
(-)	<i>Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche</i>
(-)	<i>Acquisto mobili e arredi</i>
(-)	<i>Acquisto automezzi</i>
(-)	<i>Acquisto altri beni materiali</i>
(+)	<i>Valore netto contabile terreni dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile fabbricati dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse</i>
(+)	<i>Valore netto contabile mobili e arredi dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile automezzi dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile altri beni materiali dismessi</i>
(-)	<i>Acquisto crediti finanziari</i>
(-)	<i>Acquisto titoli</i>
(+)	<i>Valore netto contabile crediti finanziari dismessi</i>
(+)	<i>Valore netto contabile titoli dismessi</i>
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni
B - Totale attività di investimento	-11.173.183

ALLEGATO 1
FLUSSI DI LIBERAZIONE

16 NOV. 2012 N.1395 PAG. N. 40

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

FLUSSI DI CASSA	
(+)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)
(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)
(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)
(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)
(+)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri
(+)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto
(+)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere
(+)	assunzione nuovi mutui
(-)	mutui quota capitale rimborsata
C - Totale attività di finanziamento	
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	

ALLEGATO 1
 FLUSSI DI CASSA
 16 NOV. 2012 n. 4395 pag. n. 14



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2013

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

ALLEGATO 1 ALLEGATO DELL'ESERZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 113.

PREMESSA	2
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2
A1) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	3
A2) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE	3
A3) CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI	4
A4) COMPARTECIPAZIONE DELLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	4
A5) QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	4
A7) ALTRI RICAVI E PROVENTI	4
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	4
B1) ACQUISTI DI BENI	5
B2) ACQUISTI DI SERVIZI	5
B3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	6
B4) COSTI DEL PERSONALE	6
B5) AMMORTAMENTI	7
B8) ACCANTONAMENTI	7
B9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	8
E2) ONERI STRAORDINARI	8
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8
Y1) IRAP	8
Y2) IRES	8

PREMESSA

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 14

Il presente Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013 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 corredata 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 2013 è stata effettuata, rispettando le direttive regionali di cui alla nota dell'Assessore Regionale alla Sanità prot. 0164711 dell' 08/11/2012 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione 2013". Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2013 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 approvati con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 01/10/2012. Occorre evidenziare che sia il piano dei conti che il modello CE differiscono rispetto a quelli del Bilancio preventivo economico del 2012 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.

Il totale generale dei ricavi, iscritti nel BEP 2013, ammonta a € 311.396.591. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

ALLEGATO 1
16 NOV. 2012 N. 1395 PRO. N. 115

A1) Contributi c/esercizio € 32.197.705

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 32.197.705; costituiti dal finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2013, a titolo di somme assegnate a mandato e quote finalizzate (€35.047.705), stabile rispetto al finanziamento complessivo registrato nell'esercizio 2012, e da euro 150.000 quali contributi vincolati in c/esercizio previsti per il finanziamento dei diplomi universitari. Dall'importo totale dei contributi in conto esercizio sono stati sottratti € 3.000.000 quale rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione degli stessi ad investimenti. L'importo in esame è stato "ritagliato" dalla spesa corrente a fronte della sostanziale indisponibilità di finanziamenti indistinti (l'Azienda Ospedaliera di Perugia non riceve più finanziamenti indistinti in c/capitale dal 2001) per far fronte all'esigenza di sostituire tutte quelle apparecchiature che ogni anno vanno fuori uso o perché guaste o perché obsolete

A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 263.394.428

A2a). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche della regione € 225.910.428

L' importo di € 225.910.428 è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 206.280.428 fa riferimento alla della tabella n. 2 allegata alla nota della Regione dell'Umbria n. 0164711 dell'8/11/2012;
- mobilità fuori "global budget" di € 19.630.000, fa riferimento alla proiezione del 3° trimestre 2012 su base annua;

A2b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad altre aziende pubbliche extra regione € 30.017.000

La mobilità sanitaria extraregionale fa riferimento fa riferimento alla proiezione del 3° trimestre 2012 su base annua;

A2c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia

L' importo di € 4.600.00 è stato determinato sulla base dei dati storici e sulle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2012.

A2d). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro

L' importo di € 2.867.000 è stato così determinato sulla base dei dati di attività 2012 e sulle proiezioni dell'attività relativa al 2013.

ALLEGATO1..... ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV 2012 N.1395 PAG. N. 116

A3) Concorsi, recuperi, rimborsi € 1.475.000,00

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 2013.

A4) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.060.000

La previsione è stata formulata a partire dai dati 2012, tenendo conto dell'andamento previsto per l'anno 2013.

A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 7.688.458

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

A7) Altri ricavi e proventi € 531.000

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi previsti per l'esercizio 2013 risultano iscritti in bilancio sulla base del nuovo piano dei conti regionale e riepilogati secondo lo schema di conto economico approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1174 del 01/10/2012 e osservando i vincoli previsti dalla nota della Regione n. 0164711 dell'8/11/2012.

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.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV 2012 N. 1395 PAG. N. 113

B1) Acquisti di beni € 83.683.130

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 € 80.875.943: nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata nota regionale che fissa il tetto per la farmaceutica ospedaliera ad € 18.882.903 (tabella 4).

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 2.807.187: la previsione si basa sull'andamento della stessa tipologia di costi per l'esercizio 2012.

B2) Acquisti di servizi € 63.489.171.**B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale € 250.000,00**

Per la previsione 2013 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2012; i costi attengono esclusivamente a spese per servizi di trasporti sanitari.

B.2.h) Acquisto servizi sanitari – Intramoenia € 3.750.000

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

B.2.i) Acquisto servizi sanitari – Altro € 1.373.917

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.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
1.6.NOV.2012 N.1395 PAG. N. 118

B.2.j) Acquisto servizi non sanitari € 47.062.244

L' importo è stato così determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2012. Tali costi attengono a spese di pulizia, lavanderia, utenze, assicurazioni ed altri servizi appaltati.

B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro € 11.053.010

Tali costi si riferiscono principalmente ad indennità a personale universitario per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria). La previsione tiene conto dell'andamento dei costi 2012.

B3) Godimento di beni di terzi € 3.861.603

L' importo, riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing, è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2012, tenuto conto dei contratti in corso di perfezionamento.

B4) Costi del personale € 134.797.059.

La spesa del personale è determinata nel rispetto dei vincoli normativi tenendo conto delle disposizioni regionali di cui alla nota della regione dell'Umbria n. 0164711 dell'8/11/2012 che nella tabella n. 6 stabilisce sia il limite dei costi per i personale sia una serie di obiettivi per la gestione dell'esercizio.

L'importo è stato così articolato:

B.4.a) Personale dirigente medico € 45.351.092

B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico € 4.337.882

B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario € 61.492.671

B.4.d) Personale dirigente altri ruoli € 952.345

B.4.e) Personale comparto altri ruoli € 22.663.069

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 E.R. N. 119.

B5) Ammortamenti € 8.638.508

Per la determinazione della previsione 2013 relativa agli ammortamenti si è tenuto conto delle aliquote introdotte dal D.Lgs 118/2010.

L'importo è stato così articolato:

B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: di € 498.720

B.5.b) Ammortamento fabbricati: € 1.227.332

B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 6.912.456

B8) Accantonamenti € 5.355.442

B.8.d) Altri accantonamenti € 5.213.442

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.

B9) Oneri diversi di gestione € 1.422.045

Alla voce B 9 "Oneri diversi di gestione" nel bilancio di previsione trovano allocazione le indennità e i rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale), nonché alcune spese generali e amministrative.

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.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 120

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 € 9.410.865**Y1) IRAP € 9.325.865**

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

Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente € 8.941.454**Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente € 65.660****Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) € 318.750****Y2) IRES € 85.000.**

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.



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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO

ANNO 2013

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2013 - Piano degli investimenti triennio 2013/2015

FINANZIAMENTO: residuo mutuo anno 2002 stipulato con Banca dell'Umbria Spa			
Importo totale del finanziamento:	Mutuo decennale per Interventi edilizi e acquisto apparecchiature - Delibera n. 2002 del 25/2/2002	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
1.290.000,00	Acquisto attrezzi e apparecchiature < E. 15.000,00	10.170,79	10.170,79
Importo degli interventi realizzati 1.279.829,21			
Finanziamento residuo 10.170,79	TOTALE	10.170,79	10.170,79
			0,00

FINANZIAMENTO: residuo mutuo anno 2008 stipulato con Unicredit Corporate Banking Spa			
Importo:	Mutuo contratto con Unicredit Corporate Banking Spa repertorio n. 599 del 17/10/2008	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
	Completamento edificio per uff.direzionali - laboratori cellule staminali - altri laboratori	3.160.832,00	3.160.832,00
Importo degli interventi realizzati 4.306.441,33	Arredi, attrezzi ed apparecchiature per varie SS.CC.	32.726,67	32.726,67
Finanziamento residuo 3.193.558,67	TOTALE	3.193.558,67	3.193.558,67
			0,00

FINANZIAMENTO: contributo Tesoreria Unicredit Banca Spa - anno 2013			
Importo:	Contributo per investimenti art. 4 Convenzione Gestione servizio Tesoreria - Contratto Rep. N. 608 del 09/04/2009	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
230.000,00	Spese in economia	230.000,00	230.000,00
	TOTALE	230.000,00	230.000,00
			0,00

FINANZIAMENTO: Regione dell'Umbria con DGRU del 23/12/2009			
Importo totale del finanziamento:	Finanziamento investimenti sanitari	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
1.800.000,00	Completamento edificio per uff.direzionali - laboratori cellule staminali - altri laboratori	475.840,18	475.840,18
Importo degli interventi realizzati 1.324.159,82			
Finanziamento residuo 475.840,18	TOTALE	475.840,18	475.840,18
			0,00

Definizione rapporti patrimoniali con Comune PG: Deliberazione Giunta comunale PG n. 189 del 21/5/2009			
Importo totale del finanziamento:	Finanziamento investimenti sanitari	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
1.431.136,15	Completamento edificio per uff.direzionali - laboratori cellule staminali - altri laboratori	1.431.136,15	1.431.136,15
Importo degli interventi realizzati 0,00			
Finanziamento residuo 1.431.136,15	TOTALE	1.431.136,15	1.431.136,15
			0,00

FINANZIAMENTO: mutuo anno 2011 stipulato con Dexia Credip SpA			
Importo:	Mutuo decennale Delibera CS n. 397 del 19/10/2011	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
	Completamento edificio per uff.direzionali - laboratori cellule staminali - altri laboratori	3.000.000,00	2.000.000,00
Importo degli interventi realizzati 167.522,96	Potenziamento tecnologico ospedale S. Maria della Misericordia	832.477,04	832.477,04
Finanziamento residuo 3.832.477,04	TOTALE	3.832.477,04	2.832.477,04
			1.000.000,00

FINANZIAMENTO: risorse proprie riqualificazione spesa corrente anno 2013			
Importo:	Budget per sostituzione apparecchiature fuori uso e obsolete finanziato su Bilancio preventivo esercizio 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEL 2013	INVESTIMENTI PREVISTI NEGLI ANNI 2014/2015
3.000.000,00	Sostituzioni apparecchiature fuori uso o obsolete	3.000.000,00	3.000.000,00
	TOTALE	3.000.000,00	3.000.000,00
			0,00

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2013- 2015
QUADRO DI SINTESI PER CATEGORIE DI OPERE**

SCHEDA 1

**TIPOLOGIA DI INTERVENTO
(Tabella 1)**

**CATEGORIE DI OPERE
(TABELLA 2)**

CODICE

**FINALITA' E
RISULTATI ATTESI**

CODICE

**FABBISOGNO
ESPRESSO IN
VALORI ASSOLUTI
(Euro)**

**RISORSE
DISPONIBILI
(Euro)**

**GRADO DI
SODDISFACIMENTO
DELLA DOMANDA %**

TIPOLOGIA DI INTERVENTO (Tabella 1)	CATEGORIE DI OPERE (TABELLA 2)	CODICE	FINALITA' E RISULTATI ATTESI	FABBISOGNO ESPRESSO IN VALORI ASSOLUTI (Euro)	RISORSE DISPONIBILI (Euro)	GRADO DI SODDISFACIMENTO DELLA DOMANDA %
			(1)	(2)	(3)	(4)
Manutenzione ordinaria	06	Edilizia Sanitaria	30	Mantenimento standard qualitativi edifici	€ 3.090.000,00	€ 1.030.000,00
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	€ 500.000,00	€ 0%
Recupero	03	Edilizia Sanitaria	30	Recupero facciate in c.a e sostituzione infissi	€ 1.000.000,00	€ 0%
Complettamento	08	Edilizia Sanitaria	30	Complettamento edifici per supporto Osp. S.M.della Misericordia	€ 8.067.808,00	€ 7.067.808,00

(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.

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
DIRETTORE TECNICO PATRIMONIALE
A RESPONSABILE
di seguito elencato**

**ALLEGATO 1..... ALLENAMENTO
16 NOV 2012 N. 4395 PAG. N. 123**

SCHEDA 2

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2013 - 2015
QUADRO DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE
SEZIONE A**

RISORSE DISPONIBILI

vedi nota allo schema	Arco temporale di validità del Programma		
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)	Disponibilità finanziaria (Euro)
1	Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 475.840,00	€ 5.000.000,00
2	Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 5.160.832,00	€ -
3	Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati		
4	Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L.n.109/94	€ 1.431.136,00	
5	Stanziamento bilancio	€ 1.030.000,00	€ 1.530.000,00
6	Altro		
	TOTALI	€ 8.097.808,00	€ 6.530.000,00
7	a dedurre: Accantonamenti:Fondo art.31 bis, quote di riserva,etc.		
	TOTALI	€ 8.097.808,00	€ 6.530.000,00

ATTENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
FATTURAZIONE TECNICO PATRIMONIALE
RESPONSABILE
[Signature]

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 124.
DicloFoglio2programma triennale 2013-2015

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

SCHEDA 3

**PROGRAMMA TRIENNALE 2013 - 2015
ELEMENTI FINANZIARI**

CODICI	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	NOTE
161054063010 02 1 0001	Manutenzione opere da pittore	€ 450.000,00	
161054063010 02 1 0002	Manutenzione opere di infissi in alluminio	€ 150.000,00	
161054063010 02 1 0003	Manutenzione opere da muratore	€ 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	€ 600.000,00	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	€ 300.000,00	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	€ 900.000,00	

*ATTENDA APPROVATURA IN PRELIMINARE
DIREZIONE TECNICO PATRIMONIALE
& RESPONSABILE
Marco Bertozzi*

ALLEGATO 4 AL D.L. 063/2012
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 125.

SCHEDA 3

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2013 - 2015
ELEMENTI FINANZIARI**

CODICI	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	SUMMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro)	NOTE
161054043010 02 0 0035	Adeguamento impianto antincendio Silvestrini	€ 500.000,00	
161054033010 02 0 0036	Recupero Cemento Armato e sostituzione infissi	€ 1.000.000,00	
161054073010 04 0 0046	Sistemazione funzionale del vecchio Silvestrini	€ 3.000.000,00	
161054083010 09 1 0050	Complettamento edificio di supporto Ospedale S.M.della Misericordia (CREO)	€ 7.067.808,00	
161054083010 10 1 0051	Complettamento Edif. Triangolo (mensa, bar, sala riunioni, ecc.)	€ 1.000.000,00	

[Handwritten signature]
**ATTENDA OSPEDALE DI POGGIO
DIRETTORE TECNICO PATRIZIO E.
R. RESPONSABILE
di Poggio Ercoleto**

ALLEGATO	1	ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV 2012		N. 1395 PAG. N. 126

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2013 - 2015
ARTICOLOZIONE COPERTURA FINANZIARIA

SCHEDA 4

CODICE ISTAT	Codice identificativo intervento	Priorità art.14 e.3 L.109/94	Arco temporale di validità del Programma			
			Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Disponibilità finanziarie (in Euro)
ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI						
Regione	Provincia	Città/Comune	Priorità (1) Urgenza	Priorità (3) Categorie	Priorità (4) Tipologia	Priorità (5) Assolutori
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0001				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0002				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0003				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0004				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0005				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0006				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0007				
010 054 0052	052	161054063010 02 1 0008				

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

(2) vedi scheda 3 A

(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

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
IMPIEGO DI VENUTO PATRIMONIALE
E RESPONSABILE
Massimo Sartori

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 123.

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2013 - 2015
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA**

SCHEDA 4

CODICE ISTAT	Codice identificativo intervento (2)	Priorità art.14 e.3 L.109/94			Arco temporale di validità del Programma		
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Disponibilità finanziarie (in Euro) (5)	Disponibilità finanziarie (in Euro) (5)	Disponibilità finanziarie (in Euro) (5)
ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI							
Regione	Provincia	Città	Protezione (3)	Utenza (4)	Protezione (4)	Utenza (5)	Protezione (5)
010 054 0052	161054043010 02 0 0035						
010 054 0052	161054033010 02 0 0036						
010 054 0052	161054073010 04 0 0046						
010 054 0052	161054083010 09 1 0050						
010 054 0052	161054083010 10 1 0051						

(1) Indicare il comune prevalente (con maggior numero di abitanti) qualora l'intervento ricade in più comuni
(2) vedi scheda 3 A
(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

*AGENZIA OSPEDALIERA DI PERUGIA
UNIONE TECNICO PATRIMONIALE
RESPONSABILE
DOTT. VITO GREGORI*

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 F.G. N. 128

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

SCHEDA 5

PROGRAMMA TRIENNALE 2013- 2015

comm 11

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Problematiche di ordine urbanistico territoriali		Problematiche di ordine ambientali e paesistico		Riferimenti legislativi e attuativi della pianificazione di settore	ALTRÒ
	Conforme (A)	Azioni da intraprendere (B)	Conforme	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			

*Attesto di essere autorizzato per la
realizzazione tecnico patrimoniale
e responsabile
di tutto quanto*

ALLEGATO ... 1 ... AL D.L. 12/04/2006
11.6.2011 N. 1395 pag. 129

Tempo stimato per appalto e realizzazione lavori (1)

Codice identificativo intervento vedi scheda 3A	Progettazione				Appalto ed esecuzione			Note
	Progettazione preliminare	Progettazione definitiva	Progettazione esecutiva	Gara d'appalto	Contratto d'appalto	Consegna lavori	Esecuzione lavori	
161054063010 02 1 0001								
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.

*AZENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
DIREZIONE TECNICO PATRIMONIALE
RESPONSABILE:
Note*

**ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV. 2012 N. 1395 PAG. N. 130**

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

**PROGRAMMA TRIENNALE 2012 - 2014
Elenco Annuale 2013**

SCHEDA 7

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, comprese degli oneri per i piani di sicurezza (in Euro)	Effettivo utilizzo dell'opera (1)	trimestre anno
				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	€ 166.666,67	€ 33.333,33	4°	
161054063010 02 1 0007	Spese in economia per fabbricati	Arch. Anna Di Clemente	€ 83.333,33	€ 16.666,67	4°	
161054063010 02 1 0008	Spese in economia per impianti	Arch. Anna Di Clemente	€ 250.000,00	€ 50.000,00	4°	
161054043010 02 0 0035	Adeguamento impianto antincendio Silvestrini	Ing. Marco Ercolani	€ -	€ -	4°	
161054033010 02 0 0036	Recupero Cemento Armato e sostituzione infissi	Ing. Marco Ercolani	€ -	€ -	4°	
161054083010 09 1 0050	Completamento edificio di supporto Ospedale S.M. della Misericordia (CREO)	Ing. Marco Ercolani	€ 5.889.840,00	€ 1.177.968,00	4°	2013
161054083010 10 1 0051	Completamento Edif. Triangolo (mensa, bar, sala riunioni, ecc.)	Ing. Marco Ercolani	€ -	€ -	4°	2014

**AMMINISTRAZIONE
OPERATORE OSPEDALE DI PERUGIA
DIREZIONE TECNICO PATRIMONIALE
& RESPONSABILE
MISERICORDIA**

**ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE
16 NOV 2012 N. 1395 PAG. N. 31**



Stemma 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 06156 PERUGIA
Partita IVA 02101050546 Tel. 075 5781 - Sito Internet: www.ospedale.perugia.it

UFFICIO DELIBERAZIONI

ATTESTAZIONI RELATIVE ALLA DELIBERA N. 1395 DEL 16 NOV. 2012

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 135 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia, 16 NOV. 2012

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 16 NOV. 2012

per la durata di 15 giorni.

Perugia,

16 NOV. 2012

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