



# Azienda Ospedaliera di Perugia

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

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

27 NOV. 2014 N° 1618

**OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2015 e del Programma triennale dei lavori.**

### IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di deliberazione N. 37 del 14/11/2014 di pari oggetto predisposta dalla competente Articolazione Organizzativa e allegata a questo atto come parte integrante:

**ACQUISITI I PARERI FAVOREVOLI  
DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DEL DIRETTORE SANITARIO**

### DELIBERA

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

IL DIRETTORE GENERALE (Dr. Walter Orlandi) \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dr. Maurizio Valorosi) \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE SANITARIO (Dr.ssa Manuela Pioppo) \_\_\_\_\_

**DIREZIONE  
CONTABILITA' E BILANCIO**

PROPOSTA DI DELIBERA N° 33 del 12/11/2014

**OGGETTO: Adozione del Bilancio preventivo economico dell'anno 2015 e del Programma triennale dei lavori.**

***PREMESSO:***

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

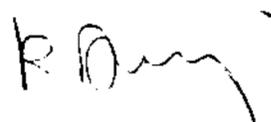
Le disposizioni del D. Lgs. 23/6/2011 n. 118 costituiscono i principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, finalizzate a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi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

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

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

La Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale, con una comunicazione di posta elettronica certificata del 04/11/2014, ha anticipato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre i contenuti della Deliberazione della Giunta regionale n. 1383 del 03/11/2014 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015.

Il documento di bilancio preventivo economico 2015, allegato al presente atto sub. 1), è stato formulato sulla scorta degli elementi di valutazione disponibili alla data odierna e agli indirizzi formulati dalla Regione con la delibera sopra ricordata. Tale documento contiene la previsione di un volume complessivo di ricavi, per il 2015, pari ad €. 310.966.655,85; una quota di tale importo pari a 3 milioni di euro viene destinata al finanziamento degli investimenti ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 e come previsto dalla DGRU n. 1158 del 15/09/2014. La quota di ricavi destinata al finanziamento della spesa corrente ammonta pertanto ad € 307.966.655,85. Nello stesso esercizio le risorse assegnate ai centri di responsabilità portano ad un ammontare di



costi di €. 307.966.655,85 per cui il bilancio si presenta in equilibrio, in ottemperanza alla vigente normativa.

Ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006 n.163 e dell'art. 13 del D.P.R. 21.12.99 n.554, contestualmente al Bilancio di previsione deve essere approvato il programma triennale dei lavori redatto in conformità all'apposito schema tipo ministeriale. Tale programma triennale è stato predisposto dalla Direzione Tecnico Patrimoniale e viene allegato al presente atto sub 2) 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 2015 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 €. 307.966.655,85 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 2015/2017 e l'elenco annuale 2015 dei lavori, quale risulta dall'allegato n. 2 che fa parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 3) Trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale dell'Umbria ai fini del controllo previsto dall'art. 47 della L.R. n. 18 del 12/11/2012 corredato del parere del Collegio Sindacale.
- 4) Trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria per l'acquisizione del previsto parere.

L'estensore  
Dr. Roberto Ambrogi

Il Responsabile  
Dr. Roberto Ambrogi



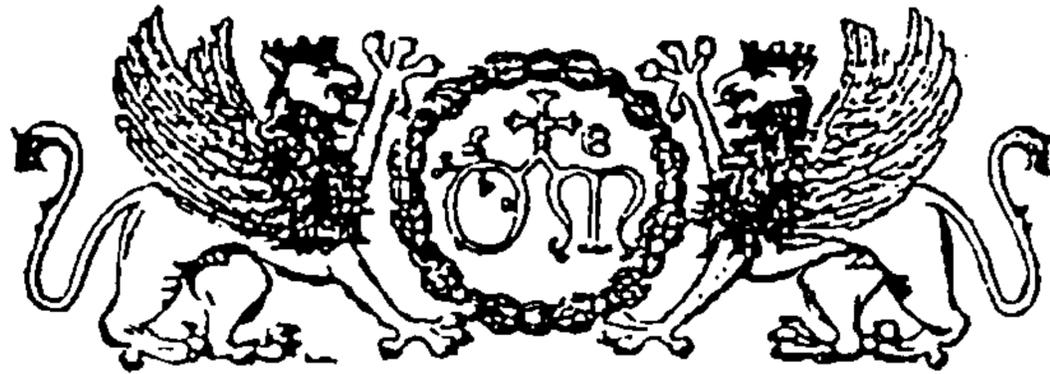
Stemmi dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**ANNO 2015**

ALLEGATO.....4..... ALLA DELIBERAZIONE  
..2.7..NOV. 2014 ..1618 P. 3. H. 2



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

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**ANNO 2015**

**SCHEMA DEL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO**

27 NOV. 2014

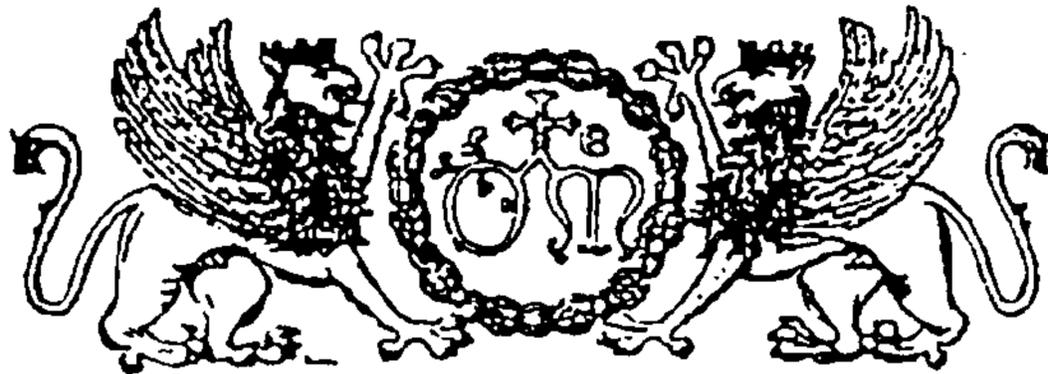
1618 PAG. N. 3

**CONTO ECONOMICO**

| SCHEMA DI BILANCIO<br>Decreto Interministeriale 29 Marzo 2013   | Anno<br>2015       |
|---|--------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                    |
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>   | <b>66.496.911</b>  |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                                   | 66.496.911         |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo  | 0                  |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati   | 0                  |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura I.L.Z.A.       | 0                  |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra I.L.Z.A. | 0                  |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro   | 0                  |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)  | 0                  |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici  | 0                  |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca  | 0                  |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente   | 0                  |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  | 0                  |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici   | 0                  |
| 4) da privati   | 0                  |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati   | 0                  |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>   | <b>-3.000.000</b>  |
| <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                               | <b>0</b>           |
| <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | <b>225.424.477</b> |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                     | 194.911.477        |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia  | 4.756.000          |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro  | 25.757.000         |
| <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | <b>1.955.000</b>   |
| <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>   | <b>6.771.000</b>   |
| <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>  | <b>9.758.268</b>   |
| <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>  | <b>0</b>           |
| <b>9) Altri ricavi e proventi</b>   | <b>531.000</b>     |
| <b>Totale A)</b>  | <b>307.936.656</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                    |
| <b>1) Acquisti di beni</b>  | <b>86.936.619</b>  |
| a) Acquisti di beni sanitari  | 83.725.431         |
| b) Acquisti di beni non sanitari  | 3.211.187          |
| <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>  | <b>13.814.953</b>  |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base  | 0                  |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica  | 0                  |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale  | 0                  |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa  | 0                  |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa  | 0                  |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica  | 0                  |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera  | 0                  |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | 0                  |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F   | 0                  |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione  | 0                  |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario  | 1.448.000          |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | 0                  |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)   | 3.609.106          |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari   | 434.000            |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                         | 8.004.320          |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria   | 319.527            |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC  | 0                  |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | <b>34.923.815</b>  |
| a) Servizi non sanitari   | 33.711.678         |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                      | 1.100.832          |
| c) Formazione   | 111.305            |
| <b>4) Manutenzione e riparazione</b>  | <b>7.282.653</b>   |
| <b>5) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>4.411.603</b>   |
| <b>6) Costi del personale</b>   | <b>134.939.062</b> |
| a) Personale dirigente medico   | 46.012.539         |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico   | 4.431.611          |

|   |                    |
|---|--------------------|
| c) Personale comparto ruolo sanitario                                       | 61.137.816         |
| d) Personale dirigente altri ruoli  | 908.362            |
| e) Personale comparto altri ruoli   | 22.448.734         |
| <b>7) Oneri diversi di gestione</b>   | 1.538.254          |
| <b>8) Ammortamenti</b>  | <b>10.650.236</b>  |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                | 239.578            |
| b) Ammortamenti dei fabbricati  | 5.147.312          |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                      | 5.263.346          |
| <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                 | <b>0</b>           |
| <b>10) Variazione delle rimanenze</b>                                       | <b>0</b>           |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                     | 0                  |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                 | 0                  |
| <b>11) Accantonamenti</b>   | <b>3.510.647</b>   |
| a) Accantonamenti per rischi  | 142.000            |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                      | 0                  |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati            | 0                  |
| d) Altri accantonamenti   | 3.368.647          |
| <b>Totale B)</b>  | <b>298.007.842</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                      | <b>9.928.814</b>   |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |                    |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                            | 30.000             |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                              | 474.200            |
| <b>Totale C)</b>  | <b>-444.200</b>    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                     |                    |
| 1) Rivalutazioni  | 0                  |
| 2) Svalutazioni   | 0                  |
| <b>Totale D)</b>  | <b>0</b>           |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                    |
| 1) Proventi straordinari  | 0                  |
| a) Plusvalenze  | 0                  |
| b) Altri proventi straordinari  | 0                  |
| 2) Oneri straordinari   | 12.364             |
| a) Minusvalenze   | 0                  |
| b) Altri oneri straordinari   | 12.364             |
| <b>Totale E)</b>  | <b>-12.364</b>     |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>9.472.249</b>   |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                |                    |
| 1) IRAP   | 9.337.249          |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 8.949.271          |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 81.204             |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 306.774            |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | 0                  |
| 2) IRES   | 135.000            |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | 0                  |
| <b>Totale Y)</b>  | <b>9.472.249</b>   |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                       | <b>0</b>           |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 ..... N. 1618 PAG. N. 4



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

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

**ANNO 2015**

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

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
|        |       |            | <b>COSTI</b>   |  |                                    |
| 240    | 0     | 0          | <b>ACQUISTI DI BENI SANITARI</b>   |  |                                    |
| 240    | 10    | 0          | <b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>  |  |                                    |
| 240    | 10    | 10         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività commerciale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 20         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 21         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA  |  |                                    |
| 240    | 10    | 22         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO  |  |                                    |
| 240    | 10    | 23         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza  |  |                                    |
| 240    | 10    | 30         | Ossigeno attività commerciale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 40         | Ossigeno attività non commerciale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 41         | Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA  |  |                                    |
| 240    | 10    | 42         | Ossigeno attività non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO  |  |                                    |
| 240    | 10    | 50         | Prodotti dietetici commerciale   |  |                                    |
| 240    | 10    | 60         | Prodotti dietetici non commerciale   |  | 113.673,79                         |
| 240    | 10    | 61         | Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA   |  |                                    |
| 240    | 10    | 62         | Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO   |  |                                    |
| 240    | 10    | 70         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale                                      |  |                                    |
| 240    | 10    | 71         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C                             |  |                                    |
| 240    | 10    | 72         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale                                  |  | 7.180.335,27                       |
| 240    | 10    | 73         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C                         |  | 4.259.338,16                       |
| 240    | 10    | 74         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A                            |  | 4.620.100,00                       |
| 240    | 10    | 75         | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H                            |  | 20.116.000,00                      |
| 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  |  | 734.535,58                         |
| 240    | 10    | 93         | Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C   |  | 10.000,00                          |
| 240    | 10    | 94         | Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A  |  |                                    |
| 240    | 10    | 95         | Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H  |  |                                    |
| 240    | 10    | 96         | Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO   |  |                                    |
| 240    | 10    | 97         | Medicinali senza AIC - farmaci esteri  |  | 856.793,60                         |
| 240    | 10    | 98         | Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza  |  |                                    |
| 240    | 10    | 100        | Ossigeno senza AIC attività commerciale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 101        | Ossigeno senza AIC attività non commerciale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 102        | Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A  |  |                                    |
| 240    | 10    | 103        | Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C  |  |                                    |
| 240    | 10    | 104        | Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H  |  |                                    |
| 240    | 10    | 110        | Emoderivati di produzione regionale  |  |                                    |
| 240    | 10    | 111        | Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA  |  |                                    |

ALLEGATO .....  
 27 NOV. 2014 .....  
 1618 PAG. H. 6.

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|---|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   |  |                                    |
| 240    | 20    | 0          | <b>Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini</b>  |  |                                    |
| 240    | 20    | 10         | Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini   |  | 76.240,91                          |
| 240    | 30    | 0          | <b>Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza</b>   |  |                                    |
| 240    | 30    | 10         | Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza  |  |                                    |
| 240    | 40    | 0          | <b>Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.</b>                        |  |                                    |
| 240    | 40    | 10         | Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.                               |  |                                    |
| 240    | 50    | 0          | <b>Presidi chirurgici e mat. sanitari</b>   |  |                                    |
| 240    | 50    | 10         | Presidi chirurgici e mat. sanitari  |  |                                    |
| 240    | 60    | 0          | <b>Mat. protesici e mat. per emodialisi</b>   |  |                                    |
| 240    | 60    | 10         | Mat. Protesici  |  |                                    |
| 240    | 60    | 20         | Mat. per emodialisi   |  |                                    |
| 240    | 70    | 0          | <b>Prodotti farmaceutici per uso veterinario</b>  |  |                                    |
| 240    | 70    | 10         | Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale  |  |                                    |
| 240    | 70    | 20         | Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale  |  |                                    |
| 240    | 80    | 0          | <b>Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario</b>  |  |                                    |
| 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          | <b>Altri beni e prodotti sanitari</b>   |  |                                    |
| 240    | 90    | 10         | Altri beni e prodotti sanitari  |  | 958.244,49                         |
| 240    | 10    | 0          | <b>Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>                               |  |                                    |
| 240    | 100   | 10         | Beni e prodotti sanitari da ASL AO, IRCCS, Policlinici della Regione                                      |  |                                    |
| 240    | 110   | 0          | <b>Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza</b>                  |  |                                    |
| 240    | 110   | 10         | Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza                         |  |                                    |
| 240    | 120   | 0          | <b>Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008</b>               |  |                                    |
| 240    | 120   | 10         | Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008                      |  |                                    |
| 240    | 130   | 0          | <b>Sangue ed emocomponenti</b>  |  |                                    |
| 240    | 130   | 10         | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale |  |                                    |
| 240    | 130   | 20         | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale |  |                                    |
| 240    | 130   | 30         | Sangue ed emocomponenti da altri soggetti   |  | 1.360.588,44                       |
| 240    | 140   | 0          | <b>Dispositivi medici</b>   |  |                                    |
| 240    | 140   | 10         | Dispositivi medici  |  | 25.382.874,30                      |
| 240    | 140   | 20         | Dispositivi medici impiantabili attivi  |  | 2.847.259,54                       |
| 240    | 140   | 30         | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   |  | 14.490.334,10                      |
| 240    | 150   | 0          | <b>Prodotti chimici</b>   |  |                                    |
| 240    | 150   | 10         | Prodotti chimici  |  | 70.602,95                          |
| 250    | 0     | 0          | <b>ACQUISTI DI BENI NON SANITARI</b>  |  |                                    |
| 250    | 10    | 0          | <b>Prodotti alimentari</b>  |  |                                    |
| 250    | 10    | 10         | Prodotti alimentari attività commerciale  |  |                                    |
| 250    | 10    | 20         | Prodotti alimentari attività non commerciale  |  | 1.554.000,00                       |
| 250    | 20    | 0          | <b>Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>   |  |                                    |
| 250    | 20    | 10         | Mat. di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere  |  | 327.268,06                         |
| 250    | 30    | 0          | <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine</b>                              |  |                                    |
| 250    | 30    | 10         | Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento e cucine                                     |  |                                    |
| 250    | 40    | 0          | <b>Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto</b>   |  |                                    |
| 250    | 40    | 10         | Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso trasporto  |  | 120.000,00                         |
| 250    | 50    | 0          | <b>Supporti informatici e cancelleria</b>   |  |                                    |
| 250    | 50    | 10         | Supporti informatici e cancelleria  |  | 50.000,00                          |
| 250    | 60    | 0          | <b>Altri prodotti</b>   |  |                                    |
| 250    | 60    | 10         | Altri prodotti  |  | 715.917,32                         |
| 250    | 70    | 0          | <b>Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>                                      |  |                                    |
| 250    | 70    | 10         | Beni non sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione   |  |                                    |
| 250    | 80    | 0          | <b>Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza</b>                         |  |                                    |
| 250    | 80    | 10         | Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza                                |  |                                    |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 ..... 1618 PAG. N. 7

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|---|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   |  |                                    |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 260    | 0     | 0          | <b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA</b>   |  |                                    |
| 260    | 10    | 0          | Costi di manutenzione e riparazione fabbricati  |  |                                    |
| 260    | 10    | 10         | Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili  |  | 193.913,45                         |
| 260    | 10    | 20         | Costi di manutenzione e riparazione fabbricati disponibili  |  |                                    |
| 260    | 20    | 0          | Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari   |  |                                    |
| 260    | 20    | 10         | Costi di manutenzione e riparazione impianti e macchinari   |  | 1.228.086,55                       |
| 260    | 30    | 0          | Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie  |  |                                    |
| 260    | 30    | 10         | Costi di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie  |  | 5.434.000,00                       |
| 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          | <b>Materiali per manutenzione ordinaria in economia</b>   |  |                                    |
| 260    | 70    | 10         | Materiali per manutenzione ordinaria in economia  |  | 444.002,00                         |
| 260    | 80    | 0          | <b>Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>   |  |                                    |
| 260    | 80    | 10         | Manutenzioni e riparazioni da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione  |  | 6.500,00                           |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 270    | 0     | 0          | <b>CONVENZIONI PER ASSISTENZA SANITARIA DI BASE</b>   |  |                                    |
| 270    | 10    | 0          | Conv. per ass. di base medico generica  |  |                                    |
| 270    | 10    | 10         | Conv. per ass. di base medico generica  |  |                                    |
| 270    | 20    | 0          | Conv. per ass. di base medico pediatrica  |  |                                    |
| 270    | 20    | 10         | Conv. per ass. di base medico pediatrica  |  |                                    |
| 270    | 30    | 0          | Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica   |  |                                    |
| 270    | 30    | 10         | Conv. per ass. di base ostetrica ed infermieristica   |  |                                    |
| 270    | 40    | 0          | Conv. per ass. di base domiciliare  |  |                                    |
| 270    | 40    | 10         | Conv. per ass. di base domiciliare  |  |                                    |
| 270    | 50    | 0          | Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale  |  |                                    |
| 270    | 50    | 10         | Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale  |  |                                    |
| 270    | 50    | 11         | Conv. per ass. di base servizio continuità assistenziale - Guardia medica   |  |                                    |
| 270    | 50    | 12         | Convenzione assistenza di base servizio continuità assistenziale - Medici 118   |  |                                    |
| 270    | 60    | 0          | <b>Altre convenzioni per assistenza di base</b>   |  |                                    |
| 270    | 60    | 10         | Altre convenzioni per assistenza di base  |  |                                    |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 280    | 0     | 0          | <b>CONVENZIONE PER ASSISTENZA FARMACEUTICA</b>  |  |                                    |
| 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          | <b>Distribuzione diretta File F</b>   |  |                                    |
| 280    | 40    | 10         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato intraregionale  |  |                                    |
| 280    | 40    | 20         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extraregionale  |  |                                    |
| 280    | 40    | 30         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) |  |                                    |
| 280    | 40    | 40         | Distribuzione Farmaci File F da altri soggetti pubblici della Regione   |  |                                    |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 290    | 0     | 0          | <b>COSTI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA INTERNA</b>   |  |                                    |
| 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   |  |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 1618 AD. N. 8  
 DELIBERAZIONE

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |  |                                    |
| 290    | 20    | 10         |                 |  | Conv. per ass. specialistica medicina dei servizi  |                                    |
| 290    | 30    | 0          |                 |  | <b>Conv. per ass. specialistica biologi</b>  |                                    |
| 290    | 30    | 10         |                 |  | Conv. per ass. specialistica biologi   |                                    |
| 290    | 40    | 0          |                 |  | <b>Conv. per ass. specialistica psicologi</b>  |                                    |
| 290    | 40    | 10         |                 |  | Conv. per ass. specialistica psicologi   |                                    |
| 290    | 50    | 0          |                 |  | <b>Accantonamento al f.do SUMAI</b>  |                                    |
| 290    | 50    | 10         |                 |  | Accantonamento al f.do SUMAI   |                                    |
| 290    | 60    | 0          |                 |  | <b>Conv. per ass. specialistica veterinari</b>   |                                    |
| 290    | 60    | 10         |                 |  | Conv. per ass. specialistica veterinari  |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |  |                                    |
| 300    | 0     | 0          |                 |  | <b>CONVENZIONI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA ESTERNA</b>  |                                    |
| 300    | 10    | 0          |                 |  | <b>Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento</b>  |                                    |
| 300    | 10    | 10         |                 |  | Ass. specialistica esterna in regime di accreditamento   |                                    |
| 300    | 10    | 11         |                 |  | Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private                             |                                    |
| 300    | 10    | 12         |                 |  | Assistenza specialistica da altri soggetti privati   |                                    |
| 300    | 10    | 13         |                 |  | Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione |                                    |
| 300    | 10    | 14         |                 |  | Assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati  |                                    |
| 300    | 10    | 15         |                 |  | Assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati  |                                    |
| 300    | 10    | 16         |                 |  | Assistenza specialistica ambulatoriale da altri soggetti pubblici della Regione                                  |                                    |
| 300    | 20    | 0          |                 |  | <b>Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento</b>                    |                                    |
| 300    | 20    | 10         |                 |  | Ass. specialistica per prestaz. di diagnostica strumentale in regime di accreditamento                           |                                    |
| 300    | 20    | 11         |                 |  | Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento da Case di Cura private                             |                                    |
| 300    | 20    | 12         |                 |  | Assistenza specialistica da altri soggetti privati   |                                    |
| 300    | 20    | 13         |                 |  | Assistenza specialistica esterna in regime di accreditamento - da privato - cittadini non residenti extraregione |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |  |                                    |
| 310    | 0     | 0          |                 |  | <b>CONVENZIONI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>  |                                    |
| 310    | 10    | 0          |                 |  | <b>Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84</b>  |                                    |
| 310    | 10    | 10         |                 |  | Ass. protesica e riabil. ex art. 26, 3° c. L. 833/78 e DM 2/3/84   |                                    |
| 310    | 10    | 11         |                 |  | Ass. protesica DM 332/99   |                                    |
| 310    | 10    | 12         |                 |  | Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 1   |                                    |
| 310    | 10    | 13         |                 |  | Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 Distribuito tramite farmacie convenzionate e/o sanitarie                  |                                    |
| 310    | 10    | 14         |                 |  | Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 - ad uso interno  |                                    |
| 310    | 10    | 15         |                 |  | Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3   |                                    |
| 310    | 10    | 16         |                 |  | Assistenza protesica DM 332/99 da altri soggetti pubblici della Regione  |                                    |
| 310    | 20    | 0          |                 |  | <b>Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)</b>      |                                    |
| 310    | 20    | 10         |                 |  | Conv. per distribuzione dei presidi e ausili tecnici distribuiti da farmacie e sanitari (Conv. AFIR)             |                                    |
| 310    | 30    | 0          |                 |  | <b>Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78</b>  |                                    |
| 310    | 30    | 10         |                 |  | Ass. riabil. in Istituti di cui a schema tipo ex art. 26 L. 833/78   |                                    |
| 310    | 30    | 11         |                 |  | Ass. riabil. in Istituti ex art. 26 L. 833/78  |                                    |
| 310    | 30    | 12         |                 |  | Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato intraregionale  |                                    |
| 310    | 30    | 13         |                 |  | Ass. riabil. in Istituti EX ART. 26 L. 833/78 da privato extraregionale  |                                    |
| 310    | 30    | 14         |                 |  | Assistenza riabilitativa EX ART. 26 L. 833/78 da altri soggetti pubblici della Regione                           |                                    |
| 310    | 40    | 0          |                 |  | <b>Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti</b>   |                                    |
| 310    | 40    | 10         |                 |  | Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti  |                                    |
| 310    | 40    | 11         |                 |  | Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato intraregionale  |                                    |
| 310    | 40    | 12         |                 |  | Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da privato extraregionale  |                                    |
| 310    | 50    | 0          |                 |  | <b>Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali</b>   |                                    |
| 310    | 50    | 10         |                 |  | Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali  |                                    |
| 310    | 50    | 11         |                 |  | Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato intraregionale     |                                    |
| 310    | 50    | 12         |                 |  | Ass. riabilitativa residenziale e semiresidenziale per malati e disturbati mentali da privato extraregionale     |                                    |
| 310    | 60    | 0          |                 |  | <b>Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti</b>   |                                    |
| 310    | 60    | 10         |                 |  | Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti  |                                    |

ALLEGATO ..... 1 ..... AZIENDA OSPEDALIERA  
 27 NOV. 2014 ..... 1618 PAG. N. 9

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 310    | 60    | 20         | Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti                            |                                    |
| 310    | 60    | 21         | Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato intraregionale                     |                                    |
| 310    | 60    | 22         | Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da privato extraregionale                     |                                    |
| 310    | 60    | 23         | Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato intraregionale  |                                    |
| 310    | 60    | 24         | Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti da privato extraregionale  |                                    |
| 310    | 70    | 0          | <b>Altra ass. resid.(alcolisti)</b>   |                                    |
| 310    | 70    | 10         | Altra ass. resid.(alcolisti)  |                                    |
| 310    | 70    | 11         | Altra ass. resid.(alcolisti) da privato intraregionale  |                                    |
| 310    | 70    | 12         | Altra ass. resid.(alcolisti) da privato extraregionale  |                                    |
| 310    | 80    | 0          | <b>Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti</b>                                       |                                    |
| 310    | 80    | 10         | Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti  |                                    |
| 310    | 80    | 20         | Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti                           |                                    |
| 310    | 80    | 21         | Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato intraregionale                    |                                    |
| 310    | 80    | 22         | Ass. riabil. residenziale per disabili non autosufficienti da privato extraregionale                    |                                    |
| 310    | 80    | 23         | Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato intraregionale |                                    |
| 310    | 80    | 24         | Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti da privato extraregionale |                                    |
| 310    | 90    | 0          | <b>Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008</b>   |                                    |
| 310    | 90    | 10         | Ass. odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008  |                                    |
| 310    | 100   | 0          | <b>Ass. socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione</b>              |                                    |
| 310    | 100   | 10         | Assistenza socio-sanitaria a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici della Regione               |                                    |
| 320    | 0     | 0          | <b>ASSISTENZA INTEGRATIVA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO</b>   |                                    |
| 320    | 10    | 0          | <b>Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti</b>   |                                    |
| 320    | 10    | 10         | Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti  |                                    |
| 320    | 10    | 11         | Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale                        |                                    |
| 320    | 10    | 12         | Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale                     |                                    |
| 320    | 10    | 13         | Ass.integrativa territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare                          |                                    |
| 320    | 10    | 14         | Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato intraregionale         |                                    |
| 320    | 10    | 15         | Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Ambulatoriale da privato extraregionale         |                                    |
| 320    | 10    | 16         | Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato intraregionale      |                                    |
| 320    | 10    | 17         | Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Semiresidenziale da privato extraregionale      |                                    |
| 320    | 10    | 18         | Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato intraregionale           |                                    |
| 320    | 10    | 19         | Ass. territoriale ai tossicodipendenti- alcoldipendenti Domiciliare da privato extraregionale           |                                    |
| 320    | 20    | 0          | <b>Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali</b>   |                                    |
| 320    | 20    | 10         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali  |                                    |
| 320    | 20    | 11         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Ambulatoriale                                  |                                    |
| 320    | 20    | 12         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Semiresidenziale                               |                                    |
| 320    | 20    | 13         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali Domiciliare                                    |                                    |
| 320    | 20    | 16         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato intraregionale                      |                                    |
| 320    | 20    | 17         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali da privato extraregionale                      |                                    |
| 320    | 20    | 18         | Assistenza psichiatrica da altri soggetti pubblici della Regione  |                                    |
| 320    | 30    | 0          | <b>Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti</b>                             |                                    |
| 320    | 30    | 10         | Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti                                    |                                    |
| 320    | 30    | 11         | Ass integr territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale                              |                                    |
| 320    | 30    | 12         | Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale                      |                                    |
| 320    | 30    | 13         | Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare                           |                                    |
| 320    | 30    | 14         | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura                                  |                                    |
| 320    | 30    | 15         | Ass TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani non autosufficienti                                       |                                    |
| 320    | 30    | 16         | Quota Sociale dell'Ass integr territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale           |                                    |

ALLEGATO 1 CONSIDERAZIONE  
27 NOV. 2014 1/618 PAG. N.10

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|---|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |   |                                    |
| 320    | 30    | 17         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale                           |                                    |
| 320    | 30    | 18         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare                                |                                    |
| 320    | 30    | 19         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo  |                                    |
| 320    | 30    | 20         |                 |  | Quota sociale dell'Ass TUTELARE /DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti   |                                    |
| 320    | 30    | 21         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale                                  |                                    |
| 320    | 30    | 22         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale                                  |                                    |
| 320    | 30    | 23         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale                               |                                    |
| 320    | 30    | 24         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale                               |                                    |
| 320    | 30    | 25         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale                                    |                                    |
| 320    | 30    | 26         |                 |  | Ass. territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale                                    |                                    |
| 320    | 30    | 27         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato intraregionale                |                                    |
| 320    | 30    | 28         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale da privato extraregionale                |                                    |
| 320    | 30    | 29         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato intraregionale |                                    |
| 320    | 30    | 30         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale da privato extraregionale |                                    |
| 320    | 30    | 31         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato intraregionale      |                                    |
| 320    | 30    | 32         |                 |  | Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare da privato extraregionale      |                                    |
| 320    | 40    | 0          |                 |  | <b>Ass. integr. diversa</b>   |                                    |
| 320    | 40    | 10         |                 |  | Ass. integr. diversa  |                                    |
| 320    | 40    | 20         |                 |  | Ass integrativa da privato  |                                    |
| 320    | 40    | 30         |                 |  | Ass. integrativa da altri soggetti pubblici della Regione   |                                    |
| 320    | 50    | 0          |                 |  | <b>Ass. termale e diversa</b>   |                                    |
| 320    | 50    | 10         |                 |  | Ass. termale e diversa  |                                    |
| 320    | 50    | 11         |                 |  | Ass termale da privato per cittadini non residenti extraregione (mobilita 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          |                 |  | <b>Attività di consultorio familiare</b>  |                                    |
| 320    | 60    | 10         |                 |  | Attività di consultorio familiare   |                                    |
| 320    | 60    | 20         |                 |  | Attività di consultorio familiare da privato intraregionale   |                                    |
| 320    | 60    | 30         |                 |  | Attività di consultorio familiare da privato extraregionale   |                                    |
| 330    | 0     | 0          |                 |  | <b>ASSISTENZA OSPEDALIERA IN STRUTTURE ACCREDITATE</b>  |                                    |
| 330    | 10    | 0          |                 |  | <b>Ass. in istituti privati</b>   |                                    |
| 330    | 10    | 10         |                 |  | Ass. in case di cura private  |                                    |
| 330    | 10    | 11         |                 |  | Assistenza ospedaliera da case di cura private  |                                    |
| 330    | 10    | 12         |                 |  | Assistenza ospedaliera da altri soggetti privati  |                                    |
| 330    | 10    | 13         |                 |  | Assistenza ospedaliera - da privato - cittadini non residenti extraregione  |                                    |
| 330    | 10    | 14         |                 |  | Assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati   |                                    |
| 330    | 10    | 15         |                 |  | Assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati   |                                    |
| 330    | 20    | 0          |                 |  | <b>Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione</b>  |                                    |
| 330    | 10    | 16         |                 |  | Assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione   |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 340    | 0     | 0          |                 |  | <b>PRESTAZIONI DA AZIENDE DEL S.S.R..</b>   |                                    |
| 340    | 10    | 0          |                 |  | <b>Prestazioni sanitarie di ricovero</b>  |                                    |
| 340    | 10    | 10         |                 |  | Prestazioni sanitarie di ricovero   |                                    |
| 340    | 20    | 0          |                 |  | <b>Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</b>   |                                    |
| 340    | 20    | 10         |                 |  | Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche  |                                    |
| 340    | 20    | 20         |                 |  | Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero   |                                    |
| 340    | 20    | 30         |                 |  | Prestazioni di neuropsichiatria infantile   |                                    |
| 340    | 20    | 40         |                 |  | Prestazioni di screening  |                                    |
| 340    | 30    | 0          |                 |  | <b>Altre prestazioni di carattere sanitario</b>   |                                    |
| 340    | 30    | 10         |                 |  | Altre prestazioni di carattere sanitario  |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 1618  
 OPERAZIONE

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
| 340    | 30    | 11         | Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- termale in conv da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)  |  |                                    |
| 340    | 30    | 12         | Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)  |  |                                    |
| 340    | 30    | 13         | Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- Acq prestaz di trasg 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   |  | 314.527,11                         |
| 340    | 30    | 17         | Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A   |  |                                    |
| 340    | 30    | 18         | Altre prestaz.di carattere sanit. da az del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H   |  |                                    |
| 340    | 30    | 19         | Altre prestazioni di carattere socio-sanitario   |  |                                    |
| 340    | 40    | 0          | <b>Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR</b>   |  |                                    |
| 340    | 40    | 10         | Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSR  |  | 38.918,52                          |
| 340    | 50    | 0          | <b>Consulenze sanitarie da aziende del SSR</b>   |  |                                    |
| 340    | 50    | 10         | Consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende del SSR   |  | 113.746,05                         |
| 340    | 60    | 0          | <b>Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26</b>  |  |                                    |
| 340    | 60    | 10         | Assistenza riabilitativa residenziale da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) EX ART. 26 l. 833/78   |  |                                    |
| 340    | 70    | 0          | <b>Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti</b>   |  |                                    |
| 340    | 70    | 10         | Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)   |  |                                    |
| 340    | 80    | 0          | <b>Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali</b>   |  |                                    |
| 340    | 80    | 10         | Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)   |  |                                    |
| 340    | 90    | 0          | <b>Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti</b>   |  |                                    |
| 340    | 90    | 10         | Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)   |  |                                    |
| 340    | 100   | 0          | <b>Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti</b>  |  |                                    |
| 340    | 100   | 10         | Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti   |  |                                    |
| 340    | 110   | 0          | <b>Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali</b>  |  |                                    |
| 340    | 110   | 10         | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali   |  |                                    |
| 340    | 120   | 0          | <b>Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti</b>  |  |                                    |
| 340    | 120   | 10         | Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti   |  |                                    |
| 340    | 130   | 0          | <b>Ass. integr. diversa</b>  |  |                                    |
| 340    | 130   | 10         | Ass. integr. diversa   |  |                                    |
| 340    | 140   | 0          | <b>Ass. protesica</b>  |  |                                    |
| 340    | 140   | 10         | Ass. protesica   |  |                                    |
| 340    | 140   | 11         | Ass. protesica DM 332/99   |  |                                    |
| 340    | 150   | 0          | <b>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)</b> |  |                                    |
| 340    | 150   | 10         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)        |  |                                    |
| 340    | 150   | 20         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   |  |                                    |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 350    | 0     | 0          | <b>PRESTAZIONI DA AZIENDE EXTRA-REGIONALI DEL S.S.N.</b>   |  |                                    |
| 350    | 10    | 0          | <b>Prestazioni sanitarie di ricovero</b>   |  |                                    |
| 350    | 10    | 10         | Prestazioni sanitarie di ricovero  |  |                                    |
| 350    | 20    | 0          | <b>Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</b>  |  |                                    |
| 350    | 20    | 10         | Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche   |  |                                    |
| 350    | 20    | 20         | Prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero  |  |                                    |
| 350    | 20    | 30         | Prestazioni di neuropsichiatria infantile  |  |                                    |
| 350    | 20    | 40         | Prestazioni di screening   |  |                                    |
| 350    | 30    | 0          | <b>Altre prestazioni di carattere sanitario</b>  |  |                                    |
| 350    | 30    | 10         | Altre prestazioni di carattere sanitario   |  |                                    |
| 350    | 30    | 11         | Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)  |  |                                    |
| 350    | 30    | 12         | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici extra Regione)  |  |                                    |
| 350    | 30    | 13         | Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (extra Regione)  |  |                                    |
| 350    | 30    | 14         | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (extra Regione)   |  |                                    |

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE     |   |                                    |
| 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          |                 | <b>Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN</b>                                    |                                    |
| 350    | 40    | 10         |                 | Prestazioni e consulenze amministrative e gestionali da aziende del SSN   | 232.500,00                         |
| 350    | 50    | 0          |                 | <b>Consulenze sanitarie da aziende del SSN</b>  |                                    |
| 350    | 50    | 10         |                 | Consulenze sanitarie da aziende del SSN   | 78.356,50                          |
| 350    | 60    | 0          |                 | <b>Assistenza riabilitativa residenziale EX ART. 26</b>   |                                    |
| 350    | 60    | 10         |                 | Assistenza riabilitativa residenziale da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione) EX ART. 26 l. 833/78 |                                    |
| 350    | 70    | 0          |                 | <b>Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti</b>  |                                    |
| 350    | 70    | 10         |                 | Ass. riabil. residenziale per tossicodipendenti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)            |                                    |
| 350    | 80    | 0          |                 | <b>Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali</b>  |                                    |
| 350    | 80    | 10         |                 | Ass. riabil. residenziale per malati e disturbati mentali da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)  |                                    |
| 350    | 90    | 0          |                 | <b>Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti</b>  |                                    |
| 350    | 90    | 10         |                 | Ass. riabil. residenziale per anziani non autosufficienti da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici Extra Regione)  |                                    |
| 350    | 100   | 0          |                 | <b>Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti</b>   |                                    |
| 350    | 100   | 10         |                 | Ass. integr. territoriale ai tossicodipendenti  |                                    |
| 350    | 110   | 0          |                 | <b>Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali</b>   |                                    |
| 350    | 110   | 10         |                 | Ass. integr. territoriale ai malati e disturbati mentali  |                                    |
| 350    | 120   | 0          |                 | <b>Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti</b>                                       |                                    |
| 350    | 120   | 10         |                 | Ass. integr. territoriale ai disabili ed anziani non autosufficienti  |                                    |
| 350    | 130   | 0          |                 | <b>Ass. integr. diversa</b>   |                                    |
| 350    | 130   | 10         |                 | Ass. integr. diversa  |                                    |
| 350    | 140   | 0          |                 | <b>Mobilità internazionale passiva</b>  |                                    |
| 350    | 140   | 10         |                 | Mobilità internazionale passiva   |                                    |
| 350    | 150   | 0          |                 | <b>Costi per differenziale tariffe TUC</b>  |                                    |
| 350    | 150   | 10         |                 | Costi per differenziale tariffe TUC   |                                    |
| 350    | 160   | 0          |                 | <b>Ass. protesica</b>   |                                    |
| 350    | 160   | 10         |                 | Ass. protesica DM 332/99  |                                    |
|        |       | 0          |                 |   |                                    |
| 360    | 0     | 0          |                 | <b>RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI</b>   |                                    |
| 360    | 10    | 0          |                 | <b>Rimborsi per ricoveri in Italia</b>  |                                    |
| 360    | 10    | 10         |                 | Rimborsi per ricoveri in Italia   |                                    |
| 360    | 20    | 0          |                 | <b>Rimborsi per ricoveri all'estero</b>   |                                    |
| 360    | 20    | 10         |                 | Rimborsi per ricoveri all'estero  |                                    |
| 360    | 30    | 0          |                 | <b>Rimborsi per altra assistenza sanitaria</b>  |                                    |
| 360    | 30    | 10         |                 | Rimborsi per altra assistenza sanitaria   |                                    |
| 360    | 40    | 0          |                 | <b>Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti</b>  |                                    |
| 360    | 40    | 10         |                 | Contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti   |                                    |
| 360    | 40    | 11         |                 | Contributo Legge 210/92   |                                    |
| 360    | 40    | 12         |                 | Altri contributi, sussidi e assegni vari agli assistiti   |                                    |
| 360    | 50    | 0          |                 | <b>Contributi ad associazioni di volontariato</b>   |                                    |
| 360    | 50    | 10         |                 | Contributi ad associazioni di volontariato  | 430.000,00                         |
| 360    | 60    | 0          |                 | <b>Contributi ad enti</b>   |                                    |
| 360    | 60    | 10         |                 | Contributi ad enti  |                                    |
| 360    | 60    | 20         |                 | Contributi a società/ enti partecipati e/o dipendenti dalla Regione   |                                    |
| 360    | 60    | 40         |                 | Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche                                   |                                    |
| 360    | 60    | 40         |                 | Contributi ad altri enti  |                                    |
| 360    | 70    | 0          |                 | <b>Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98</b>  |                                    |
| 360    | 70    | 10         |                 | Quota 4% a IZS per D.LGS 432 19/11/98   |                                    |
| 360    | 80    | 0          |                 | <b>Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998</b>   |                                    |
| 360    | 80    | 10         |                 | Quota 3,5% a servizi Veterinari della Regione D.LGS 432 19/11/1998  |                                    |

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE  
 7 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 13

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|---|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |   |                                    |
| 360    | 90    | 0          |                 |  | Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998                     |                                    |
| 360    | 90    | 10         |                 |  | Quota 0,5% a Laboratori Nazionali di riferimento D.LGS 432 19/11/1998                     |                                    |
| 360    | 100   | 0          |                 |  | Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998                                     |                                    |
| 360    | 100   | 10         |                 |  | Quota 2% al Ministero Sanità per D.LGS 432 19/11/1998                                     |                                    |
| 360    | 110   | 0          |                 |  | Altri rimborsi, assegni e contributi  |                                    |
| 360    | 110   | 10         |                 |  | Altri rimborsi, assegni e contributi  |                                    |
| 360    | 110   | 20         |                 |  | Rimborsi per cure e per assistenza indiretta all'estero                                   |                                    |
| 360    | 120   | 0          |                 |  | Contributi per Agenzie regionali  |                                    |
| 360    | 120   | 10         |                 |  | Contributi per Arpa   | 4.000,00                           |
| 360    | 120   | 11         |                 |  | Contributi ad altre agenzie   |                                    |
| 360    | 130   | 0          |                 |  | Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione            |                                    |
| 360    | 130   | 10         |                 |  | Rimborsi, assegni e contributi verso ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione            |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 370    | 0     | 0          |                 |  | <b>CONSULENZE</b>   |                                    |
| 370    | 10    | 0          |                 |  | Consulenze sanitarie  |                                    |
| 370    | 10    | 10         |                 |  | Consulenze sanitarie  |                                    |
| 370    | 10    | 11         |                 |  | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                   |                                    |
| 370    | 10    | 12         |                 |  | Indennità a personale universitario -area sanitaria                                       |                                    |
| 370    | 10    | 13         |                 |  | Lavoro internale -area sanitaria  |                                    |
| 370    | 10    | 14         |                 |  | Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato  |                                    |
| 370    | 10    | 15         |                 |  | Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici                         |                                    |
| 370    | 10    | 16         |                 |  | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria                               |                                    |
| 370    | 10    | 17         |                 |  | Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza             |                                    |
| 370    | 10    | 18         |                 |  | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                |                                    |
| 370    | 10    | 19         |                 |  | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                    | 102.000,00                         |
| 370    | 20    | 0          |                 |  | <b>Consulenze tecniche</b>  |                                    |
| 370    | 20    | 10         |                 |  | Consulenze tecniche   |                                    |
| 370    | 20    | 11         |                 |  | Consulenze tecniche da privato  | 3.875,28                           |
| 370    | 20    | 12         |                 |  | Consulenze tecniche - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   |                                    |
| 370    | 20    | 13         |                 |  | Lavoro internale -area tecnica  |                                    |
| 370    | 20    | 14         |                 |  | Consulenze tecniche da Terzi - Altri enti pubblici  | 5.000,00                           |
| 370    | 20    | 15         |                 |  | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica                                |                                    |
| 370    | 20    | 16         |                 |  | Indennità a personale universitario -area non sanitaria tecnica                           |                                    |
| 370    | 30    | 0          |                 |  | <b>Consulenze amministrative e fiscali</b>  |                                    |
| 370    | 30    | 10         |                 |  | Consulenze amministrative e fiscali   |                                    |
| 370    | 30    | 11         |                 |  | Consulenze amministrative e fiscali da privato  | 21.100,00                          |
| 370    | 30    | 12         |                 |  | Consulenze amministrative e fiscali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato |                                    |
| 370    | 30    | 13         |                 |  | Lavoro internale -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          |                 |  | <b>Consulenze legali</b>  |                                    |
| 370    | 40    | 10         |                 |  | Consulenze legali   |                                    |
| 370    | 40    | 11         |                 |  | Consulenze legali da privato  |                                    |
| 370    | 40    | 12         |                 |  | Consulenze legali - Collaborazioni coordinate e continuative da privato                   |                                    |
| 370    | 40    | 13         |                 |  | Lavoro internale -area legale   |                                    |
| 370    | 40    | 14         |                 |  | Consulenze legali - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro                          |                                    |
| 370    | 40    | 15         |                 |  | Consulenze legali - Altri enti pubblici   |                                    |
| 370    | 40    | 16         |                 |  | Indennità a personale universitario -area non sanitaria legale                            |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 380    | 0     | 0          |                 |  | <b>Godimento di beni di terzi</b>   |                                    |
| 380    | 10    | 0          |                 |  | Fitti passivi   |                                    |
| 380    | 10    | 10         |                 |  | Fitti passivi   | 17.000,00                          |

ALLEGATO 1  
 2.7. NOV. 2014  
 1/618 PAG. N. 14

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
| 380    | 10    | 20         | Fitti passivi per sale convegni  |  |                                    |
| 380    | 20    | 0          | <b>Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati</b>  |  |                                    |
| 380    | 20    | 10         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati   |  |                                    |
| 380    | 20    | 11         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria  |  | 66.651,00                          |
| 380    | 20    | 12         | Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria  |  | 4.178,85                           |
| 380    | 30    | 0          | <b>Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie</b>   |  |                                    |
| 380    | 30    | 10         | Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie  |  | 3.838.483,15                       |
| 380    | 40    | 0          | <b>Canoni di leasing</b>   |  |                                    |
| 380    | 40    | 10         | Canoni di leasing operativo  |  |                                    |
| 380    | 40    | 11         | Canoni di leasing operativo - area sanitaria   |  |                                    |
| 380    | 40    | 12         | Canoni di leasing finanziario - area sanitaria   |  | 485.290,00                         |
| 380    | 40    | 13         | Canoni di leasing operativo - area non sanitaria   |  |                                    |
| 380    | 40    | 14         | Canoni di leasing finanziario - area non sanitaria   |  |                                    |
| 380    | 50    | 0          | <b>Altri costi per godimento beni di terzi</b>   |  |                                    |
| 380    | 50    | 10         | Altri costi per godimento beni di terzi  |  | 0,00                               |
| 380    | 60    | 0          | <b>Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</b>   |  |                                    |
| 380    | 60    | 10         | Locazioni e noleggi da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione  |  |                                    |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 390    | 0     | 0          | <b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>   |  |                                    |
| 390    | 10    | 0          | <b>Competenze fisse</b>  |  |                                    |
| 390    | 10    | 10         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale  |  |                                    |
| 390    | 10    | 11         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico                             |  |                                    |
| 390    | 10    | 12         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico                         |  |                                    |
| 390    | 10    | 13         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto                                     |  |                                    |
| 390    | 10    | 14         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO         |  |                                    |
| 390    | 10    | 15         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO     |  |                                    |
| 390    | 10    | 16         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                 |  |                                    |
| 390    | 10    | 17         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO           |  |                                    |
| 390    | 10    | 18         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO       |  |                                    |
| 390    | 10    | 19         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                   |  |                                    |
| 390    | 10    | 20         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale  |  |                                    |
| 390    | 10    | 21         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico                         |  |                                    |
| 390    | 10    | 22         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico                     |  |                                    |
| 390    | 10    | 23         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto                                 |  |                                    |
| 390    | 10    | 24         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO     |  | 21.608.069,08                      |
| 390    | 10    | 25         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO |  | 2.156.011,26                       |
| 390    | 10    | 26         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO             |  | 28.499.887,62                      |
| 390    | 10    | 27         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO       |  | 3.910.116,56                       |
| 390    | 10    | 28         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO   |  | 449.798,96                         |
| 390    | 10    | 29         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO               |  | 4.987.231,22                       |
| 390    | 20    | 0          | <b>Competenze accessorie</b>   |  |                                    |
| 390    | 20    | 10         | Straordinario attività commerciale   |  |                                    |
| 390    | 20    | 11         | Straordinario attività commerciale personale dirigente medico  |  |                                    |
| 390    | 20    | 12         | Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico  |  |                                    |
| 390    | 20    | 13         | Straordinario attività attività commerciale personale comparto   |  |                                    |
| 390    | 20    | 14         | Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 390    | 20    | 15         | Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                                    |  |                                    |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 ..... 1618 MAG. N. 15

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |                                    |
|--------|-------|------------|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 390    | 20    | 16         | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 390    | 20    | 17         | Straordinario attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 20    | 18         | Straordinario attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 20    | 19         | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 20    | 20         | Straordinario attività non commerciale   |                                    |
| 390    | 20    | 21         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico  |                                    |
| 390    | 20    | 22         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico  |                                    |
| 390    | 20    | 23         | Straordinario attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 20    | 24         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO  | 1.567.596,76                       |
| 390    | 20    | 25         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                                      | 56.680,27                          |
| 390    | 20    | 26         | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  | 4.314.863,54                       |
| 390    | 20    | 27         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO  | 319.827,15                         |
| 390    | 20    | 28         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO  | 11.292,16                          |
| 390    | 20    | 29         | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  | 851.586,85                         |
| 390    | 20    | 30         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale   |                                    |
| 390    | 20    | 31         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico                                      |                                    |
| 390    | 20    | 32         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico                                  |                                    |
| 390    | 20    | 33         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 20    | 34         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                  |                                    |
| 390    | 20    | 35         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO              |                                    |
| 390    | 20    | 36         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                          |                                    |
| 390    | 20    | 37         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                    |                                    |
| 390    | 20    | 38         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                |                                    |
| 390    | 20    | 39         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                            |                                    |
| 390    | 20    | 40         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale   |                                    |
| 390    | 20    | 41         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico                                  |                                    |
| 390    | 20    | 42         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico                              |                                    |
| 390    | 20    | 43         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 20    | 44         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO              | 7.275.092,65                       |
| 390    | 20    | 45         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO          | 534.691,11                         |
| 390    | 20    | 46         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                      | 7.075.812,28                       |
| 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            | 37.858,89                          |
| 390    | 20    | 49         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                        | 305.476,91                         |
| 390    | 20    | 50         | Competenze al personale comandato attività commerciale   |                                    |
| 390    | 20    | 51         | Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione attività commerciale     |                                    |
| 390    | 20    | 52         | Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività commerciale           |                                    |
| 390    | 20    | 53         | Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) attività commerciale      |                                    |
| 390    | 20    | 60         | Competenze al personale comandato attività non commerciale   |                                    |
| 390    | 20    | 61         | Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione attività non commerciale |                                    |
| 390    | 20    | 62         | Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività non commerciale       |                                    |
| 390    | 20    | 63         | Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) attività non commerciale  |                                    |
| 390    | 20    | 70         | Altre competenze attività commerciale  |                                    |
| 390    | 20    | 71         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico   |                                    |
| 390    | 20    | 72         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico   |                                    |
| 390    | 20    | 73         | Altre competenze commerciale personale comparto  |                                    |

ALLEGATO 1  
 7. NOV. 2014  
 1618/16

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 390    | 20    | 74         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                                    |                                    |
| 390    | 20    | 75         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                                |                                    |
| 390    | 20    | 76         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 390    | 20    | 77         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                                      |                                    |
| 390    | 20    | 78         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                                  |                                    |
| 390    | 20    | 79         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 20    | 80         | Altre competenze attività non commerciale   |                                    |
| 390    | 20    | 81         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico  |                                    |
| 390    | 20    | 82         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico  |                                    |
| 390    | 20    | 83         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 20    | 84         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                                | 56.596,24                          |
| 390    | 20    | 85         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                            | 8.500,00                           |
| 390    | 20    | 86         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  | 165.499,93                         |
| 390    | 20    | 87         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                                  | 23.403,76                          |
| 390    | 20    | 88         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                              | 1.500,00                           |
| 390    | 20    | 89         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  | 34.500,07                          |
| 390    | 20    | 90         | Retribuzione di risultato attività commerciale  |                                    |
| 390    | 20    | 91         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico   |                                    |
| 390    | 20    | 92         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico   |                                    |
| 390    | 20    | 93         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto   |                                    |
| 390    | 20    | 94         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                           |                                    |
| 390    | 20    | 95         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                       |                                    |
| 390    | 20    | 96         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                   |                                    |
| 390    | 20    | 97         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                             |                                    |
| 390    | 20    | 98         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                         |                                    |
| 390    | 20    | 99         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                     |                                    |
| 390    | 20    | 100        | Retribuzione di risultato attività non commerciale  |                                    |
| 390    | 20    | 101        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico   |                                    |
| 390    | 20    | 102        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico                                       |                                    |
| 390    | 20    | 103        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto   |                                    |
| 390    | 20    | 104        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                       | 98.770,51                          |
| 390    | 20    | 105        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                   | 166.203,98                         |
| 390    | 20    | 106        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                               | 1.106.435,32                       |
| 390    | 20    | 107        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                         | 20.389,62                          |
| 390    | 20    | 108        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                     | 37.395,90                          |
| 390    | 20    | 109        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                 | 172.107,29                         |
| 390    | 30    | 0          | <b>Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie</b>  |                                    |
| 390    | 30    | 10         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale  |                                    |
| 390    | 30    | 11         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico                         |                                    |
| 390    | 30    | 12         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico                     |                                    |
| 390    | 30    | 13         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto                                 |                                    |
| 390    | 30    | 14         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO     |                                    |
| 390    | 30    | 15         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO |                                    |
| 390    | 30    | 16         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO             |                                    |
| 390    | 30    | 17         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO       |                                    |
| 390    | 30    | 18         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO   |                                    |

ALLEGATO 2  
 27 NOV. 2014  
 1618 PAG. 17

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 390    | 30    | 19         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                   |                                    |
| 390    | 30    | 20         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale  |                                    |
| 390    | 30    | 21         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico                         |                                    |
| 390    | 30    | 22         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico                     |                                    |
| 390    | 30    | 23         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto                                 |                                    |
| 390    | 30    | 24         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO     | 8.457.189,23                       |
| 390    | 30    | 25         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO | 792.077,85                         |
| 390    | 30    | 26         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO             | 11.579.905,82                      |
| 390    | 30    | 27         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO       | 1.601.288,36                       |
| 390    | 30    | 28         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO   | 159.600,49                         |
| 390    | 30    | 29         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO               | 1.979.509,39                       |
| 390    | 40    | 0          | <b>Indennità di fine servizio</b>   |                                    |
| 390    | 40    | 10         | Indennità di fine servizio attività commerciale   |                                    |
| 390    | 40    | 11         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico  |                                    |
| 390    | 40    | 12         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico  |                                    |
| 390    | 40    | 13         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 40    | 14         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                              |                                    |
| 390    | 40    | 15         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                          |                                    |
| 390    | 40    | 16         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                      |                                    |
| 390    | 40    | 17         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                                |                                    |
| 390    | 40    | 18         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                            |                                    |
| 390    | 40    | 19         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 40    | 20         | Indennità di fine servizio attività non commerciale   |                                    |
| 390    | 40    | 21         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico  |                                    |
| 390    | 40    | 22         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico  |                                    |
| 390    | 40    | 23         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 40    | 24         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                          |                                    |
| 390    | 40    | 25         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                      |                                    |
| 390    | 40    | 26         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                  |                                    |
| 390    | 40    | 27         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                            |                                    |
| 390    | 40    | 28         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                        |                                    |
| 390    | 40    | 29         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                    |                                    |
| 390    | 40    | 30         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale   |                                    |
| 390    | 40    | 31         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico  |                                    |
| 390    | 40    | 32         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico  |                                    |
| 390    | 40    | 33         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 390    | 40    | 34         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                          |                                    |
| 390    | 40    | 35         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                      |                                    |
| 390    | 40    | 36         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                  |                                    |
| 390    | 40    | 37         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                            |                                    |
| 390    | 40    | 38         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                        |                                    |
| 390    | 40    | 39         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                    |                                    |
| 390    | 40    | 40         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale   |                                    |
| 390    | 40    | 41         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico  |                                    |
| 390    | 40    | 42         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico                                      |                                    |
| 390    | 40    | 43         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto  |                                    |

ALLEGATO *d* DELIBERAZIONE  
 27 NOV 2014 1618 PAG. 11/18

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |                                    |
|--------|-------|------------|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 390    | 40    | 44         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                                   | 132.000,00                         |
| 390    | 40    | 45         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                               | 20.000,00                          |
| 390    | 40    | 46         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   | 50.000,00                          |
| 390    | 40    | 47         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                                     |                                    |
| 390    | 40    | 48         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                                 |                                    |
| 390    | 40    | 49         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 390    | 50    | 0          | <b>Costi complessivi per il personale sanitario destinato alle attività per la Non Autosufficienza</b>                                   |                                    |
| 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          | <b>Accantonamenti per ferie maturate e non godute</b>  |                                    |
| 390    | 60    | 10         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO  |                                    |
| 390    | 60    | 11         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO  |                                    |
| 390    | 60    | 12         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO  |                                    |
| 390    | 60    | 13         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO INDETERMINATO  | 20.000,00                          |
| 390    | 60    | 14         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 390    | 60    | 15         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO  | 15.000,00                          |
| 390    | 60    | 16         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE MEDICO TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 60    | 17         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE NON MEDICO TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 60    | 18         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 390    | 70    | 0          | <b>Accantonamenti per TFR</b>  |                                    |
| 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          | <b>Accantonamenti per trattamenti di quiescenza</b>  |                                    |
| 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          | <b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>   |                                    |
| 400    | 10    | 0          | <b>Competenze fisse</b>  |                                    |
| 400    | 10    | 10         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale  |                                    |
| 400    | 10    | 11         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 10    | 12         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto   |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 ALL'ACQUILAZIONE  
 N. 1618... PAG. 119

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 400    | 10    | 13         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                           |                                    |
| 400    | 10    | 14         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                            |                                    |
| 400    | 10    | 15         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                             |                                    |
| 400    | 10    | 16         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                              |                                    |
| 400    | 10    | 20         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale   |                                    |
| 400    | 10    | 21         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 10    | 22         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 10    | 23         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                       | 131.023,75                         |
| 400    | 10    | 24         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                        |                                    |
| 400    | 10    | 25         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                         |                                    |
| 400    | 10    | 26         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                          |                                    |
| 400    | 20    | 0          | <b>Competenze accessorie</b>  |                                    |
| 400    | 20    | 10         | Straordinario attività commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 11         | Straordinario attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 20    | 12         | Straordinario attività commerciale personale comparto   |                                    |
| 400    | 20    | 13         | Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 14         | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 15         | Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 16         | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 20         | Straordinario attività non commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 21         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente ruolo professionale  |                                    |
| 400    | 20    | 22         | Straordinario attività non commerciale personale comparto ruolo professionale   |                                    |
| 400    | 20    | 23         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  | 6.099,93                           |
| 400    | 20    | 24         | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 25         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 26         | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 30         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 31         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 20    | 32         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto   |                                    |
| 400    | 20    | 33         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                              |                                    |
| 400    | 20    | 34         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                               |                                    |
| 400    | 20    | 35         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                                |                                    |
| 400    | 20    | 36         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                 |                                    |
| 400    | 20    | 40         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 41         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 20    | 42         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto   |                                    |
| 400    | 20    | 43         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                          | 81.552,08                          |
| 400    | 20    | 44         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                           |                                    |
| 400    | 20    | 45         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                            |                                    |
| 400    | 20    | 46         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                             |                                    |
| 400    | 20    | 50         | Competenze al personale comandato attività commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 51         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale    |                                    |
| 400    | 20    | 52         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale            |                                    |
| 400    | 20    | 53         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (fuori regione)-Attività commerciale      |                                    |
| 400    | 20    | 60         | Competenze al personale comandato attività non commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 61         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale |                                    |
| 400    | 20    | 62         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività non commerciale        |                                    |

ALLEGATO 1  
27 NOV. 2014  
CONSIDERAZIONE  
11618 PAG. N. 20

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |                                    |
|--------|-------|------------|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 400    | 20    | 63         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extraregione)- attività non commerciale |                                    |
| 400    | 20    | 70         | Altre competenze attività commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 71         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 20    | 72         | Altre competenze attività commerciale personale comparto   |                                    |
| 400    | 20    | 73         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 74         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 75         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 76         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 80         | Altre competenze attività non commerciale  |                                    |
| 400    | 20    | 81         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 20    | 82         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto   |                                    |
| 400    | 20    | 83         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  | 2.000,00                           |
| 400    | 20    | 84         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 85         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 86         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 90         | Retribuzione di risultato attività commerciale   |                                    |
| 400    | 20    | 91         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 20    | 92         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 20    | 93         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 94         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 95         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 96         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 100        | Retribuzione di risultato attività non commerciale   |                                    |
| 400    | 20    | 101        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 20    | 102        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 20    | 103        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   | 14.926,13                          |
| 400    | 20    | 104        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 20    | 105        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 20    | 106        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 30    | 0          | <b>Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie</b>   |                                    |
| 400    | 30    | 10         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale   |                                    |
| 400    | 30    | 11         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 30    | 12         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 30    | 13         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                       | 63.196,58                          |
| 400    | 30    | 14         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                        |                                    |
| 400    | 30    | 15         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                         |                                    |
| 400    | 30    | 16         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                          |                                    |
| 400    | 30    | 20         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale   |                                    |
| 400    | 30    | 21         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente                                       |                                    |
| 400    | 30    | 22         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 30    | 23         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                   |                                    |
| 400    | 30    | 24         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                    |                                    |
| 400    | 30    | 25         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                     |                                    |
| 400    | 30    | 26         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                      |                                    |
| 400    | 40    | 0          | <b>Indennità di fine servizio</b>  |                                    |
| 400    | 40    | 10         | Indennità di fine servizio attività commerciale  |                                    |
| 400    | 40    | 11         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 400    | 40    | 12         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto   |                                    |
| 400    | 40    | 13         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 40    | 14         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO   |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 ALLA DELIBERAZIONE  
 N. 1618 PAG. N. 21

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|---|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |   |                                    |
| 400    | 40    | 15         |                 |  | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 40    | 16         |                 |  | Indennità di fine servizio attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 40    | 20         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale   |                                    |
| 400    | 40    | 21         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 40    | 22         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 40    | 23         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                       |                                    |
| 400    | 40    | 24         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 40    | 25         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 40    | 26         |                 |  | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 40    | 30         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale   |                                    |
| 400    | 40    | 31         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 40    | 32         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 40    | 33         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                       |                                    |
| 400    | 40    | 34         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 400    | 40    | 35         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 400    | 40    | 36         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 400    | 40    | 40         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale   |                                    |
| 400    | 40    | 41         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 400    | 40    | 42         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto  |                                    |
| 400    | 40    | 43         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                   |                                    |
| 400    | 40    | 44         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                    |                                    |
| 400    | 40    | 45         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                                     |                                    |
| 400    | 40    | 46         |                 |  | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                      |                                    |
| 400    | 50    | 0          |                 |  | <b>Costi complessivi per il personale professionale destinato alle attività per la Non Autosufficienza</b>                        |                                    |
| 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          |                 |  | <b>Accantonamenti per ferie maturate e non godute</b>   |                                    |
| 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          |                 |  | <b>Accantonamenti per TFR</b>   |                                    |
| 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          |                 |  | <b>Accantonamenti per trattamenti di quiescenza</b>   |                                    |
| 400    | 80    | 10         |                 |  | Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE   |                                    |
| 400    | 80    | 11         |                 |  | Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO  |                                    |
| 400    | 80    | 12         |                 |  | Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 400    | 80    | 13         |                 |  | Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 ALLE ELABORAZIONE  
 1618 PAG. N.22

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
| 410    | 0     | 0          | <b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>   |  |                                    |
| 410    | 10    | 0          | <b>Competenze fisse</b>  |  |                                    |
| 410    | 10    | 10         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale  |  |                                    |
| 410    | 10    | 11         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 410    | 10    | 12         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto   |  |                                    |
| 410    | 10    | 13         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                        |  |                                    |
| 410    | 10    | 14         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                         |  |                                    |
| 410    | 10    | 15         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                          |  |                                    |
| 410    | 10    | 16         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                           |  |                                    |
| 410    | 10    | 20         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale  |  |                                    |
| 410    | 10    | 21         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 410    | 10    | 22         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto   |  |                                    |
| 410    | 10    | 23         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                    |  |                                    |
| 410    | 10    | 24         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                     |  | 8.613.170,59                       |
| 410    | 10    | 25         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                      |  |                                    |
| 410    | 10    | 26         | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                       |  | 1.283.311,31                       |
| 410    | 20    | 0          | <b>Competenze accessorie</b>   |  |                                    |
| 410    | 20    | 10         | Straordinario attività commerciale   |  |                                    |
| 410    | 20    | 11         | Straordinario attività commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 20    | 12         | Straordinario attività commerciale personale comparto  |  |                                    |
| 410    | 20    | 13         | Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 410    | 20    | 14         | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 20    | 15         | Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 410    | 20    | 16         | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 20    | 20         | Straordinario attività non commerciale   |  |                                    |
| 410    | 20    | 21         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 20    | 22         | Straordinario attività non commerciale personale comparto  |  |                                    |
| 410    | 20    | 23         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 410    | 20    | 24         | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  | 922.276,00                         |
| 410    | 20    | 25         | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 410    | 20    | 26         | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |  | 153.567,52                         |
| 410    | 20    | 30         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale   |  |                                    |
| 410    | 20    | 31         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 20    | 32         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto  |  |                                    |
| 410    | 20    | 33         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                           |  |                                    |
| 410    | 20    | 34         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                            |  |                                    |
| 410    | 20    | 35         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                             |  |                                    |
| 410    | 20    | 36         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                              |  |                                    |
| 410    | 20    | 40         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale   |  |                                    |
| 410    | 20    | 41         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 20    | 42         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto  |  |                                    |
| 410    | 20    | 43         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                       |  |                                    |
| 410    | 20    | 44         | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                        |  | 1.053.789,17                       |
| 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                          |  | 19.691,69                          |
| 410    | 20    | 50         | Competenze al personale comandato attività commerciale   |  |                                    |
| 410    | 20    | 51         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AD, IRCCS, Policlinici della Regione - Attività commerciale |  |                                    |
| 410    | 20    | 52         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-Attività commerciale         |  |                                    |
| 410    | 20    | 54         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)-Attività commerciale   |  |                                    |
| 410    | 20    | 60         | Competenze al personale comandato  |  |                                    |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 ..... 27 NOV 2014 ..... 1618 PAG. N. 23

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 410    | 20    | 61         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale |                                    |
| 410    | 20    | 62         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università attività non commerciale        |                                    |
| 410    | 20    | 63         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) attività non commerciale   |                                    |
| 410    | 20    | 70         | Altre competenze attività commerciale   |                                    |
| 410    | 20    | 71         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 410    | 20    | 72         | Altre competenze attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 410    | 20    | 73         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 410    | 20    | 74         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 410    | 20    | 75         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 410    | 20    | 76         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 410    | 20    | 80         | Altre competenze attività non commerciale   |                                    |
| 410    | 20    | 81         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 410    | 20    | 82         | Altre competenze attività non commerciale comparto  |                                    |
| 410    | 20    | 83         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 410    | 20    | 84         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  | 43.700,00                          |
| 410    | 20    | 85         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 410    | 20    | 86         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  | 5.300,00                           |
| 410    | 20    | 90         | Retribuzione di risultato attività commerciale  |                                    |
| 410    | 20    | 91         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 410    | 20    | 92         | Retribuzione di risultato attività commerciale comparto   |                                    |
| 410    | 20    | 93         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 410    | 20    | 94         | Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 410    | 20    | 95         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 410    | 20    | 96         | Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 410    | 20    | 100        | Retribuzione di risultato attività non commerciale  |                                    |
| 410    | 20    | 101        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente  |                                    |
| 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          | <b>Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie</b>  |                                    |
| 410    | 30    | 10         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale  |                                    |
| 410    | 30    | 11         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 410    | 30    | 12         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto   |                                    |
| 410    | 30    | 13         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                        |                                    |
| 410    | 30    | 14         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                                   |                                    |
| 410    | 30    | 15         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                          |                                    |
| 410    | 30    | 16         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                                     |                                    |
| 410    | 30    | 20         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale  |                                    |
| 410    | 30    | 21         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente  |                                    |
| 410    | 30    | 22         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto   |                                    |
| 410    | 30    | 23         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                    |                                    |
| 410    | 30    | 24         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                               | 3.087.095,82                       |
| 410    | 30    | 25         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                      |                                    |
| 410    | 30    | 26         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                                 | 473.854,13                         |
| 410    | 40    | 0          | <b>Indennità di fine servizio</b>   |                                    |
| 410    | 40    | 10         | Indennità di fine servizio attività commerciale   |                                    |
| 410    | 40    | 11         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 410    | 40    | 12         | Indennità di fine servizio attività commerciale comparto  |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 24

|        |       |            | PIANO DEI CONTI   |  |                                    |
|--------|-------|------------|---|--|------------------------------------|
| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | DESCRIZIONE   |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 410    | 40    | 13         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                     |  |                                    |
| 410    | 40    | 14         | Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 40    | 15         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                                       |  |                                    |
| 410    | 40    | 16         | Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 40    | 20         | Indennità di fine servizio attività non commerciale   |  |                                    |
| 410    | 40    | 21         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 40    | 22         | Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto  |  |                                    |
| 410    | 40    | 23         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                     |  |                                    |
| 410    | 40    | 24         | Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 40    | 25         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                                   |  |                                    |
| 410    | 40    | 26         | Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 40    | 30         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale   |  |                                    |
| 410    | 40    | 31         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 40    | 32         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto  |  |                                    |
| 410    | 40    | 33         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                 |  |                                    |
| 410    | 40    | 34         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 40    | 35         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                                   |  |                                    |
| 410    | 40    | 36         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 40    | 40         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale   |  |                                    |
| 410    | 40    | 41         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 410    | 40    | 42         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto  |  |                                    |
| 410    | 40    | 43         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                             |  |                                    |
| 410    | 40    | 44         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  | 30.000,00                          |
| 410    | 40    | 45         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                               |  |                                    |
| 410    | 40    | 46         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 50    | 0          | <b>Costi complessivi per il personale tecnico destinato alle attività per la Non Autosufficienza</b>                        |  |                                    |
| 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          | <b>Accantonamenti per ferie maturate e non godute</b>   |  |                                    |
| 410    | 60    | 10         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE  |  |                                    |
| 410    | 60    | 11         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO   |  |                                    |
| 410    | 60    | 12         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 60    | 13         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO   |  | 10.000,00                          |
| 410    | 60    | 14         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 410    | 60    | 15         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 410    | 70    | 0          | <b>Accantonamenti per TFR</b>   |  |                                    |
| 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          | <b>Accantonamenti per trattamenti di quiescenza</b>   |  |                                    |
| 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  |  |                                    |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 ..... 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 25 .....

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |  |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |  |                                    |
| 420    | 0     | 0          |                 |  | <b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>  |                                    |
| 420    | 10    | 0          |                 |  | <b>Competenze fisse</b>  |                                    |
| 420    | 10    | 10         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale  |                                    |
| 420    | 10    | 11         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente  |                                    |
| 420    | 10    | 12         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto   |                                    |
| 420    | 10    | 13         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                        |                                    |
| 420    | 10    | 14         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                         |                                    |
| 420    | 10    | 15         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                          |                                    |
| 420    | 10    | 16         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                           |                                    |
| 420    | 10    | 20         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale  |                                    |
| 420    | 10    | 21         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente  |                                    |
| 420    | 10    | 22         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale comparto   |                                    |
| 420    | 10    | 23         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                    | 193.058,16                         |
| 420    | 10    | 24         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                     | 3.624.114,46                       |
| 420    | 10    | 25         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                      |                                    |
| 420    | 10    | 26         |                 |  | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                       | 92.385,91                          |
| 420    | 20    | 0          |                 |  | <b>Competenze accessorie</b>   |                                    |
| 420    | 20    | 10         |                 |  | Straordinario attività commerciale   |                                    |
| 420    | 20    | 11         |                 |  | Straordinario attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 420    | 20    | 12         |                 |  | Straordinario attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 420    | 20    | 13         |                 |  | Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |                                    |
| 420    | 20    | 14         |                 |  | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |                                    |
| 420    | 20    | 15         |                 |  | Straordinario attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 420    | 20    | 16         |                 |  | Straordinario attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |                                    |
| 420    | 20    | 20         |                 |  | Straordinario attività non commerciale   |                                    |
| 420    | 20    | 21         |                 |  | Straordinario attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 420    | 20    | 22         |                 |  | Straordinario attività non commerciale comparto  |                                    |
| 420    | 20    | 23         |                 |  | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   | 3.406,23                           |
| 420    | 20    | 24         |                 |  | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  | 45.541,63                          |
| 420    | 20    | 25         |                 |  | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |                                    |
| 420    | 20    | 26         |                 |  | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  | 479,37                             |
| 420    | 20    | 30         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale   |                                    |
| 420    | 20    | 31         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente   |                                    |
| 420    | 20    | 32         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto  |                                    |
| 420    | 20    | 33         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                           |                                    |
| 420    | 20    | 34         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                            |                                    |
| 420    | 20    | 35         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                             |                                    |
| 420    | 20    | 36         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                              |                                    |
| 420    | 20    | 40         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale   |                                    |
| 420    | 20    | 41         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente   |                                    |
| 420    | 20    | 42         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale comparto  |                                    |
| 420    | 20    | 44         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                       | 215.221,74                         |
| 420    | 20    | 44         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                        | 1.046.644,98                       |
| 420    | 20    | 45         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                         |                                    |
| 420    | 20    | 46         |                 |  | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                          | 5.745,30                           |
| 420    | 20    | 50         |                 |  | Competenze al personale comandato attività commerciale   |                                    |
| 420    | 20    | 51         |                 |  | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da ASI 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 (Extra regione)-Attività commerciale   |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. 11, 26

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|---|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   |  |                                    |
| 420    | 20    | 60         | Competenze al personale comandato   |  |                                    |
| 420    | 20    | 61         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione- attività non commerciale |  |                                    |
| 420    | 20    | 62         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da Enti Pubblici, Regioni, Università-attività non commerciale        |  |                                    |
| 420    | 20    | 63         | Rimborso oneri stipendiale personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)-attività non commerciale   |  |                                    |
| 420    | 20    | 70         | Altre competenze attività commerciale   |  |                                    |
| 420    | 20    | 71         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 420    | 20    | 72         | Altre competenze attività commerciale personale comparto  |  |                                    |
| 420    | 20    | 73         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 20    | 74         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 20    | 75         | Altre competenze attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 20    | 76         | Altre competenze attività commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 20    | 80         | Altre competenze attività non commerciale   |  |                                    |
| 420    | 20    | 81         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente   |  |                                    |
| 420    | 20    | 82         | Altre competenze attività non commerciale comparto  |  |                                    |
| 420    | 20    | 83         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO   |  | 2.000,00                           |
| 420    | 20    | 84         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  |  | 20.650,00                          |
| 420    | 20    | 85         | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 20    | 86         | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO  |  | 350,00                             |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 420    | 20    | 90         | Retribuzione di risultato attività commerciale  |  |                                    |
| 420    | 20    | 91         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 20    | 92         | Retribuzione di risultato attività commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 20    | 93         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 20    | 94         | Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 20    | 95         | Retribuzione di risultato attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 20    | 96         | Retribuzione di risultato attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 20    | 100        | Retribuzione di risultato attività non commerciale  |  |                                    |
| 420    | 20    | 101        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 20    | 102        | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 20    | 103        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |  | 36.079,70                          |
| 420    | 20    | 104        | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |  | 153.189,90                         |
| 420    | 20    | 105        | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 20    | 106        | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |  | 3.536,85                           |
| 420    | 30    | 0          | <b>Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie</b>  |  |                                    |
| 420    | 30    | 10         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale  |  |                                    |
| 420    | 30    | 11         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 30    | 12         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 30    | 13         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                        |  |                                    |
| 420    | 30    | 14         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                                   |  |                                    |
| 420    | 30    | 15         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                          |  |                                    |
| 420    | 30    | 16         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                                     |  |                                    |
| 420    | 30    | 20         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale  |  |                                    |
| 420    | 30    | 21         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 30    | 22         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 30    | 23         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                    |  | 159.797,75                         |
| 420    | 30    | 24         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                               |  | 1.336.306,10                       |
| 420    | 30    | 25         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                      |  |                                    |
| 420    | 30    | 26         | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                                 |  | 32.399,36                          |
| 420    | 40    | 0          | <b>Indennità di fine servizio</b>   |  |                                    |
| 420    | 40    | 10         | Indennità di fine servizio attività commerciale   |  |                                    |

ALLEGATO *d* **RELAZIONE**  
**27 NOV. 2014** n. 1618 PAG. N. 27

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
| 420    | 40    | 11         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 40    | 12         | Indennità di fine servizio attività commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 40    | 13         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 40    | 14         | Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 40    | 15         | Indennità di fine servizio attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 40    | 16         | Indennità di fine servizio attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 40    | 20         | Indennità di fine servizio attività non commerciale  |  |                                    |
| 420    | 40    | 21         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 40    | 22         | Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 40    | 23         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 40    | 24         | Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 40    | 25         | Indennità di fine servizio attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 40    | 26         | Indennità di fine servizio attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 40    | 30         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale  |  |                                    |
| 420    | 40    | 31         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 40    | 32         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 40    | 33         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 40    | 34         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 40    | 35         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 40    | 36         | Indennità di mancato preavviso attività commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 40    | 40         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale  |  |                                    |
| 420    | 40    | 41         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente  |  |                                    |
| 420    | 40    | 42         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto   |  |                                    |
| 420    | 40    | 43         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                    |  |                                    |
| 420    | 40    | 44         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO   |  | 20.000,00                          |
| 420    | 40    | 45         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale personale dirigente TEMPO DETERMINATO                                      |  |                                    |
| 420    | 40    | 46         | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 50    | 0          | <b>Costi complessivi per il personale amministrativo destinato alle attività per la Non Autosufficienza</b>                        |  |                                    |
| 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          | <b>Accantonamenti per ferie maturate e non godute</b>  |  |                                    |
| 420    | 60    | 10         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE   |  |                                    |
| 420    | 60    | 11         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO  |  |                                    |
| 420    | 60    | 12         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO INDETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 60    | 13         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO  |  | 10.000,00                          |
| 420    | 60    | 14         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute DIRIGENTE TEMPO DETERMINATO   |  |                                    |
| 420    | 60    | 15         | Accantonamenti per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO DETERMINATO  |  |                                    |
| 420    | 70    | 0          | <b>Accantonamenti per TFR</b>  |  |                                    |
| 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          | <b>Accantonamenti per trattamenti di quiescenza</b>  |  |                                    |
| 420    | 80    | 10         | Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTE  |  |                                    |
| 420    | 80    | 11         | Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO   |  |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014 n. 1618 n. 28  
 LIBERAZIONE

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE     |  |                                    |
| 420    | 80    | 12         |                 | Accantonamenti per trattamenti quiescenza DIRIGENTI TEMPO INDETERMINATO                                |                                    |
| 420    | 80    | 13         |                 | Accantonamenti per trattamenti quiescenza COMPARTO TEMPO INDETERMINATO                                 |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |                                    |
| 430    | 0     | 0          |                 | <b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>   |                                    |
| 430    | 10    | 0          |                 | Personale esterno con contratto di diritto privato   |                                    |
| 430    | 10    | 10         |                 | Personale esterno sanitario medico con contratto di diritto privato - dirigenza                        |                                    |
| 430    | 10    | 11         |                 | Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria                                    | 396.261,16                         |
| 430    | 10    | 12         |                 | Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria                                | 296.929,99                         |
| 430    | 10    | 20         |                 | Oneri sociali personale esterno sanitario con contratto di diritto privato                             |                                    |
| 430    | 10    | 21         |                 | Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria                      |                                    |
| 430    | 10    | 22         |                 | Oneri sociali personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria                  |                                    |
| 430    | 10    | 30         |                 | IRAP personale contratto di diritto privato  |                                    |
| 430    | 20    | 0          |                 | <b>Oneri sociali personale in quiescenza</b>   |                                    |
| 430    | 20    | 10         |                 | Oneri sociali personale in quiescenza  |                                    |
| 430    | 30    | 0          |                 | <b>Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi</b>                     |                                    |
| 430    | 30    | 10         |                 | Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi                            |                                    |
| 430    | 30    | 20         |                 | Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria           |                                    |
| 430    | 30    | 30         |                 | Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria       | 120.996,48                         |
| 430    | 40    | 0          |                 | <b>Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi</b>                     |                                    |
| 430    | 40    | 10         |                 | Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori compresi gli oneri riflessi                             |                                    |
| 430    | 40    | 11         |                 | Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria           |                                    |
| 430    | 40    | 12         |                 | Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria       |                                    |
| 430    | 50    | 0          |                 | <b>Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente</b>     |                                    |
| 430    | 50    | 10         |                 | Indennità per attività di libera docenza di corsi di aggior. svolta da personale dipendente            |                                    |
| 430    | 60    | 0          |                 | <b>Compensi a docenti esterni</b>  |                                    |
| 430    | 60    | 10         |                 | Compensi a docenti esterni   |                                    |
| 430    | 60    | 11         |                 | Compensi a docenti esterni da pubblico   | 27.588,54                          |
| 430    | 60    | 12         |                 | Compensi a docenti esterni da privato  | 77.716,93                          |
| 430    | 60    | 13         |                 | Attività formative svolte da Villa Umbra   | 6.000,00                           |
| 430    | 70    | 0          |                 | <b>Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)</b>                                      |                                    |
| 430    | 70    | 10         |                 | Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria)   |                                    |
| 430    | 70    | 11         |                 | Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria                            | 7.313.956,66                       |
| 430    | 70    | 12         |                 | Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria                        | 381.511,64                         |
| 430    | 80    | 0          |                 | <b>Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche</b>                          |                                    |
| 430    | 80    | 10         |                 | Compensi al personale per partecipazione alle sperimentazioni cliniche                                 |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |                                    |
| 440    | 0     | 0          |                 | <b>COSTI DI ESERCIZIO DELLE ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALI</b>  |                                    |
| 440    | 10    | 0          |                 | <b>Compensi diretti per attività libero professionale</b>  |                                    |
| 440    | 10    | 10         |                 | Compensi diretti per attività libero professionale   |                                    |
| 440    | 10    | 20         |                 | Compensi diretti per consulenze  |                                    |
| 440    | 10    | 30         |                 | Compensi per attività certificativa INAIL  |                                    |
| 440    | 20    | 0          |                 | <b>Compensi diretti al personale di supporto</b>   |                                    |
| 440    | 20    | 10         |                 | Compensi diretti al personale di supporto  |                                    |
| 440    | 30    | 0          |                 | <b>Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale</b>                       |                                    |
| 440    | 30    | 10         |                 | Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale                              |                                    |
| 440    | 40    | 0          |                 | <b>Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero</b> |                                    |
| 440    | 40    | 10         |                 | Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale in regime di ricovero        |                                    |
| 440    | 50    | 0          |                 | <b>IRAP ALP</b>  |                                    |
| 440    | 50    | 10         |                 | IRAP ALP   | 306.773,99                         |
| 440    | 60    | 0          |                 | <b>IRAP personale supporto</b>   |                                    |
| 440    | 60    | 10         |                 | IRAP personale supporto  |                                    |
| 440    | 70    | 0          |                 | <b>Oneri sociali personale supporto</b>  |                                    |
| 440    | 70    | 10         |                 | Oneri sociali personale supporto   |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014 1618 PAG. 29

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |                                    |
| 440    | 80    | 0          | <b>Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)</b>  |                                    |
| 440    | 80    | 10         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera  | 219.132,40                         |
| 440    | 80    | 20         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica   | 2.553.968,84                       |
| 440    | 80    | 30         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                      |                                    |
| 440    | 80    | 40         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 836.004,58                         |
| 440    | 80    | 50         | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   |                                    |
|        |       | 0          |  |                                    |
| 450    | 0     | 0          | <b>COMPENSI AGLI ORGANI DIRETTIVI</b>  |                                    |
| 450    | 10    | 0          | <b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale</b>  |                                    |
| 450    | 10    | 10         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale   | 206.610,56                         |
| 450    | 20    | 0          | <b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo</b>  |                                    |
| 450    | 20    | 10         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo   | 167.118,65                         |
| 450    | 30    | 0          | <b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario</b>   |                                    |
| 450    | 30    | 10         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario  | 185.582,88                         |
| 450    | 40    | 0          | <b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori</b>   |                                    |
| 450    | 40    | 10         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori  | 86.800,00                          |
| 450    | 50    | 0          | <b>Indennità e oneri sociali per commissioni varie</b>   |                                    |
| 450    | 50    | 10         | Indennità e oneri sociali per commissioni varie  | 33.900,00                          |
| 450    | 60    | 0          | <b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale</b>   |                                    |
| 450    | 60    | 10         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale  |                                    |
| 450    | 70    | 0          | <b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali</b>  |                                    |
| 450    | 70    | 10         | Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali   |                                    |
|        |       | 0          |  |                                    |
| 460    | 0     | 0          | <b>SPESE AMMINISTRATIVE</b>  |                                    |
| 460    | 10    | 0          | <b>Spese di rappresentanza</b>   |                                    |
| 460    | 10    | 10         | Spese di rappresentanza  |                                    |
| 460    | 20    | 0          | <b>Spese di pubblicità</b>   |                                    |
| 460    | 20    | 10         | Spese di pubblicità  | 117.800,00                         |
| 460    | 30    | 0          | <b>Spese postali</b>   |                                    |
| 460    | 30    | 10         | Spese postali  | 191.000,00                         |
| 460    | 40    | 0          | <b>Quote per spese condominiali</b>  |                                    |
| 460    | 40    | 10         | Quote per spese condominiali   | 500,00                             |
| 460    | 40    | 20         | Quote per spese condominiali relative ad immobili affittati  |                                    |
| 460    | 50    | 0          | <b>Spese legali</b>  |                                    |
| 460    | 50    | 10         | Spese legali   | 310.000,00                         |
| 460    | 60    | 0          | <b>Bolli e marche</b>  |                                    |
| 460    | 60    | 10         | Bolli e marche   |                                    |
| 460    | 70    | 0          | <b>Abbonamenti, riviste e libri</b>  |                                    |
| 460    | 70    | 10         | Abbonamenti, riviste e libri   | 37.100,00                          |
| 460    | 80    | 0          | <b>Premi di assicurazione</b>  |                                    |
| 460    | 80    | 10         | Premi di assicurazione   |                                    |
| 460    | 80    | 11         | Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | 3.556.000,00                       |
| 460    | 80    | 12         | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | 255.849,08                         |
| 460    | 90    | 0          | <b>Contravvenzioni</b>   |                                    |
| 460    | 90    | 10         | Contravvenzioni  | 5.000,00                           |
| 460    | 100   | 0          | <b>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</b>   |                                    |
| 460    | 100   | 10         | Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti  | 31.000,00                          |
| 460    | 110   | 0          | <b>Altre spese generali e amministrative</b>   |                                    |
| 460    | 110   | 10         | Altre spese generali e amministrative  | 510.639,04                         |
| 460    | 110   | 12         | Altre spese generali ed amministrative - Progetti P.S.R. - Intesa S.S.R./Università  | 500.780,00                         |
| 460    | 110   | 20         | Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)   |                                    |
| 460    | 120   | 0          | <b>Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza</b>  |                                    |

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |  |                                    |
| 460    | 120   | 10         |                 |  | Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza                   |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |  |                                    |
| 470    | 0     | 0          |                 |  | <b>UTENZE</b>  |                                    |
| 470    | 10    | 0          |                 |  | Energia elettrica  |                                    |
| 470    | 10    | 10         |                 |  | Energia elettrica attività commerciale   |                                    |
| 470    | 10    | 20         |                 |  | Energia elettrica attività non commerciale   | 2.899.999,00                       |
| 470    | 20    | 0          |                 |  | <b>Acqua</b>   |                                    |
| 470    | 20    | 10         |                 |  | Acqua attività commerciale   |                                    |
| 470    | 20    | 20         |                 |  | Acqua attività non commerciale   | 550.000,00                         |
| 470    | 30    | 0          |                 |  | <b>Telefono</b>  |                                    |
| 470    | 30    | 10         |                 |  | Telefono attività commerciale  |                                    |
| 470    | 30    | 20         |                 |  | Telefono attività non commerciale  | 1.104.000,00                       |
| 470    | 40    | 0          |                 |  | <b>Gas</b>   |                                    |
| 470    | 40    | 10         |                 |  | Gas attività commerciale   |                                    |
| 470    | 40    | 20         |                 |  | Gas attività non commerciale   | 3.050.000,00                       |
| 470    | 50    | 0          |                 |  | <b>Internet</b>  |                                    |
| 470    | 50    | 10         |                 |  | Internet   |                                    |
| 470    | 60    | 0          |                 |  | <b>Canoni radiotelevisivi</b>  |                                    |
| 470    | 60    | 10         |                 |  | Canoni radiotelevisivi   | 401,76                             |
| 470    | 70    | 0          |                 |  | <b>Altre utenze</b>  |                                    |
| 470    | 70    | 10         |                 |  | Altre utenze   |                                    |
| 470    | 80    | 0          |                 |  | <b>Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza</b>                       |                                    |
| 470    | 80    | 10         |                 |  | Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza                              |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |  |                                    |
| 480    | 0     | 0          |                 |  | <b>SERVIZI APPALTATI</b>   |                                    |
| 480    | 10    | 0          |                 |  | <b>Lavanderia</b>  |                                    |
| 480    | 10    | 10         |                 |  | Lavanderia   | 5.054.000,00                       |
| 480    | 20    | 0          |                 |  | <b>Pulizia</b>   |                                    |
| 480    | 20    | 10         |                 |  | Pulizia  | 5.900.001,00                       |
| 480    | 30    | 0          |                 |  | <b>Mensa</b>   |                                    |
| 480    | 30    | 10         |                 |  | Mensa attività commerciale   |                                    |
| 480    | 30    | 20         |                 |  | Mensa attività non commerciale   | 0,00                               |
| 480    | 40    | 0          |                 |  | <b>Riscaldamento</b>   |                                    |
| 480    | 40    | 10         |                 |  | Riscaldamento  | 200.000,00                         |
| 480    | 50    | 0          |                 |  | <b>Servizi di elaborazione dati</b>  |                                    |
| 480    | 50    | 10         |                 |  | Servizi di elaborazione dati   | 1.625.641,00                       |
| 480    | 60    | 0          |                 |  | <b>Servizi di trasporto</b>  |                                    |
| 480    | 60    | 10         |                 |  | Servizi di trasporto   |                                    |
| 480    | 60    | 11         |                 |  | Servizi di trasporto non sanitari  | 15.000,00                          |
| 480    | 60    | 12         |                 |  | Servizi di trasporto sanitario da privato  | 148.000,00                         |
| 480    | 60    | 13         |                 |  | Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza                         |                                    |
| 480    | 60    | 14         |                 |  | Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza                             |                                    |
| 480    | 60    | 15         |                 |  | Servizi di trasporto sanitario da altri soggetti pubblici della Regione                      |                                    |
| 480    | 70    | 0          |                 |  | <b>Smaltimento rifiuti</b>   |                                    |
| 480    | 60    | 16         |                 |  | Servizi di trasporto sanitario extraregione - Elisoccorso                                    | 1.300.000,00                       |
| 480    | 70    | 10         |                 |  | Smaltimento rifiuti  | 1.734.000,00                       |
| 480    | 80    | 0          |                 |  | <b>Vigilanza</b>   |                                    |
| 480    | 80    | 10         |                 |  | Vigilanza  |                                    |
| 480    | 90    | 0          |                 |  | <b>Altri servizi appaltati</b>   |                                    |
| 480    | 90    | 10         |                 |  | Altri servizi appaltati  |                                    |
| 480    | 90    | 11         |                 |  | Altri servizi non sanitari appaltati da pubblico (Asl, AO, IRCCS, Policlinici della Regione) | 400.000,00                         |
| 480    | 90    | 12         |                 |  | Altri servizi non sanitari appaltati da pubblico   |                                    |
| 480    | 90    | 13         |                 |  | Altri servizi non sanitari appaltati da privato  |                                    |
|        |       |            |                 |  |  | 5.698.966,81                       |

ALLEGATO 1  
27 NOV. 2014  
LIBERAZIONE  
1618 PAG. N. 31

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
| 480    | 90    | 14         | Servizi di Tesoreria   |  |                                    |
| 480    | 100   | 0          | <b>Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla non autosufficienza</b>  |  |                                    |
| 480    | 100   | 10         | Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico   |  |                                    |
| 480    | 100   | 11         | Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato  |  |                                    |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 490    | 0     | 0          | <b>ONERI FINANZIARI</b>  |  |                                    |
| 490    | 10    | 0          | <b>Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria</b>  |  |                                    |
| 490    | 10    | 10         | Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria   |  |                                    |
| 490    | 20    | 0          | <b>Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge</b>                                   |  |                                    |
| 490    | 20    | 10         | Interessi passivi per anticipazioni straordinarie di tesoreria per ripiano disavanzi previsti per legge  |  |                                    |
| 490    | 30    | 0          | <b>Interessi passivi su mutui</b>  |  |                                    |
| 490    | 30    | 10         | Interessi passivi su mutui   |  | 410.837,00                         |
| 490    | 40    | 0          | <b>Interessi passivi per altre forme di credito di cui art. 3, c.2/f D.Lgs. 502 del 30/12/92</b>   |  |                                    |
| 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          | <b>Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili</b>   |  |                                    |
| 490    | 50    | 10         | Spese su disponibilità finanziarie e altre non attribuibili  |  |                                    |
| 490    | 60    | 0          | <b>Interessi moratori e rivalutazione monetaria</b>  |  |                                    |
| 490    | 60    | 10         | Interessi moratori e rivalutazione monetaria   |  | 63.363,44                          |
| 490    | 70    | 0          | <b>Differenze passive di cambio</b>  |  |                                    |
| 490    | 70    | 10         | Differenze passive di cambio   |  |                                    |
| 490    | 80    | 0          | <b>Altri interessi passivi</b>   |  |                                    |
| 490    | 80    | 10         | Altri interessi passivi  |  |                                    |
| 490    | 80    | 11         | Altri interessi passivi  |  |                                    |
| 490    | 80    | 12         | Interessi per canoni di leasing (finanziario ed operativo)   |  |                                    |
| 490    | 90    | 0          | <b>Altri oneri bancari</b>   |  |                                    |
| 490    | 90    | 10         | Altri oneri bancari  |  |                                    |
| 490    | 100   | 0          | <b>Altri oneri finanziari</b>  |  |                                    |
| 490    | 100   | 10         | Altri oneri finanziari   |  |                                    |
| 490    | 100   | 20         | Perdite su partecipazioni derivanti da ripiani perdite vs società partecipate o enti dipendenti (art. 32 comma 6 lettere b) e c) D. Lgs 118/2011 |  |                                    |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 500    | 0     | 0          | <b>MINUSVALENZE</b>  |  |                                    |
| 500    | 10    | 0          | <b>Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali</b>   |  |                                    |
| 500    | 10    | 10         | Minusvalenze da alienazione ordinarie beni patrimoniali  |  |                                    |
| 500    | 20    | 0          | <b>Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni</b>   |  |                                    |
| 500    | 20    | 10         | Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni  |  |                                    |
| 500    | 30    | 0          | <b>Altre Minusvalenze</b>  |  |                                    |
| 500    | 30    | 10         | Altre Minusvalenze   |  |                                    |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 510    | 0     | 0          | <b>IMPOSTE E TASSE</b>   |  |                                    |
| 510    | 10    | 0          | <b>Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)</b>  |  |                                    |
| 510    | 10    | 10         | Imposte, tasse e tributi a carico azienda (diverse da IRAP e IRES)   |  | 821.741,51                         |
| 510    | 20    | 0          | <b>IRAP</b>  |  |                                    |
| 510    | 20    | 10         | IRAP   |  |                                    |
| 510    | 20    | 11         | IRAP relativa a personale dipendente   |  | 8.949.271,45                       |
| 510    | 20    | 12         | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente   |  | 81.204,02                          |
| 510    | 20    | 13         | IRAP relativa ad attività commerciali  |  |                                    |
| 510    | 20    | 14         | IRAP relativa al personale convenzionato   |  |                                    |
| 510    | 30    | 0          | <b>Imposte e tasse diverse</b>   |  |                                    |
| 510    | 30    | 10         | Imposte e tasse diverse  |  |                                    |
| 510    | 30    | 20         | Imposte differite  |  |                                    |
| 510    | 30    | 30         | IRES su attività istituzionale   |  |                                    |
| 510    | 30    | 31         | IRES su attività commerciale   |  | 135.000,00                         |
|        |       | 0          |  |  |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 32

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  |  |                                    |
| 520    | 0     | 0          | <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   |  |                                    |
| 520    | 10    | 0          | Ammortamento costi di impianto e di ampliamento  |  |                                    |
| 520    | 10    | 10         | Ammortamento costi di impianto e di ampliamento  |  |                                    |
| 520    | 20    | 0          | Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo   |  |                                    |
| 520    | 20    | 10         | Ammortamenti costi di ricerca e sviluppo   |  |                                    |
| 520    | 30    | 0          | Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                    |  |                                    |
| 520    | 30    | 10         | Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                    |  |                                    |
| 520    | 30    | 20         | Ammortamenti diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno derivanti dall'attività di ricerca |  |                                    |
| 520    | 40    | 0          | Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similiari  |  |                                    |
| 520    | 40    | 10         | Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti similiari  |  | 239.577,95                         |
| 520    | 60    | 0          | Ammortamento altre imm immateriali   |  |                                    |
| 520    | 60    | 10         | Ammortamento altre imm immateriali   |  |                                    |
| 520    | 60    | 20         | Ammortamento migliorie su beni di terzi  |  |                                    |
| 520    | 60    | 30         | Ammortamento Pubblicità  |  |                                    |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 530    | 0     | 0          | <b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   |  |                                    |
| 530    | 10    | 0          | Ammortamento fabbricati  |  |                                    |
| 530    | 10    | 10         | Ammortamento fabbricati disponibili  |  |                                    |
| 530    | 10    | 20         | Ammortamento fabbricati indisponibili  |  | 5.147.312,13                       |
| 530    | 20    | 0          | Ammortamento impianti e macchinari   |  |                                    |
| 530    | 20    | 10         | Ammortamento impianti e macchinari   |  | 653.437,50                         |
| 530    | 30    | 0          | Ammortamento attrezzature sanitarie  |  |                                    |
| 530    | 30    | 10         | Ammortamento attrezzature sanitarie  |  | 3.082.402,87                       |
| 530    | 40    | 0          | Ammortamento mobili e arredi   |  |                                    |
| 530    | 40    | 10         | Ammortamento mobili e arredi   |  | 774.374,36                         |
| 530    | 50    | 0          | Ammortamento automezzi   |  |                                    |
| 530    | 50    | 10         | Ammortamento automezzi   |  | 58.049,76                          |
| 530    | 60    | 0          | Ammortamento altri beni  |  |                                    |
| 530    | 60    | 10         | Ammortamento altri beni  |  | 695.081,17                         |
|        |       | 0          |  |  |                                    |
| 540    | 0     | 0          | <b>ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONI</b>   |  |                                    |
| 540    | 10    | 0          | Accantonamento svalutazione crediti  |  |                                    |
| 540    | 10    | 10         | Accantonamento svalutazione crediti  |  |                                    |
| 540    | 20    | 0          | Svalutazione immobilizzazioni  |  |                                    |
| 540    | 20    | 10         | Svalutazione immobilizzazioni immateriali  |  |                                    |
| 540    | 20    | 20         | Svalutazione immobilizzazioni materiali  |  |                                    |
| 540    | 20    | 30         | Svalutazione immobilizzazioni finanziarie  |  |                                    |
| 540    | 20    | 40         | Svalutazione costi di impianto e di ampliamento  |  |                                    |
| 540    | 20    | 50         | Svalutazione costi di ricerca e sviluppo   |  |                                    |
| 540    | 20    | 60         | Svalutazione diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                    |  |                                    |
| 540    | 20    | 70         | Svalutazione altre immobilizzazioni immateriali  |  |                                    |
| 540    | 20    | 80         | Svalutazione terreni   |  |                                    |
| 540    | 20    | 90         | Svalutazione fabbricati  |  |                                    |
| 540    | 20    | 100        | Svalutazione impianti e macchinari   |  |                                    |
| 540    | 20    | 110        | Svalutazione attrezzature sanitarie e scientifiche   |  |                                    |
| 540    | 20    | 120        | Svalutazione mobili e arredi   |  |                                    |
| 540    | 20    | 130        | Svalutazione automezzi   |  |                                    |
| 540    | 20    | 140        | Svalutazione oggetti d'arte  |  |                                    |
| 540    | 20    | 150        | Svalutazione altre immobilizzazioni materiali  |  |                                    |
| 540    | 30    | 0          | Svalutazione magazzino   |  |                                    |
| 540    | 30    | 10         | Svalutazione scorte sanitarie  |  |                                    |
| 540    | 30    | 20         | Svalutazione scorte non sanitarie  |  |                                    |
| 540    | 40    | 0          | Altre svalutazioni   |  |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 7 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 33

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|---|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |   |                                    |
| 540    | 40    | 10         |                 |  | Altre svalutazioni  |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 550    | 0     | 0          |                 |  | <b>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI ED ONERI</b>  |                                    |
| 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          |                 |  | <b>Accantonamento al f.do equo indennizzo</b>   |                                    |
| 550    | 20    | 10         |                 |  | Accantonamenti al fondo equo indennizzo   | 142.000,00                         |
| 550    | 30    | 0          |                 |  | <b>Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)</b>                                  |                                    |
| 550    | 30    | 10         |                 |  | Accantonamento rischi (su liti, arbitraggi, risarcimenti)   |                                    |
| 550    | 30    | 11         |                 |  | Accantonamenti per cause civili e oneri processuali   |                                    |
| 550    | 30    | 12         |                 |  | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   |                                    |
| 550    | 30    | 13         |                 |  | Altri accantonamenti per rischi   |                                    |
| 550    | 30    | 14         |                 |  | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               |                                    |
| 550    | 30    | 15         |                 |  | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               |                                    |
| 550    | 40    | 0          |                 |  | <b>Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali</b>                                     |                                    |
| 550    | 40    | 10         |                 |  | Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali  |                                    |
| 550    | 40    | 20         |                 |  | Accantonamento al fondo oneri per incentivazione  |                                    |
| 550    | 40    | 30         |                 |  | Accantonamento al fondo oneri per straordinari  |                                    |
| 550    | 40    | 40         |                 |  | Accantonamento al fondo oneri per altre comp. Acc.  |                                    |
| 550    | 40    | 50         |                 |  | Accantonamento al fondo oneri ind. Fine servizio  |                                    |
| 550    | 40    | 11         |                 |  | Acc. al fondo oneri per rin. contrattuali - RS convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri                   |                                    |
| 550    | 40    | 12         |                 |  | Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica   |                                    |
| 550    | 40    | 13         |                 |  | Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica   |                                    |
| 550    | 40    | 14         |                 |  | Acc. Rinnovi contratt. Comparto   |                                    |
| 550    | 40    | 15         |                 |  | Altri accantonamenti per rinnovi contrattuali   |                                    |
| 550    | 40    | 16         |                 |  | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai   |                                    |
| 550    | 50    | 0          |                 |  | <b>Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza</b>                                  |                                    |
| 550    | 50    | 10         |                 |  | Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza   |                                    |
| 550    | 60    | 0          |                 |  | <b>Altri accantonamenti</b>   |                                    |
| 550    | 60    | 10         |                 |  | Altri accantonamenti  |                                    |
| 550    | 60    | 30         |                 |  | Accantonamento per altri oneri e spese  | 3.368.647,33                       |
| 550    | 60    | 40         |                 |  | Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato                                  |                                    |
| 550    | 60    | 50         |                 |  | Accantonamento per fondi integrativi pensioni   |                                    |
| 550    | 70    | 0          |                 |  | <b>Accantonamenti per interessi di mora</b>   |                                    |
| 550    | 70    | 10         |                 |  | Accantonamenti per interessi di mora  |                                    |
| 550    | 80    | 0          |                 |  | <b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                              |                                    |
| 550    | 80    | 10         |                 |  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato |                                    |
| 550    | 80    | 20         |                 |  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     |                                    |
| 550    | 80    | 30         |                 |  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 |                                    |
| 550    | 80    | 40         |                 |  | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             |                                    |
| 550    | 90    | 0          |                 |  | <b>Accantonamenti per premio operosità SUMAI</b>  |                                    |
| 550    | 90    | 10         |                 |  | Accantonamenti per premio operosità SUMAI   |                                    |
| 550    | 100   | 0          |                 |  | <b>Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza</b>                                 |                                    |
| 550    | 100   | 10         |                 |  | Accantonamento per azioni di sistema - Non autosufficienza  |                                    |
| 560    | 0     | 0          |                 |  | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                                    |
| 560    | 10    | 0          |                 |  | Svalutazioni di attività finanziarie  |                                    |
| 560    | 10    | 10         |                 |  | Svalutazioni di attività finanziarie  |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 570    | 0     | 0          |                 |  | <b>SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE</b>  |                                    |
| 570    | 10    | 0          |                 |  | <b>Perdite su crediti</b>   |                                    |
| 570    | 10    | 10         |                 |  | Perdite su crediti  | 500,00                             |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 34

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|--|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |  |                                    |
| 570    | 20    | 0          |                 |  | <b>Sopravvenienze passive</b>  |                                    |
| 570    | 20    | 10         |                 |  | Sopravvenienze passive   |                                    |
| 570    | 20    | 11         |                 |  | Sopravvenienze passive v/ASL AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale        |                                    |
| 570    | 20    | 12         |                 |  | Altre sopravvenienze passive v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici  | 0,00                               |
| 570    | 20    | 13         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità intraregionale                             |                                    |
| 570    | 20    | 14         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza medica                            |                                    |
| 570    | 20    | 15         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale dirigenza non medica                        |                                    |
| 570    | 20    | 16         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale comparto                                    |                                    |
| 570    | 20    | 17         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |                                    |
| 570    | 20    | 18         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |                                    |
| 570    | 20    | 19         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati |                                    |
| 570    | 20    | 20         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | 0,00                               |
| 570    | 20    | 21         |                 |  | Altre sopravvenienze passive v/terzi   | 12.364,28                          |
| 570    | 20    | 22         |                 |  | Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                                    |
| 570    | 30    | 0          |                 |  | <b>Arrotondamenti passivi</b>  |                                    |
| 570    | 30    | 10         |                 |  | Arrotondamenti passivi   |                                    |
| 570    | 40    | 0          |                 |  | <b>Sopravvenienze passive</b>  |                                    |
| 570    | 40    | 10         |                 |  | Sopravvenienze passive   |                                    |
| 570    | 50    | 0          |                 |  | <b>Sconti e abbuoni passivi</b>  |                                    |
| 570    | 50    | 10         |                 |  | Sconti e abbuoni passivi   |                                    |
| 570    | 60    | 0          |                 |  | <b>Insussistenze dell'attivo</b>   |                                    |
| 570    | 60    | 10         |                 |  | Insussistenze dell'attivo  |                                    |
| 570    | 60    | 11         |                 |  | Insussistenze dell'attivo v/ASL-AO, IRCCS, Policlinici   |                                    |
| 570    | 60    | 12         |                 |  | Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |                                    |
| 570    | 60    | 13         |                 |  | Insussistenze passive v/terzi relative al personale  |                                    |
| 570    | 60    | 14         |                 |  | Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       |                                    |
| 570    | 60    | 15         |                 |  | Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     |                                    |
| 570    | 60    | 16         |                 |  | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati  |                                    |
| 570    | 60    | 17         |                 |  | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            |                                    |
| 570    | 60    | 18         |                 |  | Altre insussistenze passive v/terzi  | 0,00                               |
| 570    | 70    | 0          |                 |  | <b>Altre sopravvenienze e insussistenze passive</b>  |                                    |
| 570    | 70    | 10         |                 |  | Altre sopravvenienze e insussistenze passive   |                                    |
| 570    | 80    | 0          |                 |  | <b>Oneri tributari da esercizi precedenti</b>  |                                    |
| 570    | 80    | 10         |                 |  | Oneri tributari da esercizi precedenti   |                                    |
| 570    | 90    | 0          |                 |  | <b>Oneri da cause civili</b>   |                                    |
| 570    | 90    | 10         |                 |  | Oneri da cause civili  |                                    |
| 570    | 90    | 20         |                 |  | Altri oneri processuali  |                                    |
| 570    | 100   | 0          |                 |  | <b>Altri oneri straordinari</b>  |                                    |
| 570    | 100   | 10         |                 |  | Altri oneri straordinari   |                                    |
| 580    | 0     | 0          |                 |  | <b>RIMANENZE</b>   |                                    |
| 580    | 10    | 0          |                 |  | <b>Merci c/rimanenze iniziali</b>  |                                    |
| 580    | 10    | 10         |                 |  | Merci c/rimanenze iniziali sanitarie   |                                    |
| 580    | 10    | 11         |                 |  | Ossigeno   |                                    |
| 580    | 10    | 12         |                 |  | Prodotti dietetici   |                                    |
| 580    | 10    | 13         |                 |  | Prodotti farmaceutici ed emoderivati   |                                    |
| 580    | 10    | 14         |                 |  | Altri beni e prodotti sanitari   |                                    |
| 580    | 10    | 15         |                 |  | Sangue ed emocomponenti  |                                    |
| 580    | 10    | 16         |                 |  | Dispositivi medici   |                                    |
| 580    | 10    | 17         |                 |  | Materiali per la profilassi igienico sanitaria   |                                    |
| 580    | 10    | 18         |                 |  | Prodotti chimici   |                                    |

ALLEGATO 1  
 2.7. NOV. 2014  
 ALLA DELIBERAZIONE  
 1618 PAG. N. 35

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 580    | 10    | 19         | Materiali e prodotti per uso veterinario                      |                                    |
| 580    | 10    | 20         | Merci c/rimanenze iniziali non sanitarie                      |                                    |
| 580    | 10    | 21         | Prodotti alimentari   |                                    |
| 580    | 10    | 22         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere |                                    |
| 580    | 10    | 23         | Combustibili, carburanti e lubrificanti                       |                                    |
| 580    | 10    | 24         | Supporti informatici e cancelleria                            |                                    |
| 580    | 10    | 25         | Materiale per la manutenzione                                 |                                    |
| 580    | 10    | 26         | Altri beni e prodotti non sanitari                            |                                    |
|        |       |            |   |                                    |
|        |       |            |   |                                    |
|        |       |            | TOTALE COSTI  | 307.966.655,85                     |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 36

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|        |       |            | <b>RICAVI</b>   |                                    |
| 590    | 0     | 0          | <b>CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>  |                                    |
| 590    | 10    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta</b>  |                                    |
| 590    | 10    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. indistinta   | 66.496.911,00                      |
| 590    | 20    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata</b>   |                                    |
| 590    | 20    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata  |                                    |
| 590    | 20    | 20         | Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008                   |                                    |
| 590    | 20    | 30         | Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Sanità penitenziaria L. 244/2007                             |                                    |
| 590    | 30    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali</b>  |                                    |
| 590    | 30    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali   |                                    |
| 590    | 30    | 11         | Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo vincolati                                   |                                    |
| 590    | 30    | 12         | Contributi c/esercizio da Regione per funzioni sub delegate statali extra fondo altro                                       |                                    |
| 590    | 40    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali</b>  |                                    |
| 590    | 40    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali   |                                    |
| 590    | 40    | 11         | Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo vincolati                                     |                                    |
| 590    | 40    | 12         | Contributi c/esercizio da Regione per funzioni delegate regionali extra fondo altro   |                                    |
| 590    | 50    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)</b>                               |                                    |
| 590    | 50    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni in regime di ricovero (DRG)                                      |                                    |
| 590    | 60    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</b>                              |                                    |
| 590    | 60    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per rimborso prestazioni ambulatoriali e diagnostiche                                     |                                    |
| 590    | 70    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti</b>  |                                    |
| 590    | 70    | 10         | Contributi c/esercizio da Regione per ulteriori finanziamenti   |                                    |
| 590    | 70    | 20         | Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)                           |                                    |
| 590    | 70    | 30         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA       |                                    |
| 590    | 70    | 40         | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LFA |                                    |
| 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          | <b>Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali</b>  |                                    |
| 590    | 80    | 10         | Contributi c/esercizio da Ministero della Sanità - extra fondo vincolati  |                                    |
| 590    | 80    | 20         | Contributi c/esercizio da Ministero dell'Università - extra fondo vincolati   |                                    |
| 590    | 80    | 30         | Contributi c/esercizio da Ministero della Difesa - extra fondo vincolati  |                                    |
| 590    | 80    | 40         | Contributi c/esercizio da altre Amministrazioni statali - extra fondo vincolati   |                                    |
| 590    | 80    | 11         | Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati   |                                    |
| 590    | 80    | 12         | Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro   |                                    |
| 590    | 80    | 13         | Contributi c/esercizio da Regione per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza                                  |                                    |
| 590    | 80    | 14         | Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza                  |                                    |
| 590    | 80    | 15         | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente (di tipo istituzionale)   |                                    |
| 590    | 80    | 16         | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  |                                    |
| 590    | 90    | 0          | <b>Contributi c/esercizio da altri enti</b>   |                                    |
| 590    | 90    | 10         | Contributi c/esercizio da Comuni - extra fondo vincolati  |                                    |
| 590    | 90    | 20         | Contributi c/esercizio da Provincia - extra fondo vincolati   |                                    |
| 590    | 90    | 30         | Contributi c/esercizio da settore pubblico allargato - extra fondo vincolati  |                                    |
| 590    | 90    | 31         | Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati   |                                    |
| 590    | 90    | 32         | Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro   |                                    |
| 590    | 90    | 33         | Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Polclinici - extra fondo vincolati  |                                    |
| 590    | 90    | 34         | Contributi c/esercizio da Asl/Ao/Ircs/Polclinici - extra fondo altro  |                                    |
| 590    | 90    | 35         | Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione  |                                    |
| 590    | 90    | 36         | Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici  |                                    |
| 590    | 90    | 37         | Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione   |                                    |
| 590    | 90    | 38         | Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici   |                                    |
| 590    | 90    | 39         | Contributi esercizio extra fondo - Gettito fiscalità regionale  |                                    |
| 590    | 90    | 40         | Contributi c/esercizio da enti privati  |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 - 1618 PAG. N. 37.

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI  |                                    |
|--------|-------|------------|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 590    | 90    | 41         | Contributi c/esercizio per la Legge 210/92   |                                    |
| 590    | 90    | 42         | Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere  |                                    |
| 590    | 90    | 43         | Contributi da privati per ricerca  |                                    |
| 590    | 100   | 0          | <b> Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  |                                    |
| 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          | <b> Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>  |                                    |
| 590    | 110   | 10         | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                     |                                    |
| 590    | 110   | 20         | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                   |                                    |
| 590    | 110   | 30         | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca  |                                    |
| 590    | 110   | 40         | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati   |                                    |
|        |       | 0          |  |                                    |
| 600    | 0     | 0          | <b> RICAVI PER PRESTAZIONI</b>   |                                    |
| 600    | 10    | 0          | <b> Prestazioni ad Aziende sanitarie della Regione</b>   |                                    |
| 600    | 10    | 10         | Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)   | 121.570.477,00                     |
| 600    | 10    | 20         | Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche  |                                    |
| 600    | 10    | 21         | Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero   | 49.585.000,00                      |
| 600    | 10    | 22         | Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile   |                                    |
| 600    | 10    | 23         | Rimborsi per prestazioni di screening  |                                    |
| 600    | 10    | 30         | Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale   |                                    |
| 600    | 10    | 40         | Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale   |                                    |
| 600    | 10    | 50         | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale   |                                    |
| 600    | 10    | 60         | Prestazioni di File F  |                                    |
| 600    | 10    | 61         | Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico   | 23.756.000,00                      |
| 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  | 0,00                               |
| 600    | 20    | 0          | <b> Prestazioni ad Aziende sanitarie extra - regionali</b>   |                                    |
| 600    | 20    | 10         | Rimborso per prestazioni in regime di ricovero (DRG)   | 16.888.000,00                      |
| 600    | 20    | 20         | Rimborso per prestazioni ambulatoriali e diagnostiche  |                                    |
| 600    | 20    | 21         | Rimborsi per prestazioni di specialistica ambulatoriali e di pronto soccorso non seguite da ricovero   | 4.039.000,00                       |
| 600    | 20    | 22         | Rimborsi per prestazioni di neuropsichiatria infantile   |                                    |
| 600    | 20    | 23         | Rimborsi per prestazioni di screening  |                                    |
| 600    | 20    | 30         | Altre prestazioni e rimborsi vari attività commerciale   |                                    |
| 600    | 20    | 40         | Altre prestazioni e rimborsi vari attività non commerciale   |                                    |
| 600    | 20    | 50         | Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)  |                                    |
| 600    | 20    | 60         | Prestazioni di File F  |                                    |
| 600    | 20    | 61         | Prestazioni di erogazione di farmaci in regime di File F, Doppio Canale, primo ciclo terapeutico   | 1.783.000,00                       |
| 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  | 90.000,00                          |
| 600    | 20    | 110        | Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione  |                                    |
| 600    | 20    | 120        | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggetta a compensazione Extraregione  | 50.000,00                          |
| 600    | 20    | 130        | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione   |                                    |
| 600    | 20    | 140        | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione  |                                    |
| 600    | 20    | 150        | Ricavi per differenziale tariffe TUC   |                                    |
| 600    | 30    | 0          | <b> Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>                      |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV 2014 N. 1618 PAG. N. 38

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 600    | 30    | 10         | Prestazioni di ricovero da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)  |                                    |
| 600    | 30    | 20         | Prestazioni di ambulatoriali da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)   |                                    |
| 600    | 30    | 30         | Prestazioni di File F da priv. extraregione in compensazione (mobilità attiva)  |                                    |
| 600    | 30    | 40         | Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)  |                                    |
| 600    | 40    | 0          | <b>Atre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale</b>  |                                    |
| 600    | 40    | 10         | Atre prestazioni sanitarie Mobilità attiva internazionale   |                                    |
| 600    | 50    | 0          | <b>Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008</b>  |                                    |
| 600    | 50    | 10         | Prestazioni di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008   |                                    |
|        |       | 0          |   |                                    |
| 610    | 0     | 0          | <b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>  |                                    |
| 610    | 10    | 0          | <b>Ricavi per servizi a enti previdenziali</b>  |                                    |
| 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          | <b>Ricavi per servizi resi ad Amministrazioni pubbliche</b>   |                                    |
| 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   | 733.000,00                         |
| 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          | <b>Ricavi per servizi resi ad altri enti del settore pubblico allargato</b>   |                                    |
| 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          | <b>Ricavi per servizi di natura ospedaliera a privati paganti</b>   |                                    |
| 610    | 40    | 10         | Ricavi per prestazioni di ricovero  | 750.000,00                         |
| 610    | 40    | 20         | Ricavi per prestazioni special. e di diagn. strumentale in strutture pubbliche  | 250.000,00                         |
| 610    | 40    | 30         | Differenze alberghiere camere speciali attività commerciale   | 20.000,00                          |
| 610    | 40    | 40         | Differenze alberghiere camere speciali attività non commerciale   |                                    |
| 610    | 40    | 50         | Ricavi per prestazioni libero-professionali attività commerciale  |                                    |
| 610    | 40    | 60         | Ricavi per prestazioni libero-professionali attività non commerciale  |                                    |
| 610    | 40    | 61         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area ospedaliera   | 429.000,00                         |
| 610    | 40    | 62         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica   | 3.150.000,00                       |
| 610    | 40    | 63         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58   | 271.000,00                         |
| 610    | 40    | 64         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlincici della Regione)             | 600.000,00                         |
| 610    | 40    | 64.5       | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Policlincici della Regione) commerciale | 156.000,00                         |
| 610    | 40    | 65         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia -  | 0,00                               |
| 610    | 40    | 65.5       | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia commerciale  | 150.000,00                         |
| 610    | 40    | 66         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - altro (Asl/Ao/Irccs/policlincici 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          | <b>Ricavi per prestazioni di natura territoriale a privati paganti</b>  |                                    |
| 610    | 50    | 10         | Rette R.S.A.  |                                    |
| 610    | 50    | 11         | Rette strutture residenziali e semiresidenziali   |                                    |
| 610    | 50    | 12         | Ricavi per attività di riabilitazione e socio-sanitaria eseguita da strutture a gestione diretta  |                                    |
| 610    | 50    | 20         | Servizio medicina del lavoro  |                                    |
| 610    | 50    | 30         | Ricavi del Dipartimento di Prevenzione  |                                    |
| 610    | 50    | 31         | Ricavi del Dipartimento di Prevenzione non comm.le  |                                    |
| 610    | 50    | 32         | Ricavi del Dipartimento di Prevenzione comm.le  |                                    |
| 610    | 50    | 40         | Diritti veterinari di cui all'art 3 D.Lgs 51/92 attività commerciale  |                                    |
| 610    | 50    | 50         | Diritti veterinari di cui all'art. 3 D.Lgs 51/92 attività non commerciale   |                                    |
| 610    | 50    | 60         | Servizio medicina legale  |                                    |
| 610    | 50    | 61         | Servizio medicina legale non comm.le  |                                    |
| 610    | 50    | 62         | Servizio medicina legale comm.le  |                                    |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014  
 1618 PAG. 39

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 610    | 50    | 70         | Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività commerciale   |                                    |
| 610    | 50    | 80         | Ricavi per prestazioni libero-professionali di natura territoriale attività non commerciale   |                                    |
| 610    | 50    | 81         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area specialistica   |                                    |
| 610    | 50    | 82         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia natura terri. att.n.c commerciale area sanità pubblica   |                                    |
| 610    | 50    | 83         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58  |                                    |
| 610    | 50    | 84         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale- consulenze ex art. 55 c.1 lett.c),d) ed ex art 57 e 58 (Asl/Ao/Irccs/Polichnici della Regione) |                                    |
| 610    | 50    | 85         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro   |                                    |
| 610    | 50    | 86         | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia di natura terri. att.n.c commerciale - altro (Asl/Ao/Irccs/polichnici 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          | <b>Diritti per rilascio di certificati, cartelle cliniche e altri diritti sanitari</b>  |                                    |
| 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          | <b>Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari</b>   |                                    |
| 610    | 70    | 10         | Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari  |                                    |
| 610    | 80    | 0          | <b>Sperimentazioni</b>  |                                    |
| 610    | 80    | 10         | Sperimentazioni   | 750.000,00                         |
| 610    | 90    | 0          | <b>Altri proventi e ricavi diversi</b>  |                                    |
| 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  |                                    |
|        |       | 0          |   |                                    |
| 620    | 0     | 0          | <b>CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI SPESE</b>   |                                    |
| 620    | 10    | 0          | <b>Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio</b>  |                                    |
| 620    | 10    | 10         | Concorsi da parte del personale nelle spese per vitto, vestiario e alloggio - att. comm.  | 50.000,00                          |
| 620    | 20    | 0          | <b>Recuperi per azioni di rivalsa</b>   |                                    |
| 620    | 20    | 10         | Recuperi per prestazioni sanitarie  |                                    |
| 620    | 20    | 20         | Recuperi per altre azioni di rivalsa  |                                    |
| 620    | 30    | 0          | <b>Concorsi, rimborsi ed altri recuperi da soggetti diversi</b>   |                                    |
| 620    | 30    | 10         | Rimborsi attività non commerciale   | 10.000,00                          |
| 620    | 30    | 20         | Rimborsi attività commerciale   |                                    |
| 620    | 30    | 30         | Concorsi da Comuni per integrazione rette RSA   |                                    |
| 620    | 30    | 40         | Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività commerciale  |                                    |
| 620    | 30    | 50         | Concorsi da privati per attività socio-sanitaria in RSA o altre strutture sanitarie attività non commerciale  |                                    |
| 620    | 30    | 60         | Recuperi spese legali, telefoniche e postali  | 10.000,00                          |
| 620    | 30    | 70         | Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti   | 10.000,00                          |
| 620    | 30    | 80         | Rimborso personale comandato  |                                    |
| 620    | 30    | 81         | Rimborso personale comandato v/Asl/Ao/Irccs/polichnici 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   |                                    |

ALLEGATO 27 NOV. 2014 ALLA DELIBERAZIONE N. 1618 PAG. N. 40

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |                                    |
|--------|-------|------------|---|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
| 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                                 | 1.200.000,00                       |
| 620    | 30    | 160.5      | Rimborsi per acquisto di beni da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione comm.le                         | 150.000,00                         |
| 620    | 30    | 161        | Rimborsi per acquisto di beni da parte v/altri enti pubblici  |                                    |
| 620    | 30    | 170        | Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl/AO/IRCCS, Policlinici della Regione      | 25.000,00                          |
| 620    | 30    | 171        | Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/altri enti pubblici                                    |                                    |
| 620    | 30    | 172        | Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione  | 0,00                               |
|        |       | 0          |   |                                    |
| 630    | 0     | 0          | <b>COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE</b>   |                                    |
| 630    | 10    | 0          | <b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)</b>                               |                                    |
| 630    | 10    | 10         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni in strutture pubbliche (ticket)                                      |                                    |
| 630    | 10    | 11         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale  | 5.271.000,00                       |
| 630    | 10    | 12         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso                               | 350.000,00                         |
| 630    | 10    | 13         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket altro   | 550.000,00                         |
| 630    | 10    | 14         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prest. rientranti della Non Autosufficienza |                                    |
| 630    | 10    | 15         | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket ALP   | 600.000,00                         |
|        |       | 0          |   |                                    |
| 640    | 0     | 0          | <b>PROVENTI FINANZIARI</b>  |                                    |
| 640    | 10    | 0          | <b>Interessi attivi su c/tesoreria</b>  |                                    |
| 640    | 10    | 10         | Interessi attivi su c/tesoreria   | 30.000,00                          |
| 640    | 20    | 0          | <b>Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>  |                                    |
| 640    | 20    | 10         | Interessi attivi su c/c postali e bancari   |                                    |
| 640    | 30    | 0          | <b>Interessi attivi vari</b>  |                                    |
| 640    | 30    | 10         | Interessi attivi vari   |                                    |
| 640    | 40    | 0          | <b>Altri redditi da capitale</b>  |                                    |
| 640    | 40    | 10         | Altri redditi da capitale   |                                    |
| 640    | 50    | 11         | Proventi da partecipazioni  |                                    |
| 640    | 50    | 12         | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |                                    |
| 640    | 50    | 13         | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni   |                                    |
| 640    | 50    | 14         | Altri proventi finanziari   |                                    |
|        |       | 0          |   |                                    |
| 650    | 0     | 0          | <b>ENTRATE VARIE</b>  |                                    |
| 650    | 10    | 0          | <b>Distributori caffè, acqua min. e compensi erogati dalla SIP per gestione tel. pubblico</b>                     |                                    |
| 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          | <b>Fitti attivi</b>   |                                    |
| 650    | 20    | 10         | Fitti attivi attività commerciale   | 41.000,00                          |
| 650    | 20    | 20         | Fitti attivi attività non commerciale   |                                    |
| 650    | 30    | 0          | <b>Differenze attive di cambio</b>  |                                    |
| 650    | 30    | 10         | Differenze attive di cambio attività commerciale  |                                    |
| 650    | 30    | 20         | Differenze attive di cambio attività non commerciale  |                                    |
| 650    | 40    | 0          | <b>Donazioni e lasciti</b>  |                                    |
| 650    | 40    | 10         | Donazioni e lasciti   |                                    |
| 650    | 50    | 0          | <b>Altre entrate diverse</b>  |                                    |
| 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          | <b>Redditi diversi IRPEG</b>  |                                    |
| 650    | 60    | 10         | Redditi diversi IRPEG (Art. 81 T.U.I.R.)  |                                    |
|        |       | 0          |   |                                    |
| 660    | 0     | 0          | <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                                    |

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI |  | DESCRIZIONE   | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|-----------------|--|---|------------------------------------|
|        |       |            |                 |  |   |                                    |
| 660    | 10    | 0          |                 |  | Rivalutazioni di attività finanziarie   |                                    |
| 660    | 10    | 10         |                 |  | Rivalutazioni di attività finanziarie   |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 670    | 0     | 0          |                 |  | PLUSVALENZE   |                                    |
| 670    | 10    | 0          |                 |  | Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni  |                                    |
| 670    | 10    | 10         |                 |  | Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività commerciale                   |                                    |
| 670    | 10    | 20         |                 |  | Plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale               |                                    |
| 670    | 20    | 0          |                 |  | Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni                                    |                                    |
| 670    | 20    | 10         |                 |  | Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività commerciale               |                                    |
| 670    | 20    | 20         |                 |  | Plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale           |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 680    | 0     | 0          |                 |  | SOPRAVVENIENZE ATTIVE   |                                    |
| 680    | 10    | 0          |                 |  | Sopravvenienze attive   |                                    |
| 680    | 10    | 10         |                 |  | Sopravvenienze attive   |                                    |
| 680    | 10    | 11         |                 |  | Sopravvenienze Attive v/Asl AO, IRCCS, Policlinici  |                                    |
| 680    | 10    | 17         |                 |  | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                                    |
| 680    | 10    | 13         |                 |  | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale   |                                    |
| 680    | 10    | 14         |                 |  | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |                                    |
| 680    | 10    | 15         |                 |  | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |                                    |
| 680    | 10    | 16         |                 |  | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |                                    |
| 680    | 10    | 17         |                 |  | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           |                                    |
| 680    | 10    | 18         |                 |  | Altre sopravvenienze attive v/terzi   |                                    |
| 680    | 20    | 0          |                 |  | Arrotondamenti attivi   |                                    |
| 680    | 20    | 10         |                 |  | Arrotondamenti attivi   |                                    |
| 680    | 30    | 0          |                 |  | Sconti e abbuoni attivi   |                                    |
| 680    | 30    | 10         |                 |  | Sconti e abbuoni attivi   |                                    |
| 680    | 40    | 0          |                 |  | Insussistenze del passivo   |                                    |
| 680    | 40    | 10         |                 |  | Insussistenze del passivo   |                                    |
| 680    | 40    | 11         |                 |  | Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici   |                                    |
| 680    | 40    | 12         |                 |  | Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |                                    |
| 680    | 40    | 13         |                 |  | Insussistenze attive v/terzi relative al personale  |                                    |
| 680    | 40    | 14         |                 |  | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       |                                    |
| 680    | 40    | 15         |                 |  | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     |                                    |
| 680    | 40    | 16         |                 |  | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  |                                    |
| 680    | 40    | 17         |                 |  | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            |                                    |
| 680    | 40    | 18         |                 |  | Altre Insussistenze attive v/terzi  |                                    |
| 680    | 50    | 0          |                 |  | Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo   |                                    |
| 680    | 50    | 10         |                 |  | Altre sopravvenienze ed insussistenze del passivo   |                                    |
| 680    | 60    | 0          |                 |  | Altri proventi straordinari   |                                    |
| 680    | 60    | 10         |                 |  | Altri proventi straordinari   |                                    |
|        |       | 0          |                 |  |   |                                    |
| 690    | 0     | 0          |                 |  | UTILIZZO DI FONDI ACCANTONATI   |                                    |
| 690    | 10    | 0          |                 |  | Utilizzo fondi rischi   |                                    |
| 690    | 10    | 10         |                 |  | Utilizzo fondi rischi   |                                    |
| 690    | 20    | 0          |                 |  | Utilizzo f.do svalutazione crediti  |                                    |
| 690    | 20    | 10         |                 |  | Utilizzo f.do svalutazione crediti  |                                    |
| 690    | 30    | 0          |                 |  | Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)   |                                    |
| 690    | 30    | 10         |                 |  | Utilizzo f.do premio di operosità (SUMAI)   |                                    |
| 690    | 40    | 0          |                 |  | Utilizzo fondo per oneri da liquidare al personale  |                                    |
| 690    | 40    | 10         |                 |  | Incentivazioni  |                                    |
| 690    | 40    | 20         |                 |  | Straordinari  |                                    |
| 690    | 40    | 30         |                 |  | Altre competenze accessorie   |                                    |
| 690    | 40    | 40         |                 |  | Indennità di fine servizio < 12 mesi  |                                    |
| 690    | 40    | 50         |                 |  | Equo indennizzo   |                                    |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 ALLE DELIBERAZIONE  
 4618/2014/42

| MASTRO | CONTO | SOTTOCONTO | PIANO DEI CONTI   |  | BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--------|-------|------------|---|--|------------------------------------|
|        |       |            | DESCRIZIONE   |  |                                    |
| 690    | 40    | 60         | Fondo oneri differiti per attività libero professionale                                       |  |                                    |
| 690    | 40    | 70         | Altri oneri da liquidare  |  |                                    |
| 690    | 50    | 0          | Utilizzo altri fondi  |  |                                    |
| 690    | 50    | 10         | Utilizzo altri fondi  |  |                                    |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 700    | 0     | 0          | <b>COSTI CAPITALIZZATI</b>  |  |                                    |
| 700    | 10    | 0          | Utilizzo quota di contributi in c/capitale  |  |                                    |
| 700    | 10    | 10         | Utilizzo quota di contributi in c/capitale  |  |                                    |
| 700    | 10    | 11         | Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA REGIONE                     |  | 1.961.730,84                       |
| 700    | 10    | 20         | Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti DA STATO                       |  |                                    |
| 700    | 10    | 30         | Costi capitalizzati da utilizzo ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO                              |  | 2.523.063,39                       |
| 700    | 10    | 40         | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                    |  | 4.891.221,70                       |
| 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 |  | 382.251,92                         |
| 700    | 20    | 0          | <b>Incremento immobilizzazioni immateriali</b>  |  |                                    |
| 700    | 20    | 10         | Incremento immobilizzazioni immateriali   |  |                                    |
| 700    | 30    | 0          | <b>Incremento immobilizzazioni materiali</b>  |  |                                    |
| 700    | 30    | 20         | Incremento immobilizzazioni materiali   |  |                                    |
|        |       | 0          |   |  |                                    |
| 710    | 0     | 0          | <b>RIMANENZE</b>  |  |                                    |
| 710    | 10    | 0          | <b>Merci c/rimanenze finali</b>   |  |                                    |
| 710    | 10    | 10         | Merci c/rimanenze finali sanitarie  |  |                                    |
| 710    | 10    | 11         | Ossigeno  |  |                                    |
| 710    | 10    | 12         | Prodotti dietetici  |  |                                    |
| 710    | 10    | 13         | Prodotti farmaceutici ed emoderivati  |  |                                    |
| 710    | 10    | 14         | Altri beni e prodotti sanitari  |  |                                    |
| 710    | 10    | 15         | Sangue ed emocomponenti   |  |                                    |
| 710    | 10    | 16         | Dispositivi medici  |  |                                    |
| 710    | 10    | 17         | Materiali per la profilassi igienico-sanitaria  |  |                                    |
| 710    | 10    | 18         | Prodotti chimici  |  |                                    |
| 710    | 10    | 19         | Materiali e prodotti per uso veterinario  |  |                                    |
| 710    | 10    | 20         | Merci c/rimanenze finali non sanitarie  |  |                                    |
| 710    | 10    | 21         | Prodotti alimentari   |  |                                    |
| 710    | 10    | 22         | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                 |  |                                    |
| 710    | 10    | 23         | Combustibili, carburanti e lubrificanti   |  |                                    |
| 710    | 10    | 24         | Supporti informatici e cancelleria  |  |                                    |
| 710    | 10    | 25         | Materiale per la manutenzione   |  |                                    |
| 710    | 10    | 26         | Altri beni e prodotti non sanitari  |  |                                    |
|        |       |            |   |  |                                    |
|        |       |            | <b>Totale ricavi</b>  |  | <b>307.966.655,85</b>              |
|        |       |            | <b>Totale costi</b>   |  | <b>307.966.655,85</b>              |
|        |       |            | <b>Differenza</b>   |  | <b>307.966.655,85</b>              |
|        |       |            |   |  | <b>0,00</b>                        |

ALLEGATO 1  
27 NOV. 2014  
ALLA DELIBERAZIONE  
N. 1618 DEL 11.11.2014



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

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO***

***ANNO 2015***

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

ALLEGATO

1

CONTO ECONOMICO

CE

27 NOV. 2014

1618 P.M. H.45

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | IMPORTO        |
|------|---------------|---|----------------|
|      |               | <b>A) Valore della produzione</b>   |                |
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>   | <b>66.497</b>  |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>   | <b>66.497</b>  |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto  | 66.497         |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato   | -              |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>  | -              |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  | -              |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati   | -              |
|      | AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA          | -              |
|      | AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA    | -              |
|      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro   | -              |
|      | AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)   | -              |
| R    | AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                   | -              |
| R    | AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                       | -              |
|      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)  | -              |
|      | AA0150        | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati  | -              |
|      | AA0160        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92  | -              |
|      | AA0170        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro  | -              |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>  | -              |
|      | 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 finalizzato   | -              |
|      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca   | -              |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca  | -              |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>   | -              |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>   | <b>-3.000</b>  |
|      | 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                                       | -              |
|      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | <b>225.424</b> |
|      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                         | <b>218.668</b> |
| R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione        | 194.911        |
| R    | AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero  | 121.570        |
| R    | AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale   | 49.585         |
| R    | AA0370        | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale   | -              |
| R    | AA0380        | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F  | 23.756         |
| R    | AA0390        | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale  | -              |
| R    | AA0400        | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata   | -              |
| R    | AA0410        | A.4.A.1.7) Prestazioni termali  | -              |
| R    | AA0420        | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso   | -              |
| R    | AA0430        | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria  | -              |
|      | AA0440        | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                          | 907            |
|      | AA0450        | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                    | 22.850         |
| S    | AA0460        | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero  | 16.888         |

|    |        |  |       |
|----|--------|--|-------|
| S  | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali   | 4.039 |
| SS | AA0480 | A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)   | -     |
| S  | AA0490 | A.4.A.3.4) Prestazioni di File F   | 1.783 |
| S  | AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione  | -     |
| S  | AA0510 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione   | -     |
| S  | AA0520 | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione  | -     |
| S  | AA0530 | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione   | 90    |
| S  | AA0540 | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione   | -     |
| S  | AA0550 | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione  | -     |
| S  | AA0560 | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC   | -     |
| SS | AA0570 | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione   | 50    |
| SS | AA0580 | A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativo non soggette a compensazione Extraregione  | -     |
| SS | AA0590 | A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione  | 50    |
|    | AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale   | -     |
| S  | AA0610 | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -     |
| S  | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  | -     |
| S  | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  | -     |
| S  | AA0640 | A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  | -     |
| S  | AA0650 | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)           | -     |
|    | AA0660 | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  | 2.000 |
|    | AA0670 | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | 4.756 |
|    | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 429   |
|    | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 3.150 |
|    | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   | -     |
|    | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)   | 271   |
| R  | AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)         | 756   |
|    | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro  | 150   |
| R  | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -     |
|    | AA0750 | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | 1.955 |
|    | AA0760 | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>  | -     |
|    | AA0770 | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>   | -     |
|    | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   | -     |
|    | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione  | -     |
| R  | AA0800 | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | 1.375 |
| R  | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -     |
| R  | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 1.350 |
| R  | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 25    |
|    | AA0840 | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>   | 200   |
|    | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                               | -     |
|    | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici  | -     |
|    | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici   | 200   |
|    | AA0880 | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>   | 380   |
|    | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back  | -     |
|    | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale   | -     |
|    | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera   | -     |
|    | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back  | -     |
|    | AA0930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati  | 380   |
|    | AA0940 | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>  | 6.771 |
|    | AA0950 | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>                                       | 5.271 |

ALLEGATO 1  
27 NOV. 2014  
1618 PAG. N. 46  
ALLA DELIBERAZIONE

|   |        |  |         |
|---|--------|--|---------|
|   | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso           | 950     |
|   | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro                       | 1.150   |
|   | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio  | 9.758   |
|   | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dalla Stato                   | -       |
|   | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                    | 1.962   |
|   | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione                    | 4.891   |
|   | 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 | 382     |
|   | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto                              | 2.523   |
|   | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni  | -       |
|   | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi   | 531     |
|   | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie  | 20      |
|   | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari  | 41      |
|   | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi  | 470     |
|   | AZ9999 | Totale valore della produzione (A)   | 307.937 |
|   |        | B) Costi della produzione  |         |
|   | BA0010 | B.1) Acquisti di beni  | 86.937  |
|   | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari   | 83.725  |
|   | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | 38.426  |
|   | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale        | 36.824  |
|   | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC  | 1.601   |
|   | BA0060 | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale   | -       |
|   | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti   | 1.361   |
| R | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale         | -       |
| S | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale         | -       |
|   | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti   | 1.361   |
|   | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici  | 42.720  |
|   | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici  | 25.383  |
|   | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi  | 2.847   |
|   | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   | 14.490  |
|   | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici  | 114     |
|   | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)   | 76      |
|   | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici  | 71      |
|   | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  | -       |
|   | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari  | 958     |
| R | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                       | -       |
|   | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari   | 3.211   |
|   | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari   | 1.554   |
|   | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                               | 327     |
|   | 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   | 444     |
|   | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari  | 716     |
| R | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                   | -       |
|   | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi   | 48.739  |
|   | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari   | 13.815  |
|   | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base  | -       |
|   | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione  | -       |
|   | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG  | -       |
|   | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS  | -       |

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

|    |        |  |       |
|----|--------|--|-------|
|    | BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)   |       |
|    | BA0960 | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>   |       |
| R  | BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale   |       |
|    | BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |       |
| S  | BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)  |       |
|    | BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)   |       |
|    | BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)   |       |
|    | BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |       |
|    | BA1030 | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>   |       |
| R  | BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  |       |
|    | BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |       |
| S  | BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)   |       |
|    | BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato   |       |
|    | BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)   |       |
|    | BA1090 | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>   | 1.448 |
| R  | BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  |       |
|    | BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |       |
| S  | BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)   |       |
|    | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato   | 1.448 |
|    | BA1140 | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>  |       |
| R  | BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  |       |
|    | BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)  |       |
| SS | BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  |       |
|    | BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)  |       |
|    | BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)  |       |
|    | BA1200 | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>   | 3.609 |
|    | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera   | 219   |
|    | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica   | 2.554 |
|    | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica   |       |
|    | BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)   | 836   |
| R  | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) |       |
|    | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro  |       |
| R  | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |       |
|    | BA1280 | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>   | 434   |
|    | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   | 430   |
|    | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   |       |
|    | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | 4     |
|    | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92  |       |
|    | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   |       |
| R  | BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |       |
|    | BA1350 | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie</b>  | 8.004 |
| R  | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 114   |
|    | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici  | 78    |
|    | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato  | 7.812 |
|    | 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 socio-sanitarie da privato  | 102   |
|    | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato  |       |
|    | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   | 7.314 |
|    | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria   |       |
|    | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | 396   |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 n. 1648 PAG. N. 43

27 NOV. 2014

N. 1618 PAG. N. 50

|    |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|
|    | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | -             |
| R  | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione             | -             |
|    | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università            | -             |
| SS | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)               | -             |
|    | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>  | <b>320</b>    |
| R  | BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 315           |
|    | BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione     | -             |
|    | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                              | 5             |
|    | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato  | -             |
|    | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | -             |
| S  | BA1550        | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC  | -             |
|    | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>   | <b>34.924</b> |
|    | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>   | <b>33.712</b> |
|    | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia  | 5.054         |
|    | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia   | 5.900         |
|    | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa   | -             |
|    | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento   | 200           |
|    | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica   | 1.626         |
|    | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasparti (non sanitari)  | 15            |
|    | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti   | 1.734         |
|    | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche  | 1.104         |
|    | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità  | 2.900         |
|    | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze   | 3.600         |
|    | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione   | <b>3.812</b>  |
|    | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | 3.556         |
|    | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | 256           |
|    | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari   | <b>7.767</b>  |
| R  | BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                 | 400           |
|    | BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | -             |
|    | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato  | 7.367         |
|    | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                               | <b>1.101</b>  |
| R  | BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 39            |
|    | BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici   | 238           |
|    | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                         | <b>824</b>    |
|    | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato   | 25            |
|    | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato   | -             |
|    | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria  | 382           |
|    | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria  | -             |
|    | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria   | 418           |
|    | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | -             |
| R  | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione          | -             |
|    | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università         | -             |
| SS | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)            | -             |
|    | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>  | <b>111</b>    |
|    | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 34            |
|    | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 78            |
|    | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>  | <b>7.283</b>  |
|    | BA1920        | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze  | 194           |
|    | BA1930        | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari   | 1.228         |
|    | BA1940        | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | 5.434         |

|   |        |   |                |
|---|--------|---|----------------|
|   | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                              | 100            |
|   | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi                                  | 129            |
|   | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni   | 192            |
| R | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione    | 7              |
|   | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi   | 4.412          |
|   | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi  | 17             |
|   | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio   | 3.909          |
|   | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                      | 3.843          |
|   | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                  | 67             |
|   | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing  | 485            |
|   | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                       | 485            |
|   | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                   | -              |
| R | BA2070 | B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione           | -              |
|   | BA2080 | <b>Totale Costo del personale</b>   | <b>134.939</b> |
|   | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario  | 111.582        |
|   | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario                              | 50.444         |
|   | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                     | 46.013         |
|   | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato             | 39.215         |
|   | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato               | 6.797          |
|   | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                           | -              |
|   | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                 | 4.432          |
|   | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato         | 3.734          |
|   | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato           | 697            |
|   | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                       | -              |
|   | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario                               | 61.138         |
|   | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato       | 52.807         |
|   | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato         | 8.330          |
|   | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                     | -              |
|   | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale  | 299            |
|   | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale                          | 299            |
|   | BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato  | 299            |
|   | BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato    | -              |
|   | BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                | -              |
|   | BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale                           | -              |
|   | BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato   | -              |
|   | BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato     | -              |
|   | BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                 | -              |
|   | BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico  | 16.057         |
|   | BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico                                | -              |
|   | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato        | -              |
|   | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato          | -              |
|   | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                      | -              |
|   | BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico                                 | 16.057         |
|   | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato         | 14.073         |
|   | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato           | 1.984          |
|   | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                       | -              |
|   | BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo   | 7.001          |
|   | BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo                         | 610            |
|   | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 610            |
|   | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato   | -              |

|        |   |                |
|--------|---|----------------|
| BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro   | -              |
| BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo  | 6.391          |
| BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                            | 6.256          |
| BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                              | 135            |
| BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro  | -              |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione  | 1.538          |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)  | 822            |
| BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti   | 1              |
| BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione  | 716            |
| BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale            | 646            |
| BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione  | 70             |
| BA2560 | <b>Totale Ammortamenti</b>  | <b>10.650</b>  |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali   | 240            |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali   | 10.411         |
| BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati   | 5.147          |
| BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)   | -              |
| BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)   | 5.147          |
| BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali   | 5.263          |
| BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti   | -              |
| BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali   | -              |
| BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti  | -              |
| BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze  | -              |
| BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie  | -              |
| BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie  | -              |
| BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio   | 3.511          |
| BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi   | 142            |
| BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | -              |
| BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   | -              |
| BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato               | -              |
| BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                               | -              |
| BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi   | 142            |
| BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)  | -              |
| BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                       | -              |
| BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | -              |
| BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati     | -              |
| BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                 | -              |
| BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                             | -              |
| BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti  | 3.369          |
| 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  | 3.369          |
| BZ9999 | <b>Totale costi della produzione (B)</b>  | <b>298.008</b> |
|        | C) Proventi e oneri finanziari  |                |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi   | 30             |
| CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica  | 30             |
| CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari  |                |

|   |        |  |      |
|---|--------|--|------|
|   | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi  |      |
|   | CA0050 | C.2) Altri proventi  |      |
|   | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni  |      |
|   | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |      |
|   | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni   |      |
|   | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti  |      |
|   | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi  |      |
|   | CA0110 | C.3) Interessi passivi   | 474  |
|   | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa   |      |
|   | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui  | 411  |
|   | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi   | 63   |
|   | CA0150 | C.4) Altri oneri   |      |
|   | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari  |      |
|   | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi  |      |
|   | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C)   | -444 |
|   |        | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie  |      |
|   | DA0010 | D.1) Rivalutazioni   |      |
|   | DA0020 | D.2) Svalutazioni  |      |
|   | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)  |      |
|   |        | E) Proventi e oneri straordinari   |      |
|   | EA0010 | E.1) Proventi straordinari   |      |
|   | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze   |      |
|   | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari   |      |
|   | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse  |      |
|   | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive   |      |
| R | EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 |      |
|   | EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi   |      |
| S | EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |      |
|   | EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale   |      |
|   | EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |      |
|   | EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |      |
|   | EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |      |
|   | EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           |      |
|   | EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi   |      |
|   | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive  |      |
| R | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  |      |
|   | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi  |      |
| S | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |      |
|   | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale  |      |
|   | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       |      |
|   | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     |      |
|   | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  |      |
|   | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            |      |
|   | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi  |      |
|   | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari   |      |
|   | EA0260 | E.2) Oneri straordinari  | 12   |
|   | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze  |      |
|   | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari  | 12   |
|   | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti  |      |
|   | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali  |      |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 7 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 53

|   |        |   |       |
|---|--------|---|-------|
|   | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive   | 12    |
| R | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -     |
| R | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       | -     |
| R | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | -     |
|   | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi   | 12    |
| S | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             | -     |
|   | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale   | -     |
|   | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               | -     |
|   | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | -     |
|   | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -     |
|   | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -     |
|   | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -     |
|   | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -     |
|   | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | -     |
|   | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi   | 12    |
|   | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive  | -     |
| R | EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -     |
|   | EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi  | -     |
| S | EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -     |
|   | EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale  | -     |
|   | EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -     |
|   | EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -     |
|   | EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -     |
|   | EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | -     |
|   | EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi  | -     |
|   | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari   | -     |
|   | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)  | -12   |
|   | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)   | 9.472 |
|   |        | Imposte e tasse   |       |
|   | YA0010 | Y.1) IRAP   | 9.337 |
|   | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente   | 8.949 |
|   | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 81    |
|   | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)  | 307   |
|   | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale  | -     |
|   | YA0060 | Y.2) IRES   | 135   |
|   | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale   | -     |
|   | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale   | 135   |
|   | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)  | -     |
|   | YZ9999 | Totale imposte e tasse  | 9.472 |
|   | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO  | 0     |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV 2014 ..... 4.1618. PAG. 4.54



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

***AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA***

***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO***

***ANNO 2015***

**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

ALLEGATO 4 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 56

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26,<br>COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011 |   | PREVENTIVO 2015   |
|--|---|-------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>   |   |                   |
| (+)  | risultato di esercizio  | 0                 |
|  | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari   |                   |
| (+)  | ammortamenti fabbricati   | 5.147.312         |
| (+)  | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali   | 5.263.346         |
| (+)  | ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 239.578           |
|  | <b>Ammortamenti</b>   | <b>10.650.236</b> |
| (-)  | Utilizzo finanziamenti per investimenti   | -9.758.268        |
| (-)  | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          |                   |
|  | <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>  | <b>-9.758.268</b> |
| (+)  | accantonamenti SUMAI  | 0                 |
| (-)  | pagamenti SUMAI   |                   |
| (+)  | accantonamenti TFR  |                   |
| (-)  | pagamenti TFR   |                   |
|  | <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>  | <b>0</b>          |
| (+/-)  | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie  | 0                 |
| (+)  | accantonamenti a fondi svalutazioni   | 0                 |
| (-)  | utilizzo fondi svalutazioni   | 0                 |
|  | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>   | <b>0</b>          |
| (+)  | accantonamenti a fondi per rischi e oneri   | 3.510.647         |
| (-)  | utilizzo fondi per rischi e oneri   |                   |
|  | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>   | <b>3.510.647</b>  |
|  | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>   | <b>4.402.615</b>  |
| (+/-)  | 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  |                   |
| (+/-)  | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>   | <b>0</b>          |
| (+/-)  | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi  |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate  |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale                                      |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale                          |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale  |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo  |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione  |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri  |                   |
| (+/-)  | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>   | <b>0</b>          |
| (+/-)  | diminuzione/aumento del magazzino   |                   |
| (+/-)  | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino  |                   |
| (+/-)  | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>  | <b>0</b>          |
| (+/-)  | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi   |                   |
|  | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>   | <b>4.402.615</b>  |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>  |   |                   |
| (-)  | Acquisto costi di impianto e di ampliamento   |                   |
| (-)  | Acquisto costi di ricerca e sviluppo  |                   |
| (-)  | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno   |                   |

|   |  | ALLEGATO <u>1</u> N. DELIBERAZIONE<br><u>27 NOV. 2014</u> 1618 PAT. N. 57 |
|---|--|---|
| (-)   | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso   |   |
| (-)   | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  |   |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>0</b>  |
| (+)   | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   |   |
| (+)   | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi  |   |
| (+)   | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi |   |
| (+)   | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                |   |
| (+)   | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   |   |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>  |
| (-)   | Acquisto terreni   |   |
| (-)   | Acquisto fabbricati  | -1.877.788  |
| (-)   | Acquisto impianti e macchinari   |   |
| (-)   | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | -6.925.299  |
| (-)   | Acquisto mobili e arredi   |   |
| (-)   | Acquisto automezzi   |   |
| (-)   | Acquisto altri beni materiali  |   |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>-8.803.086</b>   |
| (+)   | Valore netto contabile terreni dismessi  |   |
| (+)   | Valore netto contabile fabbricati dismessi   |   |
| (+)   | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi  |   |
| (+)   | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse                                |   |
| (+)   | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  |   |
| (+)   | Valore netto contabile automezzi dismessi  |   |
| (+)   | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   |   |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>0</b>  |
| (-)   | Acquisto crediti finanziari  |   |
| (-)   | Acquisto titoli  |   |
| <b>(-)</b>  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>  |
| (+)   | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   |   |
| (+)   | Valore netto contabile titoli dismessi   |   |
| <b>(+)</b>  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>  |
| (+/-)   | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni   |   |
| <b>B - Totale attività di Investimento</b>  |  | <b>-8.803.086</b>   |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>  |  |   |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                |   |
| (+)/(-)   | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | 3.000.000   |
| (+)/(-)   | 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)                              |   |
| <b>(+)</b>  | <b>aumento fondo di dotazione</b>  | <b>3.000.000</b>  |
| (+)   | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri   | 3.000.000   |
| (+)/(-)   | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto  |   |
| <b>(+)/(-)</b>  | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                       | <b>3.000.000</b>  |
| (+)/(-)   | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere  |   |
| (+)   | assunzione nuovi mutui   |   |
| (-)   | mutui quota capitale rimborsata  | -1.447.660  |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>   |  | <b>4.552.340</b>  |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>  |  | <b>151.869</b>  |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)                                  |  | 151.869   |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b> |  | <b>0</b>  |



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

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO***

***ANNO 2015***

**BUDGET DEI CENTRI DI RISORSE**

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0700

DIREZIONE DEL PERSONALE

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE   | BUDGET 2015   |
|---------------|---|---------------|
| 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.         | 21.608.069,08 |
| 390.10.25     | Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commer. pers. Dirigente NON medico TEMPO INDET.            | 2.156.011,26  |
| 390.10.26     | Stipendio tabellare e altre compet. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO INDETERMINATO            | 28.499.887,62 |
| 390.10.27     | Stipendio tabellare e altre compet. fisse attività non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO         | 3.910.116,56  |
| 390.10.28     | Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. Pers. dirigente non medico TEMPO DETERMINATO        | 449.798,96    |
| 390.10.29     | Stipendio tabellare e altre comp. fisse att. non commerc. personale comparto TEMPO DETERMINATO                | 4.987.231,22  |
| 390.20.24     | Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                         | 1.567.596,76  |
| 390.20.25     | Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                     | 56.680,27     |
| 390.20.26     | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                 | 4.314.863,54  |
| 390.20.27     | Straordinario attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                           | 319.827,15    |
| 390.20.28     | Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                       | 11.292,16     |
| 390.20.29     | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                   | 851.586,85    |
| 390.20.44     | Indennità contrattuali ed altre inden. att. non commer. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO            | 7.275.092,65  |
| 390.20.45     | Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commer. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO      | 534.691,11    |
| 390.20.46     | Indennità contrattuali ed altre inden. Attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO                  | 7.075.812,28  |
| 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        | 37.858,89     |
| 390.20.49     | Indennità contratt. ed altre inden. attiv. non com pers. comparto TEMPO DETERMINATO                           | 305.476,91    |
| 390.20.84     | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                      | 56.596,24     |
| 390.20.85     | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                  | 8.500,00      |
| 390.20.86     | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                              | 165.499,93    |
| 390.20.87     | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO                        | 23.403,76     |
| 390.20.88     | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO                    | 1.500,00      |
| 390.20.89     | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                | 34.500,07     |
| 390.20.104    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO INDETERMINATO             | 98.770,51     |
| 390.20.105    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO         | 166.203,98    |
| 390.20.106    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                     | 1.106.435,32  |
| 390.20.107    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente medico TEMPO DETERMINATO               | 20.389,62     |
| 390.20.108    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente non medico TEMPO DETERMINATO           | 37.395,90     |
| 390.20.109    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                       | 172.107,29    |
| 390.30.24     | Oneri sociali su comp. fisse ed access. attiv. non commer. pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO         | 8.457.189,23  |
| 390.30.25     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente non medico TEMPO INDETERM.          | 792.077,85    |
| 390.30.26     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. att. non comm. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO                    | 11.579.905,82 |
| 390.30.27     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO DETERMINATO            | 1.601.288,36  |
| 390.30.28     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. pers. dirigente non medico TEMPO DETERM.          | 159.600,49    |
| 390.30.29     | Oneri soc. su comp. fisse ed acces. attiv. non comm. personale comparto TEMPO DETERMINATO                     | 1.979.509,39  |
| 390.40.44     | Indenn. di mancato preavv. attiv. non comm. Pers. dirigente medico TEMPO INDETERMINATO                        | 132.000,00    |
| 390.40.45     | Indenn. di mancato preavv. att. non commer. personale dirigente non medico TEMPO INDETERMINATO                | 20.000,00     |
| 390.40.46     | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                          | 50.000,00     |
| 390.60.13     | Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO   | 20.000,00     |
| 390.60.15     | Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO                                   | 15.000,00     |
| 400.10.23     | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO | 131.023,75    |
| 400.20.23     | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                | 6.099,93      |
| 400.20.43     | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO    | 81.552,08     |
| 400.20.83     | Altre competenze attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                             | 2.000,00      |
| 400.20.103    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                    | 14.926,13     |
| 400.30.13     | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO  | 63.196,58     |
| 410.10.24     | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO  | 8.613.170,59  |
| 410.10.26     | Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO    | 1.283.311,31  |
| 410.20.24     | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                 | 922.276,00    |
| 410.20.26     | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                   | 153.567,52    |
| 410.20.44     | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO     | 1.053.789,17  |
| 410.20.46     | Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO       | 19.691,69     |
| 410.20.84     | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                              | 43.700,00     |
| 410.20.86     | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                | 5.300,00      |
| 410.20.104    | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                               | 313.379,22    |
| 410.20.106    | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                                 | 48.254,53     |
| 410.30.24     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO                      | 3.087.095,82  |
| 410.30.26     | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO           | 473.854,13    |
| 410.40.44     | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                          | 30.000,00     |
| 410.60.13     | Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO                                   | 10.000,00     |
| 420.10.23     | Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO              | 193.058,16    |
| 420.10.24     | Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO INDETERMINATO               | 3.624.114,46  |
| 420.10.26     | Stipendio tabellare e altre compet. fisse attiv. non commer. Pers. comparto TEMPO DETERMINATO                 | 92.385,91     |
| 420.20.23     | Straordinario attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                                | 3.406,23      |
| 420.20.24     | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO INDETERMINATO                                 | 45.541,63     |
| 420.20.26     | Straordinario attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                   | 479,37        |
| 420.20.43     | Indennità contrattuali ed altre inden. attiv. non commer. Pers. dirigente TEMPO INDETERMINATO                 | 215.221,74    |
| 420.20.44     | Indennità contrattuali ed altre inden. 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                                   | 20.650,00             |
| 420.20.86     | Altre competenze attività non commerciale personale comparto TEMPO DETERMINATO                                     | 350,00                |
| 420.20.103    | Retribuzione di risultato attività non commerciale personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                         | 36.079,70             |
| 420.20.104    | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                                    | 153.189,90            |
| 420.20.106    | Retribuzione di risultato attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                                      | 3.536,85              |
| 420.30.23     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. personale dirigente TEMPO INDETERMINATO                | 159.797,75            |
| 420.30.24     | Oneri sociali su compet. fisse ed acces. attiv. non commer. comparto TEMPO INDETERMINATO                           | 1.336.306,10          |
| 420.30.26     | Oneri sociali su competenze fisse ed accessorie attività non commerciale comparto TEMPO DETERMINATO                | 32.399,36             |
| 420.40.44     | Indennità di mancato preavviso attività non commerciale comparto TEMPO INDETERMINATO                               | 20.000,00             |
| 420.60.13     | Accantonamento per ferie maturate e non godute COMPARTO TEMPO INDETERMINATO  | 10.000,00             |
| 430.10.11     | Personale esterno con contratto di diritto privato - area sanitaria  | 396.261,16            |
| 430.10.12     | Personale esterno con contratto di diritto privato - area non sanitaria  | 296.929,99            |
| 430.30.30     | Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria                   | 120.996,48            |
| 430.70.11     | Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area sanitaria  | 7.313.956,66          |
| 430.70.12     | Costi per integrazione art.31 DPR 761 (indennità De Maria) - area non sanitaria                                    | 381.511,64            |
| 440.50.10     | IRAP ALP   | 306.773,99            |
| 440.80.10     | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                        | 219.132,40            |
| 440.80.20     | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                       | 2.553.968,84          |
| 440.80.40     | Compartecip. Pers. per att. libero profes. intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 836.004,58            |
| 450.10.10     | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale   | 206.610,56            |
| 450.20.10     | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo   | 167.118,65            |
| 450.30.10     | Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario  | 185.582,88            |
| 450.40.10     | Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori                                      | 86.800,00             |
| 450.50.10     | Indennità e oneri sociali per commissioni varie  | 17.500,00             |
| 460.20.10     | Spese di pubblicità  | 11.500,00             |
| 460.80.12     | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | 83.270,51             |
| 460.110.10    | Altre spese generali e amministrative  | 17.000,00             |
| 510.20.11     | IRAP relativa a personale dipendente   | 8.949.271,45          |
| 510.20.12     | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente   | 73.451,36             |
| 550.20.10     | Accantonamenti al fondo equo indennizzo  | 142.000,00            |
| 570.20.21     | Altre sopravvenienze passive verso terzi   | 0,00                  |
| <b>TOTALE</b> |  | <b>157.319.703,26</b> |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 61

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0200

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI - FARMACIA OSPEDALIERA

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE   | BUDGET 2015          |
|---------------|---|----------------------|
| 240.10.50     | Prodotti dietetici commerciale  |                      |
| 240.10.60     | Prodotti dietetici non commerciale  | 113.673,79           |
| 240.10.61     | Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE DIRETTA  |                      |
| 240.10.62     | Prodotti dietetici non commerciale DISTRIBUZIONE PER CONTO  |                      |
| 240.10.70     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale                                     |                      |
| 240.10.71     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività commerciale CLASSE C                            |                      |
| 240.10.72     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale                                 | 7.180.335,27         |
| 240.10.73     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale CLASSE C                        | 4.259.338,16         |
| 240.10.74     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A                           | 4.620.100,00         |
| 240.10.75     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H                           | 20.116.000,00        |
| 240.10.76     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO                                  |                      |
| 240.10.77     | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza |                      |
| 240.10.80     | Ossigeno con AIC attività commerciale   |                      |
| 240.10.81     | Ossigeno con AIC attività non commerciale   | 648.510,01           |
| 240.10.82     | Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A   |                      |
| 240.10.83     | Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C   |                      |
| 240.10.84     | Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSI H   |                      |
| 240.10.90     | Medicinali senza AIC attività commerciale   |                      |
| 240.10.91     | Medicinali senza AIC attività commerciale CLASSE C  |                      |
| 240.10.92     | Medicinali senza AIC attività non commerciale   | 734.535,58           |
| 240.10.93     | Medicinali senza AIC attività non commerciale CLASSE C  | 10.000,00            |
| 240.10.94     | Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A   |                      |
| 240.10.95     | Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H   |                      |
| 240.10.96     | Medicinali senza AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO  |                      |
| 240.10.97     | Medicinali senza AIC - Farmaci esteri   | 856.793,60           |
| 240.10.98     | Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza   |                      |
| 240.10.100    | Ossigeno senza AIC attività commerciale   |                      |
| 240.10.101    | Ossigeno senza AIC attività non commerciale   |                      |
| 240.10.102    | Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A   |                      |
| 240.10.103    | Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE C   |                      |
| 240.10.104    | Ossigeno senza AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H   |                      |
| 240.10.110    | Emoderivati di produzione regionale   |                      |
| 240.10.111    | Emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA   |                      |
| 240.20.0      |   |                      |
| 240.20.10     | Mat. per la profilassi igienico-sanitaria sieri e vaccini   | 76.240,91            |
| 240.30.0      |   |                      |
| 240.30.10     | Mat. diagnostici prodotti chimici per assistenza  |                      |
| 240.40.0      |   |                      |
| 240.40.10     | Mat. diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ecc.   |                      |
| 240.50.0      |   |                      |
| 240.50.10     | Presidi chirurgici e mat. sanitari  |                      |
| 240.60.0      |   |                      |
| 240.60.10     | Mat. Protesici  |                      |
| 240.60.20     | Mat. per emodialisi   |                      |
| 240.70.0      |   |                      |
| 240.70.10     | Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività commerciale  |                      |
| 240.70.20     | Prodotti farmaceutici per uso veterinario attività non commerciale  |                      |
| 240.80.0      |   |                      |
| 240.80.10     | Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività commerciale  |                      |
| 240.80.20     | Mat. chirurgici, sanit. e diagnostici per uso veterinario attività non commerciale  |                      |
| 240.90.0      |   |                      |
| 240.90.10     | Altri beni e prodotti sanitari  |                      |
| 240.10.0      |   |                      |
| 240.100.10    | Beni e prodotti sanitari da ASL-AO, IRCCS, Policlinici della Regione  |                      |
| 240.110.0     |   |                      |
| 240.110.10    | Beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza   |                      |
| 240.120.0     |   |                      |
| 240.120.10    | Materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008  |                      |
| 240.130.0     |   |                      |
| 240.130.10    | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                   |                      |
| 240.130.20    | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale                                   |                      |
| 240.130.30    | Sangue ed emocomponenti da altri soggetti   | 1.360.588,44         |
| 240.140.0     |   |                      |
| 240.140.10    | Dispositivi medici  | 25.382.874,30        |
| 240.140.20    | Dispositivi medici impiantabili attivi  | 2.847.259,54         |
| 240.140.30    | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   | 14.490.334,10        |
| 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  | 0,00                 |
| 570.20.12     | altre sopravvenienze passive v. Asl   |                      |
| 570.20.20     | sopravvenienze passive v. terzi relative all'acquisto di beni e servizi   | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b> |   | <b>82.767.186,65</b> |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 1618  
 62  
 DIREZIONE

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

AZ10-0400

DIREZIONE ACQUISTI E APPALTI

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE  | BUDGET 2015  |
|---------------|--|--------------|
| 240.90.10     | altri beni e prodotti sanitari                             | 958.244,49   |
| 250.20.10     | mat.guardaroba/pulizia e di conv.                          | 303.768,06   |
| 250.50.10     | supporti informatici e cancelleria                         | 50.000,00    |
| 250.60.10     | altri prodotti   | 705.917,32   |
| 260.70.10     | materiali per manutenzione ordin.in econ.                  | 397.002,00   |
| 380:20:11     | canoni di noleggio per centri elettrocantab.area non san.  | 66.651,00    |
| 380:20:12     | canoni di noleggio per centri elettrocantab.area sanitaria | 4.178,85     |
| 380.30.10     | canoni di noleggio per attrezzature sanitarie              | 3.838.483,15 |
| 380.40.12     | canoni di leasing finanziario - area sanitaria             | 485.290,00   |
| 380.40.13     | canoni di leasing operativo - area non sanitaria           | 0,00         |
| 380:50:10     | altri costi per godimento di beni di terzi                 | 0,00         |
| 460.20.10     | spese di pubblicità  | 99.800,00    |
| 460.70.10     | abbonamenti a riviste e libri                              | 36.100,00    |
| 460.110.10    | altre spese generali ed amministrative                     | 32.100,00    |
| 480.50.10     | servizi di elaborazione dati                               | 57.220,00    |
| 510.10.10     | imposte, tasse e tributi a carico Azienda                  | 12.200,00    |
| 570.20.20     | sopravvenienze passive relative all'acq.di beni e serv.    | 0,00         |

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>7.046.954,87</b> |
|---------------|---------------------|

## DIREZIONE ECONOMATO E SERVIZI ALBERGHIERI

AZ10-1100

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE                                    | BUDGET 2015  |
|---------------|--|--------------|
| 250.10.20     | prodotti alimentari n.c.                       | 1.554.000,00 |
| 250.20.10     | mat.guardaroba/pulizia e di conv.              | 23.500,00    |
| 250.30.10     | combustibili, carburanti ad uso risc./cucine   | 0,00         |
| 250.40.10     | combustibili, carburanti ad uso trasporto      | 120.000,00   |
| 250.60.10     | altri prodotti                                 | 3.000,00     |
| 260.40.10     | costi di manutenzione e riparazione mob.       | 100.000,00   |
| 260.50.10     | costi di manut./ripar. automezzi               | 15.000,00    |
| 260.60.10     | costi di manut./ripar. altri beni              | 50.000,00    |
| 260.70.10     | materiali per manutenzione ordin.in econ.      | 2.000,00     |
| 370.30.11     | consulenze amministrat. e fiscali da privato   | 5.000,00     |
| 460.110.10    | altre spese generali ed amministrative         | 5.000,00     |
| 470.10.20     | energia elettrica                              | 2.899.999,00 |
| 470.20.20     | acqua  | 550.000,00   |
| 470.30.20     | telefono                                       | 1.104.000,00 |
| 470.40.20     | gas  | 3.050.000,00 |
| 470.60.10     | canoni radiotelevisivi                         | 401,76       |
| 480.10.10     | servizi appaltati/lavanderia                   | 5.054.000,00 |
| 480.20.10     | servizi appaltati/pulizia                      | 5.900.001,00 |
| 480.30.20     | mensa n.c.                                     | 0,00         |
| 480.60.11     | servizi di trasporto non sanitari              | 15.000,00    |
| 480.60.12     | servizi di trasporto da privati                | 148.000,00   |
| 480.70.10     | smaltimento rifiuti                            | 1.734.000,00 |
| 480.90.13     | altri servizi appaltati - da privato           | 3.582.677,81 |
| 490.60.10     | interessi moratori e rivalutazione monetaria   | 0,00         |
| 510.10.10     | imposte tasse e trib. carico Azienda           | 752.322,19   |
| 570.20.10     | sopravvenienze passive                         | 0,00         |
| 570.20.20     | altre sopravv. Pass. verso terzi acq.beni/ser. |              |
| 570:20:21     | altre sopravv. Passive verso terzi             | 0,00         |

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>26.667.901,76</b> |
|---------------|----------------------|

DIREZIONE TECNICO PATRIM.LE

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE                                  | BUDGET 2015         |
|---------------|--|---------------------|
| 260.10.10     | costi di manut. e ripar. fabbricati          | 193.913,45          |
| 260.20.10     | costi di manut. e rip. impianti e mac.       | 1.228.086,55        |
| 260.50.10     | costi di manut. e ripar. automezzi           | 113.500,00          |
| 260.60.10     | costi di manut. e ripar. altri beni          | 70.000,00           |
| 260.70.10     | materiali per manutenzione ordinaria in ec.  | 45.000,00           |
| 260.80.10     | manut. e ripar. da ASL-AO, Policl. Regione   | 1.500,00            |
| 370.20.14     | consulenze tecniche da terzi-altri enti pub. | 5.000,00            |
| 380.10.10     | fitti passivi                                | 17.000,00           |
| 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.          | 0,00                |
| <b>TOTALE</b> |  | <b>1.880.000,00</b> |

DIREZIONE AFFARI GENERALI

AZ10-0500

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE                                       | BUDGET 2015         |
|---------------|---|---------------------|
| 260:50:10     | manutenzione e riparazione automezzi              | 0,00                |
| 370.20.11     | consulenze tecniche da privato                    | 3.875,28            |
| 450.50.10     | indennità e oneri sociali commissioni varie       | 16.400,00           |
| 460.30.10     | spese postali                                     | 160.000,00          |
| 460:50:10     | spese legali                                      | 0,00                |
| 460.80.11     | premi di assicurazione R.C. professionale         | 3.556.000,00        |
| 460.80.12     | premi di assicurazione-altri premi di assicur.    | 172.578,57          |
| 460.100.10    | spese per liti arbitrari e risarc.                | 0,00                |
| 460.110.10    | altre spese generali ed amm.ve                    | 17.124,72           |
| 480.90.13     | altri servizi non sanitari appaltati da privato   | 0,00                |
| 510.20.10     | IRAP  | 0,00                |
| 510.20.12     | IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend. | 3.000,00            |
| 570.20.12     | altre sopravvenienze attive v. asl                |                     |
| 570:20:20     | sopravv.passive relative acquisto beni e serv.    | 0,00                |
| 570.20.21     | sopravvenienze passive manut. rip. autom.         | 12.364,28           |
| <b>TOTALE</b> |   | <b>3.941.342,85</b> |

**DIREZIONE CONTABILITA' E BILANCIO**

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE  | BUDGET 2015  |
|---------------|--|--------------|
| 370.30.11     | consulenze amministrat. e fiscali da privato           | 16.100,00    |
| 460.20.10     | spese di pubblicità                                    | 6.500,00     |
| 460.30.10     | spese postali  | 30.000,00    |
| 460.110.10    | altre spese gen.e amministrative                       | 189.645,40   |
| 480.90.11     | altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)  | 400.000,00   |
| 480.90.13     | altri servizi non sanitari appaltati da privato        | 2.110.789,00 |
| 490.10.10     | interessi passivi su anticipazioni di Tesorer.         | 0,00         |
| 490.30.10     | interessi passivi si mutui                             | 410.837,00   |
| 490.60.10     | interessi passivi                                      | 63.363,44    |
| 510.10.10     | imposte,tasse,tributi a carico Az.                     | 55.719,32    |
| 510.30.31     | IRES su attività commerciale                           | 135.000,00   |
| 570:10:10     | Perdite su crediti                                     | 500,00       |
| 570:20:12     | altre sopravv.pass. V. ASL                             | 0,00         |
| 570.60.10     | insussistenze dell'attivo                              | 0,00         |
| 570.60.18     | insussistenze dell'attivo/ins.passive v/terzi          | 0,00         |
| 570.20.10     | sopravvenienze passive                                 | 0,00         |
| 570.20.13     | sopravv.passive per mob. Extrareg.                     | 0,00         |
| 570.20.11     | sopravvenienze pass. V. ASL regione                    | 0,00         |
| 570:20:20     | sopravvenienze passive v. terzi x acquisto beni e serv | 0,00         |
| 570:20:21     | sopravvenienze passive v. terzi                        | 0,00         |
| 570.60.11     | altre insuss.pass.v. asl reg.                          | 0,00         |
| 570.60.12     | insussist.dell'attivo mob. Extrareg.                   | 0,00         |
| 570.60.18     | altre insuss.pass.v. terzi                             | 0,00         |

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>3.418.454,16</b> |
|---------------|---------------------|

550.60.30 accantonamenti per altri oneri e spese **3.368.647,33**

## DIREZIONE BIOINGEGNERIA E INGEGNERIA CLINICA

AZ10-0300

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE                                    | BUDGET 2015         |
|---------------|--|---------------------|
| 260.30.10     | costi di manutenzione e rip.attrez. san.       | 5.434.000,00        |
| 260.80.10     | manut. e ripar. da ASL-AO, Policl.Regione      | 5.000,00            |
| 460.110.10    | altre spese generali ed amministrative         | 7.000,00            |
| 570.20.20     | soprav.pass. Verso terzi x acquisto beni/serv. | 0,00                |
| <b>TOTALE</b> |  | <b>5.446.000,00</b> |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 68

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

**DIREZIONE STAFF SISTEMI INFORMATIVI E INFORMATICI**

**AZ10-1300**

| <b>Costi sottoc.</b> | <b>DESCRIZIONE</b>                      | <b>BUDGET 2015</b>  |
|----------------------|---|---------------------|
| 260.60.10            | costi di manutenzione e rip.altri beni  | 71.653,00           |
| 480.50.10            | servizi di elaborazione dati            | 1.568.421,00        |
| 570:20:20            | sopravvenienze passive x acq.beni/serv. | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>        |   | <b>1.640.074,00</b> |

ALLEGATO.....1..... ALLA DELIBERAZIONE  
 .....2.7. NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 69.....

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE QUALITA', FORMAZIONE DEL PERSONALE , URP

AZ10-0600

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE   | BUDGET 2015       |
|---------------|---|-------------------|
| 250.60.10     | altri prodotti  | 7.000,00          |
| 260.70.10     | materiali per la manutenzione ord. In economia        | 0,00              |
| 390.20.81     | Altre competenze attiv.non comm.pers.dirigente medico | 0,00              |
| 390.20.82     | Altre competenze attiv.non comm.pers.dirig.non medico | 0,00              |
| 390.20.83     | Altre competenze attiv.non comm.pers.comparto         | 0,00              |
| 420.20.81     | altre competenze attività n.c.pers.dirigente          | 0,00              |
| 420.20.82     | altre competenze attività n.c.comparto                | 0,00              |
| 430.60.11     | compensi docenti esterni da pubblico                  | 27.588,54         |
| 430.60.12     | compensi docenti esterni da privato                   | 77.716,93         |
| 430.60.13     | attività formative Villa Umbra                        | 6.000,00          |
| 450.50.10     | indennità e oneri soc.per commissioni varie           | 0,00              |
| 460.20.10     | spese di pubblicità                                   | 0,00              |
| 460.70.10     | abbonamenti riviste e libri                           | 1.000,00          |
| 460.110.10    | altre spese gen. Amm.ve -                             | 48.768,92         |
| 460.110.12    | altre spese gen. Amm.ve - prog. PSR                   | 0,00              |
| 480.10.10     | lavanderia  | 0,00              |
| 480.30.20     | mensa   | 0,00              |
| 510.10.10     | imposte e tasse                                       | 1.500,00          |
| 510.20.11     | IRAP a personale dipendente                           | 0,00              |
| 510.20.12     | IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.     | 2.000,00          |
| 570.20.20     | altre soprav. Passive x acquisto beni e serv.         | 0,00              |
| <b>TOTALE</b> |   | <b>171.574,39</b> |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 10

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

DIREZIONE MEDICA OSPEDALIERA

AZ10-0900

| Costi sottoc. | DESCRIZIONE  | BUDGET 2015  |
|---------------|--|--------------|
| 340.30.16     | altre prestazioni di carattere sanitario                         | 304.527,11   |
| 340.40.10     | prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.R.                      | 38.918,52    |
| 340.50.10     | consulenze san. ad Az. S.S.R.                                    | 113.746,05   |
| 350.40.10     | prest. e consul. Amminis./gestion.Az.S.S.N.                      | 232.500,00   |
| 350.50.10     | consulenze san. ad Az. S.S.N.                                    | 78.356,50    |
| 360.50.10     | contributi ad associazioni volontariato                          | 430.000,00   |
| 360.120.10    | contributi per ARPA  | 4.000,00     |
| 370.10.19     | altre consulenze sanitarie da privato                            | 102.000,00   |
| 460.30.10     | spese postali  | 1.000,00     |
| 460.110.10    | altre spese gen.e amministrative                                 | 49.000,00    |
| 480.50.10     | servizio di elaborazione dati                                    | 0,00         |
| 480.60.16     | serv. di trasporto sanitario da altri sogg.pubblici extraregione | 1.300.000,00 |
| 480.90.11     | altri servizi non sanit.appalt. da pubblico (region.)            | 0,00         |
| 480.90.13     | altri servizi non sanitari appaltati da privato                  | 0,00         |
| 510.20.12     | IRAP a collaborat. e pers.assimil. a lav. dipend.                | 2.752,66     |
| 570.20.12     | Altre soprav.passive v. ASL                                      | 0,00         |

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>2.656.800,84</b> |
|---------------|---------------------|

|            |  |            |
|------------|--|------------|
| 460.110.12 | altre spese gen.e amm.-oneri progetti P.S.R. | 500.780,00 |
| 460.110.12 | finanziamento Intesa S.S.R./Università       | 0,00       |

ALLEGATO  
27 NOV. 2014  
1618

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

**SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE**

**AZ10-1000**

| <b>Costi sottoc.</b> | <b>DESCRIZIONE</b>             | <b>BUDGET 2015</b> |
|----------------------|--------------------------------|--------------------|
| 460.90.10            | contravvenzioni                | 5.000,00           |
| 460.110.10           | altre spese generali ed amm.ve | 145.000,00         |
| <b>TOTALE</b>        |                                | <b>150.000,00</b>  |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 P. 1613 PAG. N. 42

AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA - Bilancio prev. economico 2015

UFFICIO SUPPORTO AMM.VO DELLA DIREZIONE AZIENDALE

AZ10-1200

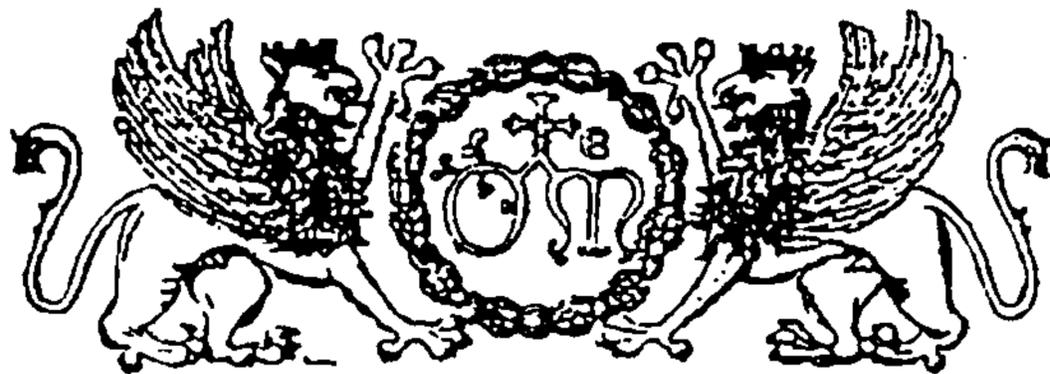
| Costi sottoc. | DESCRIZIONE                         | BUDGET 2015       |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| 460.50.10     | spese legali                        | 310.000,00        |
| 460.100.10    | spese per liti arbitraggi e risarc. | 31.000,00         |
| <b>TOTALE</b> |                                     | <b>341.000,00</b> |

**TABELLA RIEPILOGO BUDGET C.d.R.**

| STRUTTURA  | PREVENTIVO ECONOMICO 2015 |
|--|---------------------------|
| Direzione del Personale  | 157.319.703,26            |
| Accantonamenti personale rinnovo CCNL                                | 0,00                      |
| Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia                              | 82.767.186,65             |
| Direzione Acquisti e Appalti   | 7.046.954,87              |
| Direzione Economato e Servizi Alberghieri                            | 26.667.901,76             |
| Direzione Tecnico Patrimoniale                                       | 1.880.000,00              |
| Direzione Affari Generali  | 3.941.342,85              |
| Direzione Contabilità e Bilancio                                     | 3.418.454,16              |
| Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica                         | 5.446.000,00              |
| Ufficio sistemi informativi ed informatici                           | 1.640.074,00              |
| Direzione Qualità, Formaz./URP                                       | 171.574,39                |
| Direzione Medica Ospedaliera   | 2.656.800,84              |
| Direzione Medica - Progetti  | 500.780,00                |
| Servizio di prevenzione e protezione                                 | 150.000,00                |
| Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale            | 341.000,00                |
| Fondo Accantonamento (inserito nel C.d.R. D. Contabilità e Bilancio) | 3.368.647,33              |
| Finanziamento Intesa S.S.R./Università                               | 0,00                      |
| Ammortamenti   | 10.650.235,74             |
| <b>TOTALE COSTI</b>  | <b>307.966.655,85</b>     |

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
 ..... 27 NOV. 2014M. 1618 PAG. N. 13

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 1618 P. N. 74



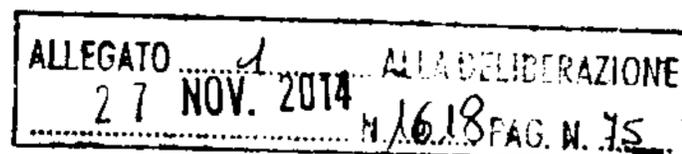
*Stemma dell'Ospedale di S. Maria della Misericordia di Perugia*

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

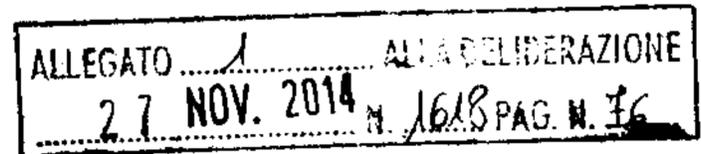
***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO***

***ANNO 2015***

**NOTA ILLUSTRATIVA**

**INDICE**

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



## PREMESSA

Il presente Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2015 è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011.

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

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2015 è stata effettuata, rispettando gli indirizzi vincolanti regionali di cui alla D.G.R.U. n. 1383 del 3/11/2014, anticipati alle Aziende Sanitarie con nota della Direzione Regionale Salute, prot. 0145359 del 4/11/2014 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2015". Le risorse finanziarie a disposizione per l'anno 2015 sono state determinate secondo la tabella n. 1 allegata alla nota Regionale; le indicazioni della suddetta nota regionale sono state seguite anche in merito alla valutazione delle più significative voci di costo (personale dipendente, spesa farmaceutica ospedaliera).

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

### 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 2015, al netto della quota di contributi in conto esercizio destinata ad investimenti, ammonta a € 307.966.655,85. Tali ricavi sono complessivamente destinati alla copertura dei costi di esercizio (iscritti per lo stesso importo) e vengono così di seguito dettagliati:

**A1) Contributi c/esercizio € 66.496.911**

A.1a) Contributi in conto esercizio - da Regione e prov.aut. per quote FSR € 66.496.911;

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 74

costituiti dal finanziamento corrente attribuito a questa Azienda per il 2015. Le risorse correnti assegnate dalla Regione dell'Umbria all'Azienda Ospedaliera di Perugia per l'esercizio 2015, risultanti nella tabella A allegata alla nota della Direzione Regionale Salute, prot. 0145359 del 4/11/2014 avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2015", sono pari al finanziamento assegnato a pari titolo nell'esercizio 2014.

**A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti € - 3.000.000**

in sede di Bilancio preventivo 2015 una quota di contributi in c/esercizio pari ad € 3.000.000 è stata destinata investimenti; come noto l'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011 ha introdotto la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio. Le specifiche attuative della sopramenzionata norma sono state diramate dalla Regione dell'Umbria con la DGRU n. 1158 del 15/09/2014. La facoltà di realizzare investimenti con contributi in c/esercizio può essere contemplata esclusivamente con la salvaguardia del pareggio di bilancio.

**A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie € 225.424.477**

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

L'importo di € 194.911.477 è stato così determinato:

- mobilità sanitaria regionale (cd "global budget") di € 192.011.477 fa riferimento alla tabella n. 2 allegata alla nota della Regione dell'Umbria prot. 0145359 del 4/11/2014, con la quale vengono fissati per ogni Azienda del servizio sanitario regionale i tetti per gli accordi di mobilità intra-regionale. Anche per l'anno 2015 è stata confermata l'inclusione del valore economico del c.d. File f extra global budget nei volumi finanziari massimi fissati per la mobilità sanitaria intraregionale; il percorso è stato introdotto nel corso dell'anno 2014 con la D.G.R.U. n. 945 del 28/7/2014 al fine di rafforzare la corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e le Aziende di residenza dei pazienti che rimborsano i costi dei farmaci erogati direttamente dalle Aziende Ospedaliere

- mobilità fuori "global budget" di € 2.900.000 fa riferimento alla proiezione annua del fatturato del III° trimestre 2014; in particolare attiene quanto ad € 1.600.000 alla attività specialistica e di diagnostica strumentale erogata a pazienti ricoverati nei presidi ospedalieri delle varie AUSL e presso l'Azienda Ospedaliera di Terni e quanto ad € 1.300.000 quali proventi per prestazioni del Laboratorio unico interaziendale Az. Osp. PG/USL Umbria 1. Dall'anno 2014 non è stato rinnovato l'accordo di collaborazione con l'azienda USL Umbria 1 che prevedeva la remunerazione delle prestazioni di ricovero rese a residenti nella USL Umbria 1 per l'effettuazione di interventi di chirurgia ortopedica, da parte di specialisti della S.C. di Ortopedia dell'Azienda Ospedaliera di Perugia, presso il presidio ospedaliero di Umbertide.

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014, 16.18 PAG. N. 18

**A4b). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia € 4.756.000**

L'importo di € 4.756.000 è stato determinato sulla base dei dati storici e delle proiezioni dell'attività dell'esercizio 2014.

**A4c). Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro € 25.757.000**

L'importo di € 25.757.000 attiene precipuamente a ricavi per mobilità sanitaria extraregionale, assommanti ad € 22.800.000, quantificati sulla base della proiezione annua del fatturato del III° trimestre 2014. La rimanente parte di ricavi confluenti nella voce in questione, assommanti ad € 2.957.000, attengono a ricavi per prestazioni di ricovero a privati paganti (CO.GE. 610.40.10 € 750.000), a ricavi per prestazioni di ricovero per stranieri STP a carico della Prefettura di Perugia (CO.GE. 610.20.20 € 733.000) nonché a ricavi correlati ad attività di sperimentazione svolta dall'Azienda Ospedaliera di Perugia (CO.GE. 610.80.10 € 750.000).

**A5) Concorsi, recuperi, rimborsi € 1.955.000,00**

L'importo, prevalentemente costituito dalle fatturazioni, assommanti ad € 1.375.000, alle aziende sanitarie regionali per rimborsi di prodotti vari (plasma-derivati, prestiti materiali sanitari, produzione radiofarmaci, ecc.), è stato determinato sulla base di una previsione di attività che tiene conto sia dell'andamento storico che di quello stimato per il 2015.

**A6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 6.771.000**

La previsione è stata formulata tenendo conto sia dei dati storici che delle proiezioni annue dei ricavi segnati a pari titolo al III° trimestre dell'anno 2014. Nella formulazione

delle previsioni per l'anno 2015 si è tenuta in considerazione anche la proiezione su base annua dei ricavi per ticket su prestazioni rese in libera professione intramoenia reintrodotta dal 28/4/2014 con D.G.R.U. 428 DEL 15/04/2014 pari al 20% del valore della prestazione. Si rammenta che dal 21 gennaio 2013, a seguito di sentenza del TAR Umbria, era stata sospesa l'applicazione del ticket del 29% sulle prestazioni rese in libera professione intramoenia introdotto con D.G.R.U. n. 3 del 9/1/2012 quale misura alternativa di compartecipazione alla spesa sanitaria.

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
..... 9-7-NOV-2014 N. 1618 PAG. N. 79 .....

**A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio € 9.758.268**

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

**A9) Altri ricavi e proventi € 531.000**

L'importo di € 531.000 attiene precipuamente a ricavi per "Altri proventi e ricavi" (CO.GE. 610.90.10), assommante ad € 450.000, quantificati sulla base della proiezione della stessa tipologia di ricavi negli esercizi precedenti.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi previsti per l'esercizio 2015 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti e riepilogati secondo il relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 23 marzo 2013 e osservando i vincoli previsti dalla nota della Regione prot. n. 0145359 del 4/11/2014.

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

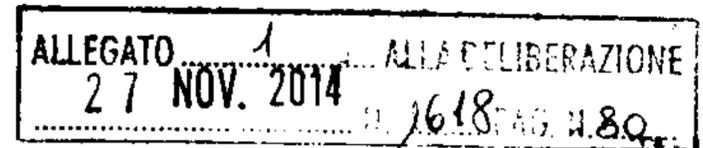
**B1) Acquisti di beni € 86.936.619**

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

B1a) Acquisti di beni sanitari € 83.725.431 nella previsione si è tenuto conto di quanto indicato nella sopra menzionata nota regionale che fissa il tetto per la farmaceutica ospedaliera ad € 17.632.502 (tabella 4). La spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato

dagli indirizzi regionali; infatti, rispetto alla spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 20 10) pari ad € 38.615.527,32 , la partita della distribuzione diretta (c.d. File F) ammonta ad € 24.736.100,00 (conti 240 10 74 e 240 10 75) mentre la quota della farmaceutica ospedaliera è di € 13.879.427,32.

B1b) Acquisti di beni non sanitari € 3.211.187: la previsione si basa sull'andamento della stessa tipologia di costi per l'esercizio 2014.



**B2) Acquisti di servizi sanitari € 13.814.953**

B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario € 1.448.000

L'importo è prevalentemente costituito dai costi per elisoccorso assommanti ad € 1.300.000 (CO.GE. 480.60.16 - protocollo d'intesa tra la Regione Umbria e la Regione Marche per la gestione del servizio di Eliambulanza DGRU n. 390 del 07/04/2014)

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

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

B2n) Rimborsi assegni e contributi sanitari € 434.000

L'importo di € 434.000 attiene precipuamente a contributi ad associazioni di volontariato (CO.GE. 360.50.10), assommanti ad € 430.000, per convenzioni in essere per approvvigionamento di unità di sangue ed attività di supporto svolte nell'ambito dell'Azienda ospedaliera di Perugia.

B2o) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie € 8.004.320

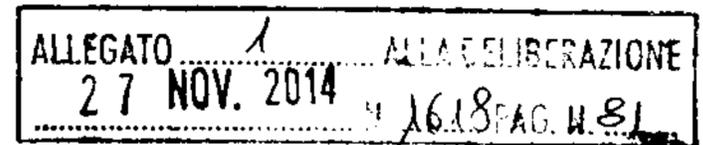
Tali costi si riferiscono principalmente ad indennità a personale universitario per integrazioni ai sensi dell'art. 31 D.P.R. 761/79 (Indennità De Maria) – area sanitaria, assommanti ad € 7.313.956,66 (CO.GE. 430.70.11).

B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria € 319.527

L'importo di €. 319.527 è determinato, per la quasi totalità, da "Altre prestazioni di carattere sanitario", (CO.GE. 340.30.16), assommanti ad €. 314.527,11, in cui confluiscono i costi per il rimborso all'Azienda AUSL 1 dei costi per personale della Ausl 1 stessa assegnato al Laboratorio Unico Interaziendale avente sede presso l'azienda Ospedaliera di Perugia. Dall'anno 2014 sono cessati i costi per interventi di chirurgia

ortopedica presso il presidio ospedaliero di Umbertide non essendo stato rinnovato l'accordo di collaborazione con l'Azienda U.S.L Umbria 1

**B3) Acquisto di servizi non sanitari € 34.923.815**



B3a) Servizi non sanitari € 33.711.678

L'importo è stato così determinato a partire dai dati di preconsuntivo 2014. Tali costi attengono a spese di pulizia, lavanderia, utenze, ed altri servizi appaltati.

B3b) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie € 1.100.832

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

B3c) Formazione € 111.305

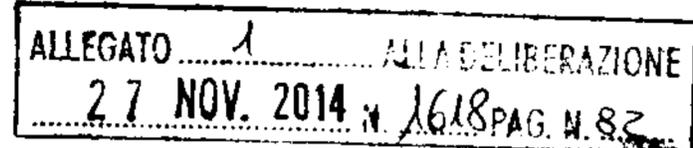
Per la previsione 2015 si è tenuto conto dell'andamento della gestione dell'esercizio 2014; tali costi attengono agli oneri per formazione externalizzata e non, da pubblico e da privato

**B4) Manutenzioni e riparazioni € 7.282.653**

L'importo di € 7.282.653 attiene per la parte maggiore a costi per manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche, assommanti ad € 5.434.000 (CO.GE.260.30.10) e manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari, assommanti ad € 1.220.086 (CO.GE. 260.20.10). La previsione 2015, quantificata sulla scorta dell'andamento di tale categoria di spesa durante la gestione 2014, è stata formulata tenendo anche conto che alcune attività di manutenzione gravano a carico dell'apposito accantonamento per manutenzioni programmate.

**B5) Godimento di beni d terzi € 4.411.603**

L'importo, riferito principalmente a canoni di noleggio e canoni di leasing, è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2014.

**B6) Costi del personale € 134.939.062**

La spesa del personale è determinata nel rispetto dei vincoli normativi tenendo conto delle disposizioni regionali di cui alla nota della Regione dell'Umbria prot. 0145359 del 4/11/2014 che nella tabella n. 6 stabilisce sia il limite dei costi per il personale sia una serie di obiettivi per la gestione dell'esercizio. Le continue azioni di contenimento della spesa afferente al CdR personale hanno portato ad una riduzione del relativo budget attribuito per l'esercizio 2014 per € 1.000.000.

L'importo è stato così articolato:

B.6.a) Personale dirigente medico € 46.012.539

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

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

B.6.d) Personale dirigente altri ruoli € 908.362

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

**B7) Oneri diversi di gestione € 1.538.254**

Tali costi attengono agli oneri per imposte, tasse e tributi diversi da IRAP ed IRES, assommanti ad € 821.741 (CO.GE. 510.10.1.0) nonché alle indennità e ai rimborsi per gli organi dell'Azienda Ospedaliera (Organi direttivi e Collegio Sindacale), complessivamente assommanti ad € 646.112. L'importo è stato determinato sulla base dell'andamento dei costi 2014.

**B8) Ammortamenti € 10.650.236**

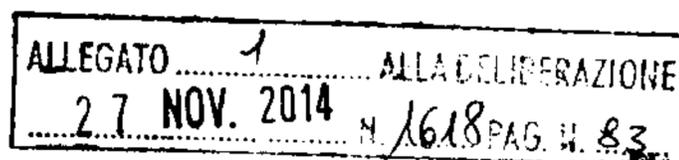
Per la determinazione della previsione 2015 relativa agli ammortamenti si è tenuto conto delle aliquote introdotte dal D.Lgs 118/2010.

L'importo è stato così articolato:

B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali: di € 239.578

B.8.b) Ammortamento fabbricati: € 5.147.312

B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali: € 5.263.346

**B11) Accantonamenti € 3.510.647****B11.a) Accantonamenti per rischi € 142.000**

La previsione iscritta attiene esclusivamente ad accantonamenti al fondo equo indennizzo

**B11.d) Altri accantonamenti € 3.368.647**

Tale importo si riferisce a:

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

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI € - 444.200****C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari € 30.000**

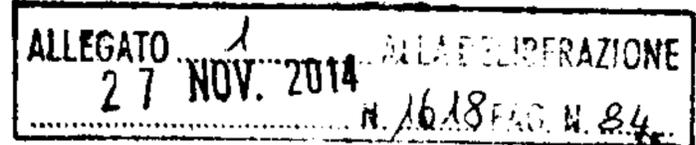
L'importo si riferisce alla previsione degli interessi sulle giacenze nel c/corrente di tesoreria rimasto acceso presso il Tesoriere limitatamente alle risorse derivanti dall'accensione di mutui.

**C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari € 474.200**

L'importo attiene principalmente a interessi passivi su mutui bancari, assommanti ad € 410.837 (CO.GE. 490.30.10)

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € - 12.364****E2) Oneri straordinari € 12.364****E.2.b) Altri oneri straordinari**

L'importo di € 12.364 riguarda i costi relativi alla riparazione dei mezzi incidentati sulla base dell'andamento della sinistrosità degli anni precedenti.

**Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 9.472.249****Y1) IRAP € 9.337.249**

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

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

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

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

**Y2) IRES € 135.000.**

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

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
..... 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 85 .....



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

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

***RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE  
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015***

## SOMMARIO

|               |              |                    |
|---------------|--------------|--------------------|
| ALLEGATO..... | 1            | ALLA DELIBERAZIONE |
| .....         | 27 NOV. 2014 | N. 1618 PAG. N. 86 |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>PREMESSA</b>   | <b>3</b>  |
| <hr/>   |           |
| <b>L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA</b>   | <b>4</b>  |
| <hr/>   |           |
| 1.1 STORIA, MISSIONE E VALORI   | 4         |
| 1.2 ORGANIZZAZIONE AZIENDALE  | 6         |
| 1.3 I PRINCIPALI NUMERI AZIENDALI   | 14        |
| <br>  |           |
| <b>2. GLI INDIRIZZI E LE MISURE DELLA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE, REGIONALE E AZIENDALE</b> | <b>18</b> |
| <hr/>   |           |
| 2.1 LA POLITICA SANITARIA NAZIONALE   | 18        |
| 2.2 LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE   | 23        |
| 2.3 INDIRIZZI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013            | 25        |
| <br>  |           |
| <b>3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI</b>   | <b>30</b> |
| <hr/>   |           |
| 3.1 ANALISI DELL'ATTIVITA' DEL PERIODO 2012 – 2013  | 30        |
| 3.2 L'ATTIVITA' DEI PRIMI 9 MESI 2014   | 33        |
| 3.2 LE PREVISIONI DI ATTIVITA' PER IL 2015  | 34        |
| <br>  |           |
| <b>4. PREVISIONI ECONOMICHE</b>   | <b>36</b> |
| <hr/>   |           |
| 4.1 PREVISIONE RICAVI   | 36        |
| 4.2 PREVISIONE COSTI  | 41        |

|              |   |                    |
|--------------|---|--------------------|
| ALLEGATO     | 2 | ALLA DELIBERAZIONE |
| 27 NOV. 2014 |   | N. 1618 PAG. N. 87 |

## PREMESSA

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

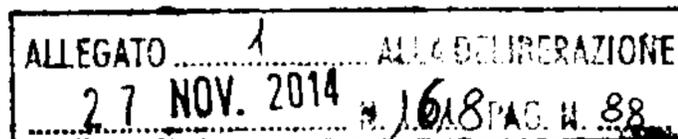
Tali disposizioni sono volte a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi debbono attenersi.

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 della programmazione nazionale, regionale e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico.



## L'AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

### 1.1 Storia, missione e valori

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

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

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

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

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

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

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

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

~~ALLEGATO .....1..... ALLA DELIBERAZIONE~~  
~~.....27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 89~~

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

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

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

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

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

Il nuovo ospedale di Perugia, concepito come corpo multiplo, si estende su una superficie di oltre 130 mila metri quadrati con ampi spazi dedicati alla piastra dei servizi e laboratori di assistenza e ricerca. Si tratta di un complesso articolato e dinamico di attività sanitarie: 51 strutture complesse a direzione ospedaliera e universitaria; 796 posti letto (747 in regime ordinario, 49 per l'attività di day hospital/day surgery) su cui si effettuano oltre 41.500 ricoveri annui, di cui più di 3.100 di alta specialità; sono oltre 66.000 gli accessi al Pronto Soccorso, 3,4 milioni le prestazioni specialistiche ambulatoriali e circa 6 milioni quelle laboratoristiche.

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

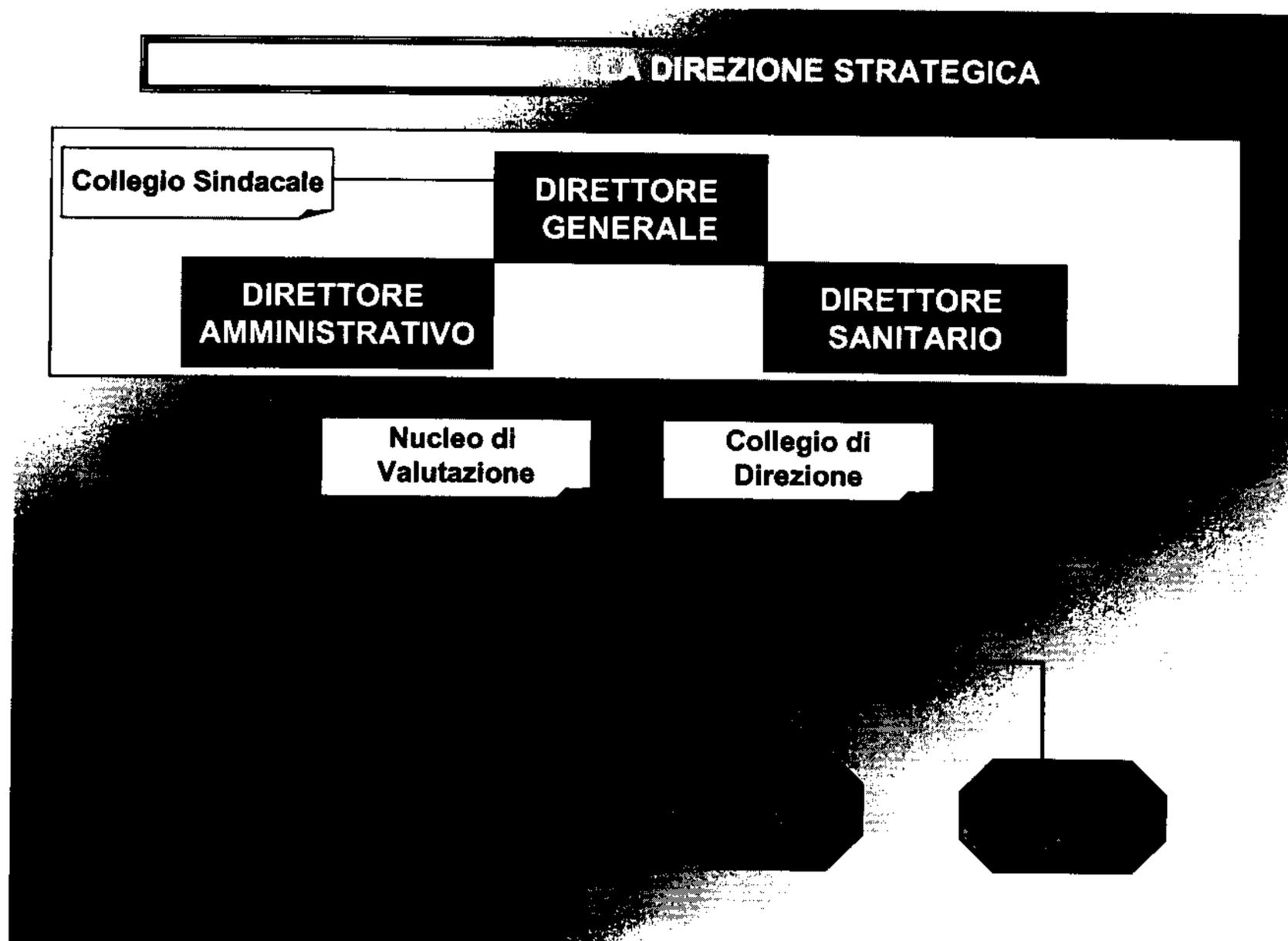
## 1.2 Organizzazione aziendale

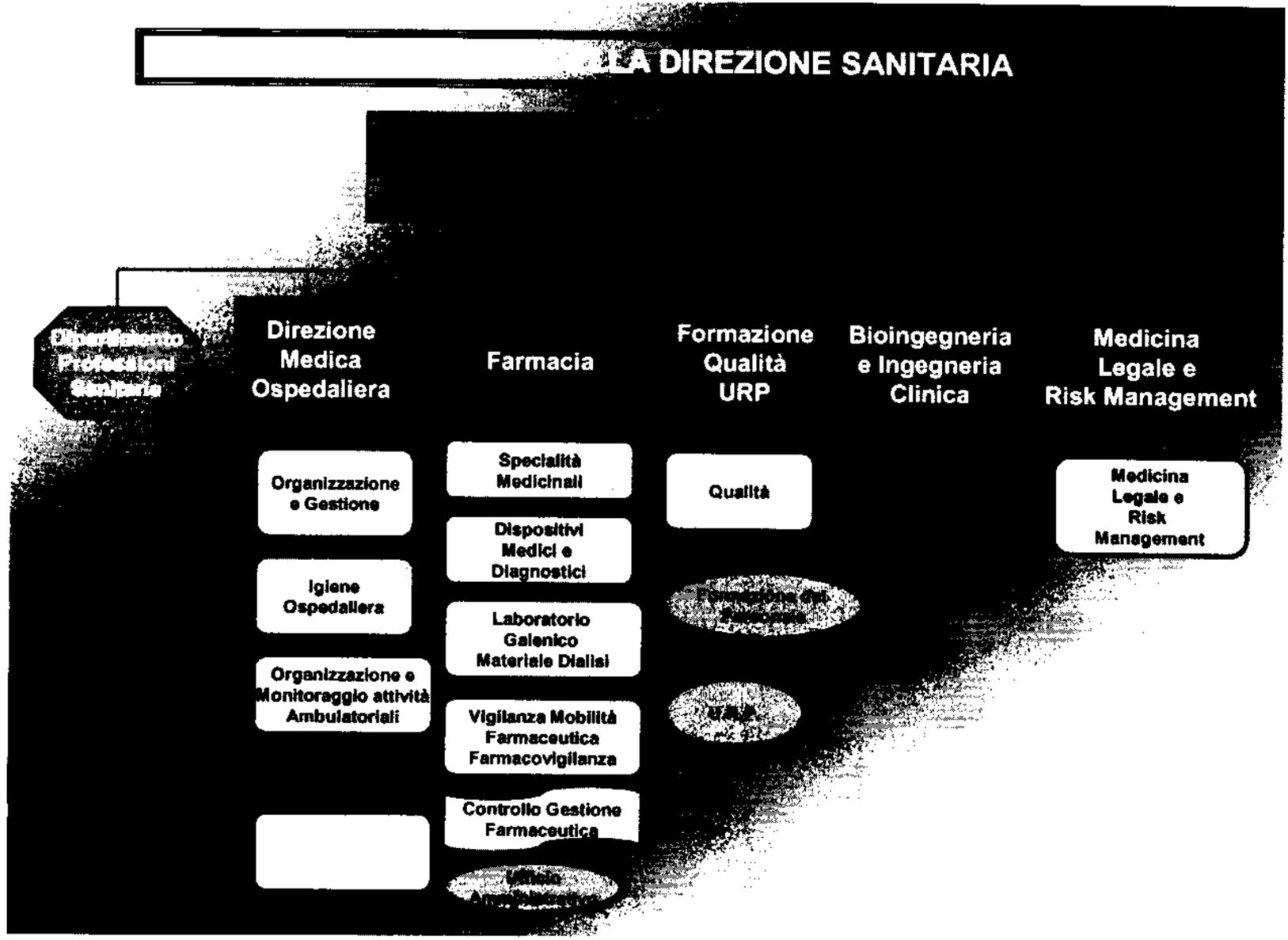
ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 90

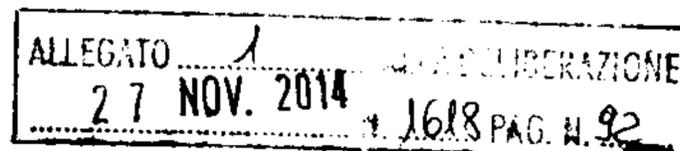
Sono organi dell'azienda sanitaria il Direttore Generale, il Collegio di Direzione ed il Collegio Sindacale. La sommità della piramide organizzativa aziendale è costituita da tre direzioni centrali: Direzione Generale, Direzione Amministrativa e Direzione Sanitaria. La base della piramide è sostenuta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

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

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





Organizzazione dipartimentale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ALLEGATO <sup>1</sup>  
27 NOV. 2014  
ATA DELIBERAZIONE  
N/618 PAG. N. 93

*DIPARTIMENTI SANITARI AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA*

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

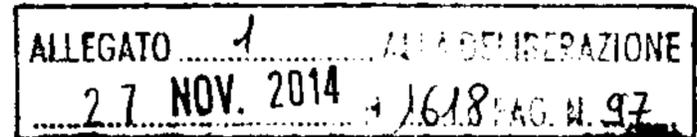
|   |
|---|
| <b><i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE CARDIO-TORACO-VASCOLARI</i></b> |
| <i>UNITA' OPERATIVE</i>                                       |
| <i>CARDIOLOGIA</i>  |
| <i>CARDIOLOGIA E FISIOPATOLOGIA CARDIOVASCOLARE</i>           |
| <i>CARDIOCHIRURGIA</i>  |
| <i>CHIRURGIA VASCOLARE</i>          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

ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE  
..... 27 NOV 2014 M. 1618: AG. N. 94 .....

**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**

**DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE***Con afferenza di area funzionale di gastroenterologia ed epatologia***UNITA' OPERATIVE****CHIRURGIA GENERALE****CHIRURGIA GENERALE ED ONCOLOGICA****CLINICA ORTOPEDICA E TRAUMATOLOGICA****CLINICA UROLOGICA****CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA****CLINICA ODONTOIATRICA****DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINE E DI LABORATORIO****AREA FUNZIONALE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI****UNITA' OPERATIVE****RADIOLOGIA 1****RADIOLOGIA 2****MEDICINA NUCLEARE 1****MEDICINA NUCLEARE 2****NEURORADIOLOGIA****FISICA SANITARIA****AREA FUNZIONALE DIAGNOSTICA DI LABORATORIO****UNITA' OPERATIVE****SERVIZIO PATOLOGIA CLINICA ED EMATOLOGIA****MICROBIOLOGIA****ANATOMIA ED ISTOLOGIA PATOLOGICA**



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

## 1.3 I principali numeri aziendali

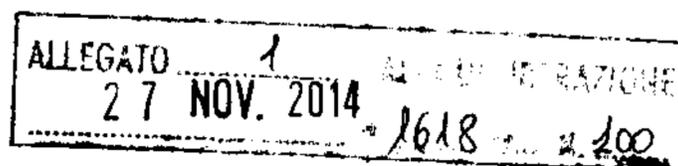
## Personale

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
2.7 NOV. 2014, 1618 PAG. N. 98

| Dati sull'occupazione al 31.12.2013                        |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
|--|-----------------------|--|-----------------------|------------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale) |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| Tipologia di personale                                     | T1                    |  | T12                   |                              | T12              |                                      | T13                     |
|  | Personale al 31/12/12 | di cui Personale Part Time al 31/12/12 | Personale al 31/12/13 | di cui Part Time al 31/12/13 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese Accessorie |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                     | <b>1.656</b>          | <b>33</b>                              | <b>1.643</b>          | <b>36</b>                    | <b>19.386</b>    | <b>53.334.160</b>                    | <b>18.270.895</b>       |
| Dirigenza  | 414                   | -                                      | 414                   | -                            | 4.987            | 19.975.067                           | 12.392.304              |
| - Medico-veterinaria                                       | 373                   |  | 376                   |                              | 4.526,07         | 18.189.774,47                        | 11.557.499,24           |
| - Sanitaria  | 41                    |  | 38                    |                              | 461,05           | 1.785.292,14                         | 834.804,80              |
| Comparto   | 1.242                 | 33                                     | 1.229                 | 36                           | 14.399           | 33.359.093                           | 5.878.591               |
| - Categoria DS   | 95                    | 1                                      | 94                    | 1                            | 1.137,80         | 2.909.156,20                         | 656.324,68              |
| - Categoria D  | 1146                  | 32                                     | 1134                  | 35                           | 13.248,88        | 30.422.686,65                        | 5.220.513,00            |
| - Categoria C  | 1                     |  | 1                     |                              | 12               | 27.250,16                            | 1.752,92                |
| - Categoria Bs   |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                                 | <b>7</b>              | <b>-</b>                               | <b>7</b>              | <b>-</b>                     | <b>84</b>        | <b>232.000</b>                       | <b>67.784</b>           |
| Dirigenza  |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                                       | 3                     |  | 3                     |                              | 36               | 136.204,44                           | 67.120,64               |
| Comparto   | 4                     | -                                      | 4                     | -                            | 48               | 95.796                               | 663                     |
| - Categoria D  | 4                     |  | 4                     |                              | 48               | 95.795,56                            | 662,88                  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                       | <b>420</b>            | <b>5</b>                               | <b>425</b>            | <b>6</b>                     | <b>5.059</b>     | <b>9.358.713</b>                     | <b>1.130.749</b>        |
| Dirigenza  |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                                       |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| Comparto   | 420                   | 5                                      | 425                   | 6                            | 5.059            | 9.358.713                            | 1.130.749               |
| - Categoria DS   | 2                     |  | 2                     |                              | 24               | 64.067,26                            | 5.136,90                |
| - Categoria D  | 12                    |  | 12                    |                              | 143,87           | 318.261,87                           | 18.443,51               |
| - Categoria C  | 68                    |  | 67                    |                              | 808              | 1.632.697,13                         | 265.891,03              |
| - Categoria Bs   | 313                   | 4                                      | 319                   | 5                            | 3.782,83         | 6.835.441,69                         | 814.708,00              |
| - Categoria B  | 16                    |  | 17                    |                              | 195,14           | 332.460,38                           | 17.661,91               |
| - Categoria A  | 9                     | 1                                      | 8                     | 1                            | 105,53           | 175.785,01                           | 8.907,26                |
| <b>RUOLO AMMINISTR.</b>                                    | <b>171</b>            | <b>9</b>                               | <b>165</b>            | <b>9</b>                     | <b>1.938</b>     | <b>4.482.005</b>                     | <b>440.291</b>          |
| Dirigenza  |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| Livello dirigenziale                                       | 5                     |  | 4                     |                              | 48               | 186.920,60                           | 147.331,62              |
| Comparto   | 166                   | 9                                      | 161                   | 9                            | 1.890            | 4.295.085                            | 292.959                 |
| - Categoria DS   | 20                    |  | 18                    |                              | 217              | 586.913,38                           | 119.088,29              |
| - Categoria D  | 55                    | 4                                      | 54                    | 4                            | 634,89           | 1.492.419,10                         | 70.368,69               |
| - Categoria C  | 69                    | 5                                      | 68                    | 5                            | 783,45           | 1.743.149,50                         | 93.026,21               |
| - Categoria Bs   | 20                    |  | 20                    |                              | 240              | 444.490,82                           | 9.700,69                |
| - Categoria B  | 2                     |  | 1                     |                              | 14,98            | 28.111,85                            | 775,28                  |
| - Categoria A  |                       |  |                       |                              |                  |                                      |                         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>2.254</b>          | <b>47</b>                              | <b>2.240</b>          | <b>51</b>                    | <b>26.467</b>    | <b>67.406.878</b>                    | <b>19.909.718</b>       |

| Dati sull'occupazione al 31.12.2013                      |                         |                         |  |
|--|-------------------------|-------------------------|--|
| PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale) |                         |                         |  |
| Tipologia di personale                                   | T2                      |                         | T14 (TOTALE)                                   |
|  | Personale al 31/12/2012 | Personale al 31/12/2013 | Retribuzioni del Personale a tempo determinato |
| <b>RUOLO SANITARIO</b>                                   | 276                     | 290                     | 10.676.406,92                                  |
| Dirigenza  | 87                      | 87                      | 4.942.939,68                                   |
| - Medico-veterinaria                                     | 78                      | 78                      | 4.523.323,81                                   |
| - Sanitaria  | 9                       | 9                       | 419.615,87                                     |
| Comparto   | 189                     | 203                     | 5.733.467,24                                   |
| - Categoria DS   |                         |                         |  |
| - Categoria D  | 189                     | 203                     | 5.733.467,24                                   |
| - Categoria C  |                         |                         |  |
| - Categoria Bs   |                         |                         |  |
| <b>RUOLO PROFESSIONALE</b>                               | -                       | -                       | -  |
| Dirigenza  |                         |                         |  |
| Livello dirigenziale                                     |                         |                         |  |
| Comparto   | -                       | -                       | -  |
| - Categoria D  |                         |                         |  |
| <b>RUOLO TECNICO</b>                                     | 65                      | 69                      | 1.421.748                                      |
| Dirigenza  |                         |                         |  |
| Livello dirigenziale                                     |                         |                         |  |
| Comparto   | 65                      | 69                      | 1.421.748                                      |
| - Categoria DS   |                         |                         |  |
| - Categoria D  | 1                       | 5                       | 39.726,25                                      |
| - Categoria C  |                         | 2                       | 34.367,31                                      |
| - Categoria Bs   | 60                      | 58                      | 1.262.575,21                                   |
| - Categoria B  | 4                       | 4                       | 85.078,88                                      |
| - Categoria A  |                         |                         |  |
| <b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>                              | 4                       | -                       | 36.048   |
| Dirigenza  |                         |                         |  |
| Livello dirigenziale                                     |                         |                         |  |
| Comparto   | 4                       | -                       | 36.048   |
| - Categoria DS   |                         |                         |  |
| - Categoria D  | 4                       |                         | 36.047,86                                      |
| - Categoria C  |                         |                         |  |
| - Categoria Bs   |                         |                         |  |
| - Categoria B  |                         |                         |  |
| - Categoria A  |                         |                         |  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>345</b>              | <b>359</b>              | <b>12.134.202</b>                              |

Dalla tabella si evince un decremento del personale complessivo in servizio al 31.12.2013 rispetto al 2012. Va evidenziato, in particolare, che nel ruolo amministrativo si registra, negli ultimi anni, un trend di costante decremento. Il ruolo professionale risulta immutato. Il personale del ruolo sanitario registra alla fine del 2013 un decremento rispetto al 2012 per quanto riguarda i rapporti a tempo indeterminato mentre fa registrare un incremento per quanto riguarda i rapporti a tempo determinato; tali variazioni interessano essenzialmente il comparto (personale infermieristico, personale tecnico sanitario e personale tecnico della riabilitazione) mentre la dirigenza rimane stabile.

**Dati del Bilancio di esercizio 2013**

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

| <b>RICAVI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)</b>                           | <b>Bilancio esercizio 2013</b> | <b>Incidenza % su totale ricavi caratteristici</b> |
|---|--------------------------------|--|
| Contributi in c/esercizio   | 47.305.318                     | 15,48%   |
| Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti                  | -2.565.512                     | -0,84%   |
| Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 130.200                        | 0,04%  |
| Ricavi per prestazioni sanitarie  | 250.033.646                    | 81,84%   |
| Concorsi, recuperi e rimborsi   | 3.734.037                      | 1,22%  |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie                            | 6.187.902                      | 2,03%  |
| Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                              | 0                              | 0,00%  |
| Altri ricavi e proventi   | 681.566                        | 0,22%  |
| <b>TOTALE RICAVI CARATTERISTICI</b>   | <b>305.507.157</b>             | <b>100,00%</b>                                     |

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

| <b>COSTI CARATTERISTICI (Dati in migliaia di euro)</b> | <b>Bilancio esercizio 2013</b> | <b>Incidenza % su totale costi caratteristici</b> |
|--|--------------------------------|---|
| Acquisti di beni                                       | 86.327.898                     | 28,46%  |
| Acquisti di servizi sanitari                           | 13.548.732                     | 4,47%   |
| Acquisti di servizi non sanitari                       | 35.422.925                     | 11,68%  |
| Manutenzioni e riparazioni                             | 5.996.720                      | 1,98%   |
| Godimento di beni di terzi                             | 2.588.854                      | 0,85%   |
| Costo del personale (compresa IRAP)                    | 143.114.761                    | 47,18%  |
| Oneri diversi di gestione                              | 1.442.928                      | 0,48%   |
| Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti      | 788.842                        | 0,26%   |
| Variazione delle rimanenze                             | -137.722                       | -0,05%  |
| Accantonamenti   | 14.267.647                     | 4,70%   |
| <b>TOTALE COSTI CARATTERISTICI</b>                     | <b>303.361.585</b>             | <b>100,00%</b>                                    |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                         | <b>2.145.572</b>               |   |

Gestione non caratteristica, ammortamenti e risultato d'esercizio

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| ALLEGATO <i>2</i> | ALLA DELIBERAZIONE  |
| 27 NOV. 2014      | N. 1618 P.G. N. 101 |

| <b>GESTIONE NON CARATTERISTICA E AMMORTAMENTI<br/>in migliaia di euro)</b> | <b>(Dati)</b> | <b>Bilancio esercizio 2013</b> |
|--|---------------|--------------------------------|
| MARGINE OPERATIVO LORDO  |               | <b>2.145.572</b>               |
| Proventi e oneri finanziari  |               | -506.419                       |
| Proventi e oneri straordinari  |               | -47.933                        |
| Rettifiche di valore attività finanziarie                                  |               | 0                              |
| <b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>   |               | <b>1.591.220</b>               |
| Totale ammortamenti  |               | 10.650.236                     |
| Sterilizzazione ammortamenti (costi capitalizzati)                         |               | 9.758.267                      |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                       |               | <b>699.251</b>                 |
| IRAP (escluso IRAP su personale dipendente e convenzionato) + IRES         |               | -171.051                       |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  |               | <b>528.200</b>                 |

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

ALLEGATO  
27 NOV. 2014  
ALLA DELIBERAZIONE  
1618 PAG. N. 102

### 2.1 La politica sanitaria nazionale

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

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

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

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

In uno scenario che si connota per la presenza di una molteplicità di soggetti e di strumenti di programmazione, il PSN rappresenta lo strumento di definizione delle macro linee di indirizzo della programmazione sanitaria. Esso, pertanto, costituisce:

- una cornice di sintesi all'interno della quale vanno ricondotti i diversi Accordi, piani e programmi, con evidenza degli elementi di coordinamento, integrazione e sinergia tra di essi. Le macro linee di indirizzo definite dal PSN, e frutto del processo di concertazione con le Regioni, trovano declinazione operativa nelle attività, nei documenti e negli accordi prodotti dai tavoli tecnici e dalle commissioni;

- l'elemento di garanzia dell'uniforme applicazione degli obiettivi e dei LEA a livello nazionale nella salvaguardia delle specificità territoriali, in rispondenza alle analisi dei bisogni di ciascun contesto locale.

ALLEGATO .....1..... ALLA DELIBERAZIONE  
.....27 NOV 2014 N. 1618 PAG. N. 103.

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

Il PSN si basa dunque sui principi di:

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

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

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

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

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

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

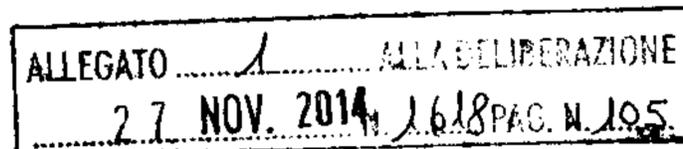
|   |
|---|
| ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE |
| 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 104          |

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

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

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

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



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

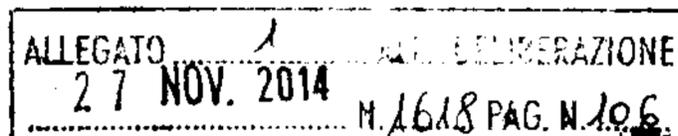
- l'inappropriatezza di alcune prestazioni, come l'utilizzo improprio dei ricoveri ospedalieri e del pronto soccorso dovuto all'organizzazione ancora insufficiente della medicina generale e al livello medio dei servizi territoriali e di assistenza domiciliare integrata;
- le lunghe liste di attesa;
-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

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

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

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

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



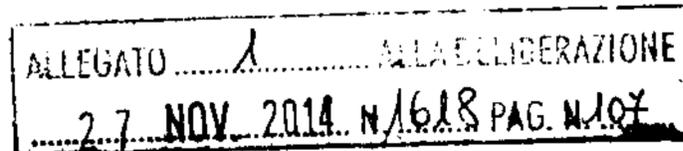
A luglio del corrente anno è stata siglata l'intesa nella conferenza Stato-Regioni per la sottoscrizione del Patto della Salute 2014/2016. Il patto rappresenta un momento centrale della politica sanitaria del nostro Paese: nel primo articolo fissa, nei termini sintetizzati nello schema che segue, le risorse su cui poggia la "governance" del servizio sanitario per il prossimo triennio

| FINANZIAMENTO SSN |                      |
|-------------------|----------------------|
| 2014              | 109.928.000.000 euro |
| 2015              | 112.062.000.000 euro |
| 2016              | 115.444.000.000 euro |

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

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

## 2.2 La programmazione regionale



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

Il Documento Annuale di Programmazione 2014-2016, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 305 del 04 febbraio 2015 e pubblicato sul Supplemento Straordinario al BUR n. 9 del 26 febbraio 2014, si inserisce in un contesto di profonda crisi economica caratterizzata da una perdurante disoccupazione e da una ripresa debole ed incerta, aggravata sia dalla scarsa competitività dell'Italia e delle realtà regionali che dalla necessità di consolidamento dei conti pubblici. Il documento di programmazione evidenzia come anche la situazione economica umbra sia allineata al trend nazionale: gli indicatori disponibili denotano un una situazione di grande incertezza ove si percepiscono alcuni timidi segnali di ripresa pur in un trend ancora negativo dell'economia regionale.

Per quanto attiene il Sistema Sanitario Regionale il DAP evidenzia la difficoltà del mantenimento del modello assistenziale universalistico in un contesto di riferimento caratterizzato da incertezze e criticità legate alla prolungata assenza di indirizzi certi di politica della salute a livello nazionale e del conseguente livello di risorse finanziarie. La questione dell'entità del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e la sua evoluzione fino al 2018 appare infatti come una delle principali tematiche del confronto tra Governo e Regioni. Confronto che dovrà essere anche l'occasione per riflettere sulla questione della sostenibilità del SSN sia dal punto di vista economico-finanziario sia nell'ottica della tutela della salute, dell'universalità e dell'equità di accesso ai servizi sanitari.

Riguardo al modello di finanziamento, il documento regionale ricorda l'introduzione del criterio dei fabbisogni e costi standard, percorso avviato con la definizione dei criteri di qualità dei servizi erogati, appropriatezza ed efficienza che ha visto la scelta dell'Umbria quale prima Regione di riferimento ma che non ha ancora trovato compiuta definizione.

Dal canto suo la Regione dell'Umbria si pone l'obiettivo di rafforzare i sistemi di programmazione e controllo ed il percorso attuativo della certificabilità finalizzato al raggiungimento degli standard organizzativi, contabili e procedurali necessari a garantire la certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie, della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) e del consolidato regionale.

Dal punto di vista assistenziale il DAP da atto della scelta regionale di puntare ad un ruolo più forte del territorio, scelta che consente di affrontare più efficacemente i temi dell'invecchiamento e delle cronicità, riorganizzando le reti assistenziali e razionalizzando e specializzando la rete degli ospedali regionali.

Il DAP evidenzia ancora le tre direttrici sulle quali si muove l'intento di razionalizzazione e sviluppo del modello regionale umbro:

- il riassetto istituzionale che riguarda sia il completamento del percorso di riorganizzazione delle Aziende sanitarie regionali dopo l'accorpamento delle ASL, sia la costituzione delle Aziende ospedaliero-universitarie. Il perfezionamento della riorganizzazione istituzionale passa anche per una maggior compenetrazione tra l'assistenza e la ricerca. Un ulteriore passaggio cruciale del riassetto istituzionale è costituito dalla riorganizzazione della centrale acquisti. A tale riguardo, in coerenza con le disposizioni nazionali, la Regione ha ritenuto di dover istituire una struttura alla quale attribuire le funzioni di Centrale di committenza (art. 33 del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163) in posizione di autonomia organizzativa, gestionale e funzionale rispetto all'amministrazione regionale; tale Centrale di committenza è stata allocata nel Consorzio Umbria Salute.
- il riordino e la razionalizzazione organizzativa dei servizi con riferimento sia ai servizi territoriali (prevenzione e distretti), superando l'eccessiva frammentarietà e capillarizzazione degli interventi, sia alla rete ospedaliera. Tale area di interventi riguarda, innanzitutto il riordino dei dipartimenti di prevenzione in quattro macro aree. In secondo luogo verrà realizzata la centralizzazione, presso il Laboratorio Unico di Screening situato presso la USL Umbria, di tutte le attività di patologia clinica connesse. Per quanto attiene all'assistenza distrettuale la Regione Umbria intende razionalizzare i Punti di erogazione, in base ad uno schema che distingue allocazione prossimale e centralizzata, con concentrazione delle prestazioni nei Centri di Salute con apertura 6 giorni/settimana e orari anche pomeridiani e con il contestuale ridimensionamento degli orari di apertura dei punti di erogazione rimanenti. Anche la rete ospedaliera sarà oggetto di interventi di riorganizzazione tesi a perseguire gli obiettivi dell'appropriatezza e dell'integrazione, obiettivi che la Regione Umbria si è posta individuando cinque direttrici fondamentali: sistema emergenza/urgenza, alta specialità, chirurgie generali e specialistiche, medicine e punti nascita. La razionalizzazione della rete ospedaliera è realizzata anche attraverso un potenziamento di un programma di investimenti strutturali e la razionalizzazione dei presidi ospedalieri.
- i provvedimenti di spending review che evolvono anche in base agli indirizzi delle norme nazionali.

### 2.3 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015

|          |           |                     |
|----------|-----------|---------------------|
| ALLEGATO | 1         | ALLA DELIBERAZIONE  |
| 2.7      | NOV. 2014 | N. 1618 PAG. N. 109 |

La Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale, con una comunicazione di posta elettronica certificata del 04/11/2014, ha anticipato alle Direzioni delle Aziende sanitarie umbre i contenuti della Deliberazione della Giunta regionale n. 1383 del 03/11/2014 avente ad oggetto gli indirizzi vincolanti per le Aziende Sanitarie Regionali ai fini della predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015. La citata deliberazione ha fissato le seguenti linee di indirizzo:

1. le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015, vengono indicate nella Tabella n. 1 (riportata a fine paragrafo).
2. Le Aziende Sanitarie regionali sono autorizzate ad iscrivere nel conto economico del bilancio di previsione 2015, all'aggregato "Valore della produzione" – Conto A.1.a) "Contributi c/esercizio – da Regione e Prov. Aut. Per quota F.S. regionale", gli importi riportati nella sopra menzionata tabella n. 1.
3. I tetti per gli accordi di mobilità intraregionale vengono fissati nelle Tabelle n. 2 e n. 3 (riportate a fine paragrafo) della DGRU.
4. La spesa farmaceutica deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla Legge 135/2012; tale vincolo viene stabilito per ogni singola Azienda e riportato, per la farmaceutica ospedaliera, nella Tabella n. 4 (riportata a fine paragrafo).
5. I costi del personale, devono tenere conto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e delle previste limitazioni della crescita dei trattamenti economici, così come sintetizzato dalla DGRU nella tabella n. 5 (riportata a fine paragrafo).
6. La spesa per dispositivi medici dovrà essere contenuta entro il tetto previsto dalla normativa nazionale vigente per l'anno 2015.
7. Per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. FILE F extra Global Budget) a carico dell'Azienda di residenza del paziente, viene confermato il percorso già avviato con la DGR n. 945/2014 relativa alla inclusione nei volumi finanziari massimi riportati nella sopramenzionata tabella n. 2, del valore economico complessivo del c.d. "File F" distribuito dalle strutture erogatrici nell'esercizio precedente.
8. Per la spesa relativa all'acquisto di beni e servizi la DGRU rinvia alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, all'art. 15, comma 13, della legge n. 135/2012 come modificato dalla legge di stabilità 2013.
9. I costi di produzione, come previsto dalla normativa vigente, al netto dei costi del personale, sono soggetti al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004: l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 110

La DGRU di indirizzo della Regione contiene anche indicazioni per la redazione del Piano degli investimenti secondo uno schema predefinito dallo stesso atto. In particolare tale Piano deve assicurare

- il prosieguo dell'opera di messa a norma delle strutture ospedaliere e territoriali. Al riguardo viene precisato che le Aziende Sanitarie devono intervenire con urgenza in ordine alla sicurezza delle strutture, con particolare riferimento ad interventi di adeguamento alla normativa antincendio e di riduzione della vulnerabilità sismica.
- il completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti).

Sempre per quanto attiene gli investimenti, e in particolare l'ambito dei lavori pubblici, Le Aziende Sanitarie sono tenute a dare dimostrazione del rispetto dell'art. 4 della L.R. n. 3/2010.

## Tabelle Allegate

TABELLA N. 1 DISPONIBILITA' FINANZIARIE - ANNO 2015

| AZIENDE SANITARIE             | FINANZIAMENTO CORRENTE ANNO 2015 |
|-------------------------------|----------------------------------|
| AZIENDA U.S.L. Umbria 1       | 780.172.444                      |
| AZIENDA U.S.L. Umbria 2       | 656.079.865                      |
| <b>TOTALE AZ. U.S.L.</b>      | <b>1.436.252.309</b>             |
| AZ. OSPEDALIERA PERUGIA       | 66.496.911                       |
| AZ. OSPEDALIERA TERNI         | 43.827.014                       |
| <b>TOTALE AZ. OSPEDALIERE</b> | <b>110.323.925</b>               |
| <b>TOTALE REGIONE</b>         | <b>1.546.576.234</b>             |

TABELLA N. 2 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2015

| AZIENDE ADDEBITANTI            | Azienda di residenza |                    | TOTALE             | SALDO 2015   |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                                | ASL 201              | ASL 202            |                    |              |
| Azienda USL Umbria 1           |                      | 4.904.682          | 4.904.682          | -200.843.545 |
| Azienda USL Umbria 2           | 15.931.549           |                    | 15.931.549         | -107.804.568 |
| Azienda Ospedaliera di PERUGIA | 172.797.528          | 19.213.949         | 192.011.477        | 192.011.477  |
| Azienda Ospedaliera di TERNI   | 5.401.251            | 96.893.148         | 102.294.399        | 102.294.399  |
| Case di cura private           | 11.617.899           | 2.724.338          | 14.342.237         | 14.342.237   |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>205.748.227</b>   | <b>123.736.117</b> | <b>329.484.343</b> | <b>0,00</b>  |

ALLEGATO 1

27 NOV. 2014

ALLA DELIBERAZIONE

16/8

TABELLA N. 3 TETTO ALTA SPECIALITA' - ANNO 2015

| AZIENDE DI RICOVERO            | AZIENDA DI RESIDENZA |                   | TOTALE            |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                                | ASL 201              | ASL 202           |                   |
| Azienda Ospedaliera di PERUGIA | 34.734.050           | 6.699.194         | 41.433.244        |
| Azienda Ospedaliera di TERNI   | 2.007.171            | 18.897.966        | 20.905.137        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>36.741.221</b>    | <b>25.597.160</b> | <b>62.338.381</b> |

TABELLA N. 4 FARMACEUTICA OSPEDALIERA 2015

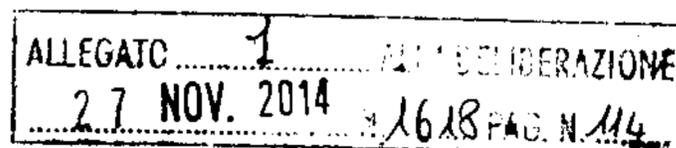
| AZIENDA SANITARIA REGIONALE | COSTO da MOD. CE CONSUNTIVO 2013 (PROD. FARMACEUTICI VOCE BA 0030 + FILE F VOCE BA 0960 SOLO PER AZ. USL) [A] | DISTRIBUZIONE DIRETTA E PER CONTO CLASSE A (FLUSSO NSIS LUGLIO 2014) [B] | QUOTA DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A AZ. OSP. SOTTRATTA DAL TETTO ASL IN BASE QUOTA UTILIZZO (FLUSSO NSIS LUGLIO 2014) [C] | TOTALE PROIEZIONE 2014 [E=A-B-C] | LIMITE 2015 SECONDO I CRITERI PREVISTI DALLA L. 135/2012 |
|-----------------------------|---|--|--|----------------------------------|--|
| Azienda USL Umbria 1        | 66.239.000  | 22.445.002   | 4.072.547  | 39.721.451                       | 17.811.621   |
| Azienda USL Umbria 2        | 55.389.000  | 21.274.179   | 2.322.884  | 31.791.937                       | 14.255.923   |
| Az. Ospedaliera PERUGIA     | 39.322.000  | 4.408.829  | -4.408.829   | 39.322.000                       | 17.632.502   |
| Az. Ospedaliera TERNI       | 17.421.000  | 1.986.602  | -1.986.602   | 17.421.000                       | 7.811.806  |
| <b>TOTALE REGIONE</b>       | <b>178.371.000</b>  | <b>50.114.613</b>  | <b>0</b>   | <b>128.256.387</b>               | <b>57.511.853</b>  |

ALLEGATO .....<sup>1</sup>..... ALLA DELIBERAZIONE  
 ..... 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 112.

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

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. 11-113



### 3. ANDAMENTO DATI DI ATTIVITA' AZIENDALI

#### 3.1 Analisi dell'attività del periodo 2012 - 2013

Nell'anno 2013 vi è stata una leggera diminuzione (-2,3%) dell'attività in regime ordinario rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di day hospital e di day surgery è aumentata del 5% (+249 casi); in particolare rilevante è stata la crescita del day surgery (riconversione di alcune procedure oculistiche e chirurgiche) + 303 casi (+10,7%) e la diminuzione del day hospital -54 (-2,5%) grazie alla chiusura quasi totale del DH diagnostico.

Nel corso dell'anno 2013 l'attrazione dei pazienti di fuori regione, in regime ordinario è rimasta pressoché invariata (circa il 9% del totale dei ricoveri). Tra le attività che attraggono maggiormente sono da segnalare l'area ortopedica, l'area onco - ematologica, la chirurgia vascolare e la chirurgia toracica. Tale tendenza è indice di un trend positivo considerando che le quote di "mobilità geografica naturale", legate ai pazienti provenienti dalle regioni limitrofe, sono oramai vincolate dai tetti di attività sottoscritti nei tavoli 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 2012-2013 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 2013, il progressivo e deciso spostamento dell' Azienda verso le tre funzioni caratterizzanti la propria "mission": l'ospedale dell'emergenza, l'ospedale di territorio e l'ospedale di alta specialità.

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

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

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 115.

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

distribuzione per residenza Anni 2012-2013

| RESIDENZA             | Anno 2012     |              | Anno 2013     |              |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                       | n.ricoveri    | %            | n.ricoveri    | %            |
| ASL UMBRIA 1          | 34.509        | 82,6         | 34.192        | 83,1         |
| ASL UMBRIA 2          | 2.749         | 6,6          | 2.589         | 6,3          |
| ALTRE REGIONI         | 3.812         | 9,1          | 3.701         | 9,0          |
| STRANIERI             | 669           | 1,6          | 678           | 1,6          |
| <b>TOTALE AZIENDA</b> | <b>41.739</b> | <b>100,0</b> | <b>41.160</b> | <b>100,0</b> |

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

distribuzione per residenza Anni 2012 - 2013

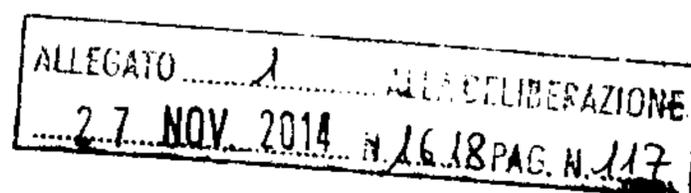
| RESIDENZA             | Anno 2012    |       | Anno 2013    |              |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|--------------|
|                       | n.ricoveri   | %     | n.ricoveri   | %            |
| UMBRIA                | 2.652        | 85,8% | 2.595        | 85,1         |
| FUORI REGIONE         | 438          | 14,2% | 454          | 14,9         |
| <b>TOTALE AZIENDA</b> | <b>3.090</b> |       | <b>3.049</b> | <b>100,0</b> |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 116

TABELLA 7 – INDICATORI DI ATTIVITA': DEGENZA ORDINARIA

| <b>Prospetto 2 - INDICATORI DI ATTIVITA' : DEGENZA ORDINARIA</b> |                  |                  |                      |
|--|------------------|------------------|----------------------|
|  | <b>Anno 2012</b> | <b>Anno 2013</b> | <b>VAR 2012-2013</b> |
| POSTI LETTO MEDI   | 747              | 749              | +2                   |
| DIMESSI DEG ORDINARIA  | 36.784           | 35.956           | -828                 |
| DIMESSI MEDICI <=2 giorni  | 6.797            | 6.427            | -370                 |
| DIMESSI CHIRURGICI   | 13.328           | 12.578           | -750                 |
| GIORNATE DEGENZA   | 247.861          | 253.597          | -4.907               |
| DEGENZA MEDIA  | 6,74             | 7,05             | 0,31                 |
| INDICE OCCUPAZIONE PL  | 90,87            | 93,04            | 2,17                 |
| RICOVERI DI ALTA SPECIALITA'                                     | 3.090            | 3.049            | -17                  |
| RICOVERI DI MEDIO-BASSA SPEC.                                    | 33.694           | 32.907           | -787                 |
| PESO MEDIO DRG   | 1,19             | 1,21             | +0,02                |
| RICOVERI A RISCHIO DI INAPPROPRIATEZZA (LEA)*                    | 4.863            | 4.660            | -797                 |

*107 drg potenzialmente inappropriati contenuti nel patto per la salute*



| <b>INDICATORI DI ATTIVITA' : Day Hospital / Day Surgery</b> |             |             |             |             |                      |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
|   | <b>Anno</b> | <b>2012</b> | <b>Anno</b> | <b>2013</b> | <b>VAR 2012-2013</b> |
| RICOVERI MEDICI   |             | 2.122       |             | 2.068       | -54                  |
| RICOVERI CHIRURGICI   |             | 2.833       |             | 3.136       | +303                 |
| TOTALE DH/DS  |             | 4.955       |             | 5.204       | +249                 |

### **INDICATORI DI ATTIVITA' : RICOVERI CHIRURGICI**

|                                       | <b>Anno</b> | <b>2012</b> | <b>Anno</b> | <b>2013</b> | <b>VAR 2012-2013</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| % DRG CHIRURGICI IN DEGENZA ORDINARIA |             | 36,2        |             | 35,0        | -1,3                 |
| % DRG CHIRURGICI IN DEGENZA DIURNA    |             | 57,2        |             | 60,3        | +3,1                 |

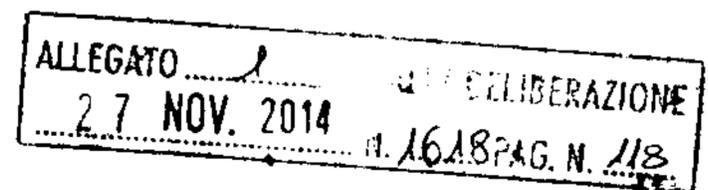
### **3.2 L'attività dei primi 9 mesi 2014**

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

Nell'anno 2014 si sta assistendo ad leggero calo dell'alta specialità, sia per pazienti umbri che per quelli provenienti da fuori regione. Importante da segnalare è l'aumento dell'attività trapiantologica di midollo osseo.

Altri indicatori come peso medio e degenza media, il primo in aumento (+0,01 rispetto all'anno 2013) e la seconda in leggera crescita (+0,07) dimostrano come ci si sforzi a mantenere un elevato standard di complessità della casistica cercando di ridurre la permanenza in ospedale del paziente. L'Ospedale di Perugia continua ad essere non solo ospedale di territorio ma anche punto di riferimento provenienti dalle altre ASL umbre.

La progressiva riconversione dell'attività chirurgica dal regime ordinario a quello di day surgery e da quest'ultimo a quello ambulatoriale fa sì che nell'attività ordinaria si registri un decremento al differenza di quella diurna ed ambulatoriale che invece segnano importanti percentuali di aumento. Nel complesso comunque l'attività chirurgica dell'Azienda per l'anno 2014 si attesterà, come nell'anno 2013, intorno a quota 20.000 interventi.



### 3.2 Le previsioni di attività per il 2015

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 2015 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 2014 si è confermata in leggera diminuzione rispetto all'anno precedente.

Ciò premesso, ci si attende per l'anno 2015 un incremento dell'attività operatoria di chirurgia generale (segnatamente per la lista operatoria oncologica ad alta complessità assistenziale), conseguente all'aumentata disponibilità di sale operatorie e alla razionalizzazione dei percorsi chirurgici, oramai disponibili a pieno regime.

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

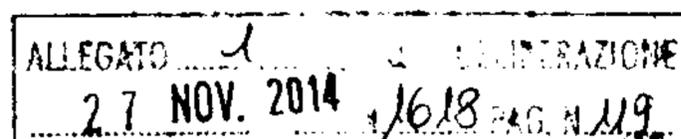
#### b) La Medio-Bassa Specialità

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

Tale consistente quota di attività va letta in maniera articolata, tra la mission aziendale dell'alta specialità da una parte e il mandato di ospedale di comunità per i residenti della ex - Ulss 3 di Perugia

(Perugia, Corciano, Deruta e Torgiano), che rappresenta da sola stabilmente il 50% dell'attività prodotta da questa Azienda.

L'attività chirurgica nel 2012 e nel 2013, ha registrato e sta registrando un aumento, determinato, come già esplicitato, dal superamento di alcune oggettive difficoltà organizzativo - strutturali ormai superate e anche grazie ai processi organizzativi che la Direzione sta mettendo in atto in questi ultimi anni. Per l'anno 2015, usufruendo oramai della stabilità organizzativa e avendo riorganizzato le attività chirurgiche a ciclo breve delle Chirurgie Generali e Specialistiche, la previsione dei casi trattati è da ritenersi in aumento rispetto all'anno precedente.



#### c) L'Attività Ambulatoriale

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

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

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

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

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

#### d) La Mobilità extraregionale

Nell'anno 2013 l'attività per pazienti residenti in altre regioni, ha mostrato, come numero di casi, un leggero decremento rispetto al 2012, trend che si sta verificando anche in questo anno solare.

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

L'attrazione maggiore è esercitata, dalla, Traumatologia Ortopedica, dalla Chirurgia Vascolare, e dall'area onco ematologica; inoltre si vanno consolidando presso l'utenza extra regionale anche le attività di Chirurgia Toracica, Neurochirurgia. La piena capacità produttiva e quindi programmatoria di tutte le Strutture aziendali fa prevedere un mantenimento dell'attrazione extra-regionale per l'anno 2015.

|   |
|---|
| ALLEGATO ..... 1 ..... ALLA DELIBERAZIONE     |
| ..... 27 ..... NOV. 2014. N. 1618 PAG. N. 120 |

## 4. PREVISIONI ECONOMICHE

### 4.1 Previsione ricavi

Nel 2015, l'Azienda Ospedaliera di Perugia, complessivamente, potrà realizzare solo un marginale incremento della produzione. Se da un lato, infatti, prosegue lo sforzo di razionalizzazione dei processi produttivi teso ad incrementare le prestazioni di elevata complessità e quelle che determinano comunque un'attrazione della mobilità extraregionale, dall'altro occorre tener conto anche di quei fattori che inducono una riduzione delle altre tipologie di attività quali, in particolare:

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

Nel prendere atto di tale situazione, sul versante della mobilità sanitaria, si deve ritenere plausibile un moderato incremento della produzione rispetto al 2014.

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

Nel 2015 la struttura del finanziamento regionale delle aziende sanitarie e, in particolar modo delle aziende ospedaliere, non ha subito variazioni sostanziali rispetto all'esercizio precedente. Le aziende ospedaliere, infatti, ricevono una quota a mandato per specifiche funzioni più un finanziamento a tariffa per l'attività resa ai cittadini iscritti nell'anagrafe delle aziende territoriali regionali (con le quali i rapporti sono regolati da accordi che devono definire i volumi di attività ed i relativi corrispettivi, sulla base delle tariffe vigenti e secondo regole mirate a garantire l'equilibrio del sistema e la qualità ed appropriatezza dell'assistenza). Dal punto di vista economico l'ammontare degli scambi per mobilità sanitaria con le USL regionali è predefinito dall'Amministrazione regionale che fissa un tetto massimo omnicomprensivo delle prestazioni che possono essere remunerate, il c.d. "Global Budget".

L'insieme degli elementi di valutazione ad oggi disponibili, sintetizzati nelle precedenti pagine di questa relazione, porta a prevedere che l'Azienda, nel 2015, realizzerà ricavi per € 310.966.655,825 come dettagliato nella seguente tabella n. 8:

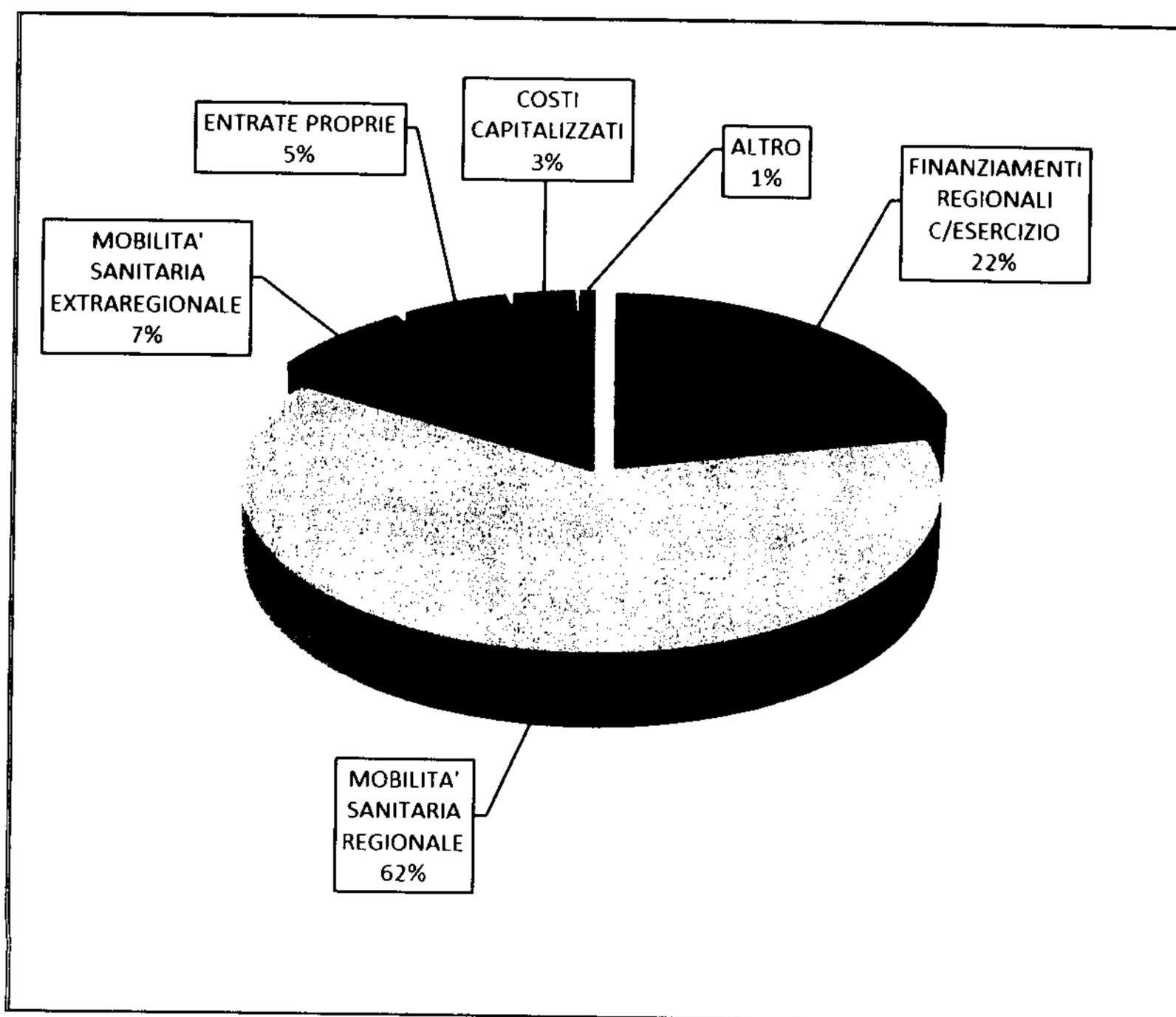
Tabella n. 8 – Anno 2015: previsione dei ricavi

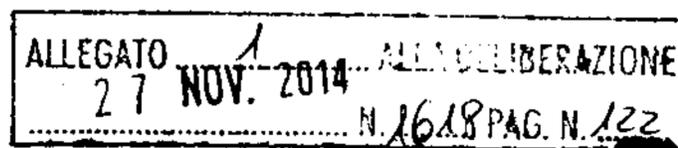
ALLEGATO 1  
 ...27 NOV 2014...  
 ...1618 PAG. N. 121

| TIPOLOGIA DI RICAVO                                   | IMPORTO               |
|---|-----------------------|
| Finanziamenti in c/esercizio dalla Regione            | 66.496.911,00         |
| Mobilità sanitaria extraregionale                     | 22.800.000,00         |
| Mobilità sanitaria regionale (tetto di global budget) | 192.011.477,00        |
| Prestazioni a ricoverati negli ospedali delle ASL     | 1.600.000,00          |
| Entrate varie   | 17.000.000,00         |
| Laboratorio Analisi unificato                         | 1.300.000,00          |
| Costi capitalizzati                                   | 9.758.267,85          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>310.966.655,85</b> |

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

Grafico 1 – PREVISIONE RICAVI 2015





#### 4.1.1 I contributi in conto esercizio.

Il finanziamento attribuito a questa Azienda, per il 2015, a titolo di attività a mandato e quote finalizzate è pari e ad € 66.496.911,00 e quindi uguale a quello assegnato per l'esercizio 2014 con DGRU n. 944 del 28/07/2014.

#### 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 2014 (addebiti fino al 30/9/2014), si prevedono ricavi per € 22.800.000,00.

#### 4.1.3 La mobilità sanitaria regionale.

La DGRU n. 1383 del 03/11/2014 ha assegnato all'Azienda Ospedaliera di Perugia un tetto di risorse per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 192.011.477,00 riferito per € 172.797.528,00 ai rapporti con la USL Umbria 1 e per € 19.213.949,00 ai rapporti con la USL Umbria 2. Rispetto all'esercizio precedente, in cui il Global Budget ammontava ad € 191.603.477,00 (DGRU n. 944/2014), si registra un incremento di € 408.000,00. Confermando l'impostazione data con la DGRU n. 944/2014 la Regione ha incluso nel finanziamento a Global Budget anche la partita del File F extra G.B. che, pertanto, anche nel 2015 non avrà autonoma evidenza fuori dal tetto della mobilità regionale.

Allo stato attuale la fase di contrattazione con le USL regionali, per la definizione degli accordi sulla mobilità sanitaria 2015, non si è ancora avviata, per cui non è possibile ipotizzare quale sarà, nel dettaglio, l'incidenza percentuale delle singole tipologie di prestazioni (elevata complessità, medio bassa specialità, specialistica ambulatoriale ecc.), rispetto al tetto di global budget assegnato per gli scambi con ogni singola azienda.

Si ritiene comunque, sulla scorta dei dati di attività 2014, che l'Azienda, per l'anno in corso, possa erogare prestazioni per un valore economico almeno pari ai tetti di global budget fissati dalla Regione con la menzionata DGRU n. 1383 del 03/11/2014. In tale condizione l'Azienda Ospedaliera di Perugia riuscirà a percepire l'intero importo relativo agli scambi per la mobilità sanitaria regionale pari ad € 192.011.477,00.

#### 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 2014. In particolare:

- per le Cessioni di Servizi viene formulata una previsione di ricavo di 1,6 milioni di euro;

- 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 € 17.000.000,00.
- Per l'attività del Laboratorio Analisi unificato interaziendale viene formulata una previsione di ricavo di € 1.300.000,00 equivalente alla proiezione annuale 2014 di tale tipologia di ricavo, proiezione formulata sulla base dell'attività addebitata alla USL Umbria 1 nei primi nove mesi del 2014.

ALLEGATO .....1..... ALLA DELIBERAZIONE  
.....27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 123.....

Si specifica che i ricavi volti a finanziare la spesa corrente ammontano ad € 307.966.655,85 in quanto 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.

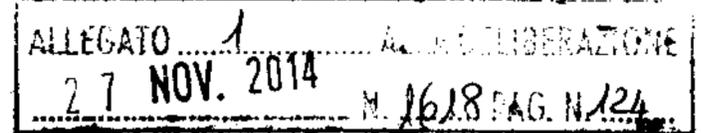
L'Azienda Ospedaliera di Perugia dal 2001 non riceve più finanziamenti indistinti in c/capitale. I pur cospicui finanziamenti che negli ultimi anni sono stati assegnati all'Azienda (Art. 71 L. 23/12/1998 n. 448 ; Art. 1 del D. Lgs. 28/7/2000 n. 254 ; DGRU 1750/03, 1771/04, 1309/06, 1305/08 ; SIIS - DGRU 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 e di potenziamento tecnologico delle strutture sanitarie.

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

L'articolo 29 del D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 prevede la possibilità, per le aziende del SSN di acquistare cespiti utilizzando i contributi in conto esercizio. La DGRU n. 1158 del 15/09/2014 (recepita con deliberazione n. 1337 del 10/10/2014), visto il disposto del citato art. 29 D.Lgs. 118/2011, ha confermato la possibilità per le Aziende sanitarie regionali di finanziare con contributi in conto esercizio l'acquisizione di immobilizzazioni, precisando che tale fattispecie può essere praticata esclusivamente con la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia, fatto salvo il principio dell'equilibrio di bilancio posto come obiettivo fondamentale dalla Regione dell'Umbria, nel 2015 si avvale di tale facoltà destinando alla realizzazione di immobilizzazioni una quota parte dei contributi in conto esercizio pari ad €

3.000.000,00 (corrispondenti allo 0,97% dell'intero ammontare dei ricavi del bilancio preventivo economico del 2015).



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

## 4.2 Previsione Costi

La previsione dei costi aziendali, articolata per Centri di Responsabilità, è stata oggetto di definizione tra la Direzione aziendale ed i Responsabili delle strutture centrali in relazione alle risultanze del processo di budgetting. I budget così determinati rispondono anche alla necessità di tener conto delle variazioni tariffarie/condizioni di forniture intervenute e assicurano il rispetto dei vincoli posti dalla Regione con la DGRU n. 1383 del 03/11/2014. I budget dei CdR scaturenti dai descritti fattori risultano dalle schede allegate al presente documento di bilancio e sono sinteticamente riportati nella tabella sottostante Tabella 9.

Tabella 9

### TABELLA RIEPILOGO BUDGET PER CENTRI DI RESPONSABILITA' ANNO 2015

| STRUTTURA   | PREVENTIVO 2015       | PESO % SU TOTALE |
|---|-----------------------|------------------|
| Direzione del Personale                                   | 157.319.703,26        | 51,08%           |
| Accantonamenti personale rinnovo CCNL                     | 0                     | 0,00%            |
| Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia                   | 82.767.186,65         | 26,88%           |
| Direzione Acquisti e Appalti                              | 7.046.954,87          | 2,29%            |
| Direzione Economato e Servizi Alberghieri                 | 26.667.901,76         | 8,66%            |
| Direzione Tecnico Patrimoniale                            | 1.880.000,00          | 0,61%            |
| Direzione Affari Generali                                 | 3.941.342,85          | 1,28%            |
| Direzione Contabilità e Bilancio                          | 3.418.454,16          | 1,11%            |
| Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica              | 5.446.000,00          | 1,77%            |
| Ufficio sistemi informativi ed informatici                | 1.640.074,00          | 0,53%            |
| Direzione Qualità, Formaz./URP                            | 171.574,39            | 0,06%            |
| Direzione Medica Ospedaliera                              | 2.656.800,84          | 0,86%            |
| Direz. Medica - Progetti                                  | 500.780,00            | 0,16%            |
| Servizio di Prevenzione e Protezione                      | 150.000,00            | 0,05%            |
| Ufficio Supporto Amministrativo della Direzione Aziendale | 341.000,00            | 0,11%            |
| Finanziamento Intesa S.S.R./Università                    | 0,00                  | 0,00%            |
| Ammortamenti  | 10.650.235,74         | 3,46%            |
| Fondo accantonamento                                      | 3.368.647,33          | 1,09%            |
| <b>TOTALE</b>   | <b>307.966.655,85</b> | <b>100,00%</b>   |

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è superiore a quelli del bilancio preventivo economico del 2014 di € 2.103.810,53. In termini percentuali l'incremento del 2015 rispetto al 2014 è dello 0.69%.

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV 2014 N. 1618 PAG. N. 126

L'aumento contenuto del costo dei fattori produttivi riflette lo sforzo di contenere i costi correnti entro limiti derivanti dai vincoli risultanti dagli indirizzi regionali e di renderli compatibili con i minori finanziamenti registrati negli ultimi due anni sul fronte della mobilità sanitaria regionale.

La successiva tabella 10 mostra, infine, gli scostamenti tra i budgets in gestione ai Centri di Responsabilità nel 2014 (bilancio preventivo economico) e quelli attribuiti con il presente atto.

Tabella 10

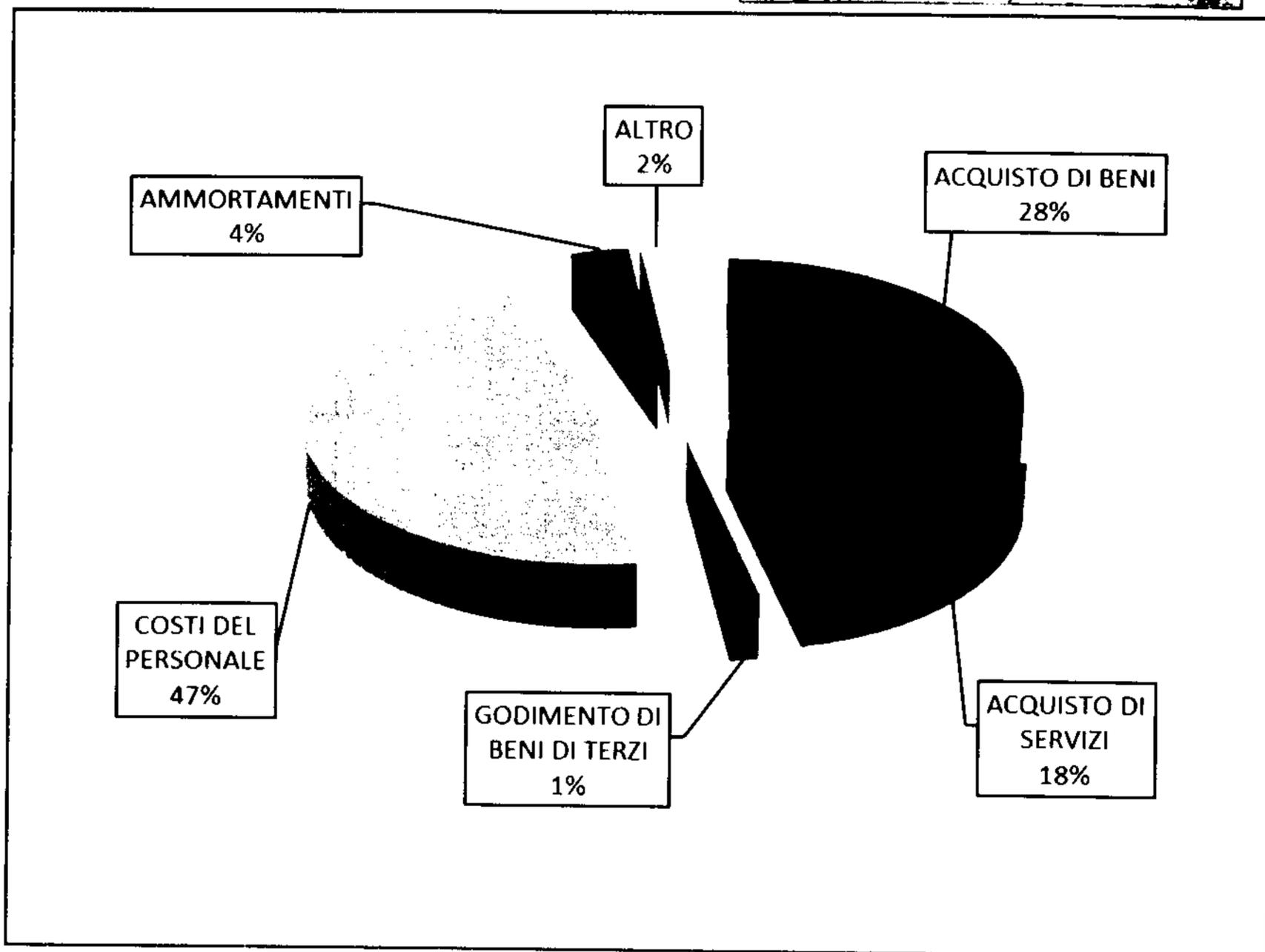
**CONFRONTO 2015/2014 BUDGET CENTRI DI RESPONSABILITA'**

| STRUTTURA                                      | BILANCIO<br>PREVENTIVO<br>ECONOMICO<br>2015 | BILANCIO<br>PREVENTIVO<br>ECONOMICO<br>2014 | DIFFERENZA<br>2015/2014 | DIFFERENZA<br>% |
|--|---|---|-------------------------|-----------------|
| Direzione del Personale                        | 157.319.703,26                              | 158.319.703,26                              | -1.000.000,00           | -0,63%          |
| Accantonamenti personale rinnovo CCNL          | 0,00  | 0,00  | 0,00                    |                 |
| Direzione Acquisti e Appalti - Farmacia        | 82.767.186,65                               | 81.767.186,65                               | 1.000.000,00            | 1,22%           |
| Direzione Acquisti e Appalti                   | 7.046.954,87                                | 7.030.954,87                                | 16.000,00               | 0,23%           |
| Direzione Economato e Servizi Alberghieri      | 26.667.901,76                               | 25.667.901,76                               | 1.000.000,00            | 3,90%           |
| Direzione Tecnico Patrimoniale                 | 1.880.000,00                                | 1.880.000,00                                | 0,00                    | 0,00%           |
| Direzione Affari Generali                      | 3.941.342,85                                | 4.341.342,85                                | -400.000,00             | -9,21%          |
| Direzione Contabilità e Bilancio               | 3.418.454,16                                | 3.434.454,16                                | -16.000,00              | -0,47%          |
| Direzione Bioingegneria e Ingegneria Clinica   | 5.446.000,00                                | 4.117.655,00                                | 1.328.345,00            | 32,26%          |
| 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                     | 0,00  | 150.000,00                                  | -150.000,00             | -100,00%        |
| Direzione Medica Ospedaliera                   | 2.656.800,84                                | 1.906.800,84                                | 750.000,00              | 39,33%          |
| Direz. Medica - Progetti                       | 500.780,00                                  | 500.780,00                                  | 0,00                    | 0,00%           |
| Servizio di Prevenzione e Protezione           | 150.000,00                                  | 150.000,00                                  | 0,00                    | 0,00%           |
| Ufficio Supp. Amm.vo della Direzione Aziendale | 341.000,00                                  | 341.000,00                                  | 0,00                    | 0,00%           |
| Ammortamenti                                   | 10.650.235,74                               | 9.438.508,03                                | 1.211.727,71            | 12,84%          |
| Fondo accantonamento                           | 3.368.647,33                                | 5.004.909,51                                | -1.636.262,18           | -32,69%         |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>307.966.655,85</b>                       | <b>305.862.845,32</b>                       | <b>2.103.810,53</b>     | <b>0,69%</b>    |

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

Grafico 2 – PREVISIONE COSTI 2015

ALLEGATO 1 ALLE DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. N. 124



Per quanto attiene le variazioni intervenute rispetto al 2014 si evidenziano i seguenti fattori:

- Le ripetute azioni di contenimento dell'onere afferente al CdR personale hanno portato alla riduzione del relativo budget per € 1.000.000,00 e consentono il rispetto dei tetti di spesa indicati dalla DGRU n. 1383/2014.

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

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

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

del Dipartimento della Funzione Pubblica (cfr. parere n. 40033 dell'8 ottobre 2012) e del Ministero dell'Economia e delle Finanze (cfr. nota prot. 94806 del 9 novembre 2012).

L'art. 9, comma 1 e comma 24 del decreto legge 78/2010, convertito con legge 122/2010, ha introdotto, per gli anni 2011, 2012 e 2013, limiti al trattamento economico complessivo - compreso quello accessorio - del personale dipendente e del personale convenzionato con il servizio sanitario nazionale. L'art. 16, comma 1 lettera b) e comma 2, della Legge 111/2011, ha prorogato tale termine fino al 31.12.2014.

Sin dall'entrata in vigore del decreto 78/2010, questa Azienda ha dato applicazione a tale norma, sia nei confronti del personale dipendente che nei confronti del personale universitario convenzionato per l'assistenza, secondo gli indirizzi interpretativi contenuti nella nota circolare redatta dalla Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome e dal Dipartimento della Funzione Pubblica del 16 dicembre 2010, recepita dalla Regione Umbria con DGR 1937/2010.

In ordine alle direttive emanate dalla Regione Umbria con la Delibera di Giunta n. 1777/27-12-2012, per l'applicazione dell'articolo 12 del "Patto per la salute" 2010-2012" ( misure di contenimento della spesa del personale del servizio sanitario nazionale, anche attraverso la "fissazione di parametri standard per l'individuazione di strutture semplici e complesse, nonché delle posizioni organizzative e di coordinamento") l'Azienda Ospedaliera di Perugia si impegna a rispettare tali parametri all'interno e nel rispetto del percorso stabilito dalla Giunta regionale, che ha fissato un periodo triennale 2013-2015 per l'adeguamento ai parametri standard definiti a livello nazionale e confermati a quello regionale. Ciò, anche tenuto conto della derivazione contrattuale del sistema di conferimento incarichi e della durata in corso di molti di essi, per i quali la scadenza era già fissata nel 2015.

- L'incremento del budget del CdR farmacia è legato al moderato incremento di costi di beni sanitari che si sta registrando nel 2014. In ogni caso, la spesa farmaceutica ospedaliera, al netto della partita dei farmaci in distribuzione diretta, si attesta ben al di sotto del tetto fissato dagli indirizzi regionali; infatti, rispetto alla spesa totale per farmaci (conti dal 240 10 10 al 240 20 10) pari ad € 38.615.527,32 , la partita della distribuzione diretta (c.d. File F) ammonta ad € 24.736.100,00 (conti 240 10 74 e 240 10 75) mentre la quota della farmaceutica ospedaliera è di € 13.879.427,32.
- Il budget del CdR Economato e S.A. è stato incrementato, rispetto al preventivo 2014, di € 1.000.000,00. Tale misura si è resa necessaria per allineare le risorse attribuite alla Direzione Economato con gli incrementi nei consumi di energia elettrica e gas registrati nel 2014 .
- Anche il budget del CdR Bioingegneria è stato incrementato di circa 1,3 milioni di euro, rispetto a quello attribuito con il Bilancio preventivo economico del 2014, per allinearli ai maggiori oneri di manutenzione ordinaria delle apparecchiature elettromedicali verificatosi durante la gestione dell'esercizio 2014.
- La riduzione del budget del CdR Affari Generali (- € 400.000,00) è legato all'entrata in vigore del nuovo sistema di autoassicurazione in ambito sanitario, promosso dalla Regione dell'Umbria e dal quale è attesa una diminuzione dei costi per assicurazioni sopportati dall'Azienda nel precedente esercizio.
- Il budget della Direzione Medica Ospedaliera è stato incrementato includendo gli oneri che saranno determinati, nel 2015, dal protocollo d'intesa tra la Regione Umbria e la Regione

Marche per la gestione del servizio di Eliambulanza (DGRU n. 390 del 07/04/2014) per il quale l'Azienda Ospedaliera di Perugia è stata individuata come referente regionale. Il costo previsto per l'attività in esame è di € 1.200.000,00 fisso più un costo variabile, determinato dalle ore di volo effettivo dell'elicottero, che è stato stimato in ulteriori 100.000,00 euro.

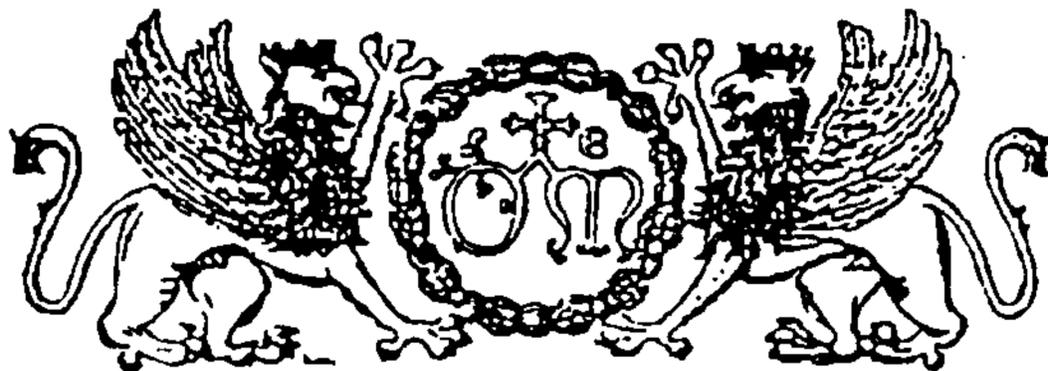
- I budget assegnati agli altri Centri di Responsabilità non anno subito variazioni significative rispetto all'esercizio precedente

Nella determinazione dei budgets dei C.d.R. non è stata assegnata una somma di € 3.368.647,33; tale importo è stato provvisoriamente accantonato per costi imprevisi 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 imprevisi.

Per quanto attiene ai vincoli di spesa richiamati dalla DGRU n. 1383/2014 si ritiene che la realizzazione dell'equilibrio di bilancio determini di per sé il raggiungimento degli obiettivi di contenimento dei costi perseguiti dalla vigente normativa.

In primo luogo per quanto attiene il vincolo di crescita dei costi di produzione, al netto dei costi del personale, del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004 è la stessa DGRU n. 1383/2014 a precisare che l'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

In secondo luogo, per quanto concerne il vincolo di cui all'art. 15 comma 13, della legge 135/2012 come modificato dalla legge di stabilità 2013, richiamato dalla Delibera di Giunta Regionale n. 1383 del 03/11/2014, occorre evidenziare che tale disposizione è identica a quella contenuta nelle DGRU n. 1357 del 05/11/2012 e n. 47 del 28/01/2013 con cui furono impartiti gli indirizzi per il bilancio di previsione 2013 e nella DGRU n. 1199 del 28/10/2013 con cui furono impartiti gli indirizzi per il bilancio di previsione 2014. Al riguardo la regione dell'Umbria con la DGRU n. 909 del 29/07/2013 ha ritenuto necessario impartire disposizioni con funzioni di indirizzo e coordinamento per il contenimento della spesa in ambito sanitario e con riferimento a quanto stabilito dall'art. 15 comma 13 della L. 135/2012, ricollegandosi al disposto della lettera a) ultimo periodo di tale articolo, ha espressamente affermato che *“resta inteso che l'equilibrio economico complessivo, quale obiettivo per il Servizio sanitario regionale e vincolo per le singole aziende sanitarie regionali, potrà essere conseguito attraverso l'adozione di misure alternative”*. La DGRU n. 909/2013 demanda, in sostanza, alle scelte gestionali delle Direzioni aziendali l'individuazione delle misure e degli strumenti ritenuti più idonei al perseguimento dell'equilibrio economico finanziario che, giusta il disposto dall'art. 15 comma 13 lettera a) ultimo periodo della L. 135/2012, se raggiunto, viene ritenuto obiettivo assorbente di tutte le finalità di contenimento della spesa previste dallo stesso art. 15 comma 13 L. 135/2012. Date tali premesse, si deve ritenere che, anche per il 2015, il vincolo derivante dall'art. 15 comma 13 della L. 135/2012 debba essere letto alla luce degli indirizzi impartiti con la DGRU n. 909/2013, e cioè nel senso che il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio è indicativo dell'essere state adottate, da parte dell'Azienda, misure efficaci di razionalizzazione nell'utilizzo dei fattori produttivi e soddisfacente degli obblighi di contenimento della spesa posti dalla sopra richiamata normativa.



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

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

***BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO***

***ANNO 2015***

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI**



AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

| PIANO INVESTIMENTI 2015       |  |                                |                                |
|-------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONTI                         | IMPIEGHI   |                                |                                |
| DESCRIZIONE FONTI             | DESCRIZIONE IMPIEGHI   | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA |
| Finanziamento regionale       | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | 1.500.000,00                   | 1.877.787,53                   |
| Finanziamento statale         | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | 1.500.000,00                   | 0,00                           |
| Mutui aziendali               | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | 2.003.086,30                   | 6.925.298,77                   |
| Alienazioni                   | Altro  |                                | 0,00                           |
| Contributi in conto esercizio |  | 3.800.000,00                   |                                |
| Altre forme di finanziamento  |  |                                |                                |
| <b>TOTALE FONTI</b>           | <b>TOTALE IMPIEGHI</b>   | <b>8.803.086,30</b>            | <b>8.803.086,30</b>            |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
 .....2.7. NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 132

# AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

## PIANO INVESTIMENTI 2016

| FONTI                         |                                | IMPIEGHI   |                                |
|-------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|
| DESCRIZIONE FONTI             | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA | DESCRIZIONE IMPIEGHI   | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA |
| Finanziamento regionale       |                                | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | 1.477.621,68                   |
| Finanziamento statale         | 1.477.621,68                   | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | 0,00                           |
| Mutui aziendali               |                                | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | 1.200.000,00                   |
| Alienazioni                   |                                | Altro  | 0,00                           |
| Contributi in conto esercizio | 1.200.000,00                   |  |                                |
| Altre forme di finanziamento  |                                |  |                                |
| <b>TOTALE FONTI</b>           | <b>2.677.621,68</b>            | <b>TOTALE IMPIEGHI</b>   | <b>2.677.621,68</b>            |

ALLEGATO 1 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 133

2.677.621,68

**AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**

**PIANO INVESTIMENTI 2017**

| FONTI                         |                                | IMPIEGHI   |                                |
|-------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|
| DESCRIZIONE FONTI             | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA | DESCRIZIONE IMPIEGHI   | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA |
| Finanziamento regionale       | 208.631,58                     | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | 1.000.000,00                   |
| Finanziamento statale         | 791.368,42                     | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | 0,00                           |
| Mutui aziendali               |                                | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | 0,00                           |
| Alienazioni                   |                                | Altro  | 0,00                           |
| Contributi in conto esercizio |                                |  |                                |
| Altre forme di finanziamento  |                                |  |                                |
| <b>TOTALE FONTI</b>           | <b>1.000.000,00</b>            | <b>TOTALE IMPIEGHI</b>   | <b>1.000.000,00</b>            |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 1618 134

1.000.000,00

| PIANO INVESTIMENTI TOTALE COMPRESA SPESA SOSTENUTA |                                |  |  |                      |                   |                      |
|--|--------------------------------|--|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| FONTI  |                                |  | IMPIEGHI   |                      |                   |                      |
| DESCRIZIONE FONTI                                  | AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA |  | DESCRIZIONE IMPIEGHI   | 2015-2016-2017       | SPESA SOSTENUTA   | TOTALE               |
| Finanziamento regionale                            | 1.708.631,58                   |  | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | 4.355.409,21         | 195.009,90        | 4.550.419,11         |
| Finanziamento statale                              | 3.768.990,10                   |  | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Mutui aziendali                                    | 2.003.086,30                   |  | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | 8.125.298,77         | 0,00              | 8.125.298,77         |
| Alienazioni  | 0,00                           |  | Altro  | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |
| Contributi in conto esercizio                      | 5.000.000,00                   |  |  |                      |                   |                      |
| Altre forme di finanziamento                       | 0,00                           |  |  |                      |                   |                      |
| <b>TOTALE FONTI</b>                                | <b>12.480.707,98</b>           |  | <b>TOTALE IMPIEGHI</b>   | <b>12.480.707,98</b> | <b>195.009,90</b> | <b>12.675.717,88</b> |

ALLEGATO 1  
 27 NOV. 2014  
 1618 PAG. N.135

12.675.717,88

12.675.717,88

195.009,90

12.480.707,98

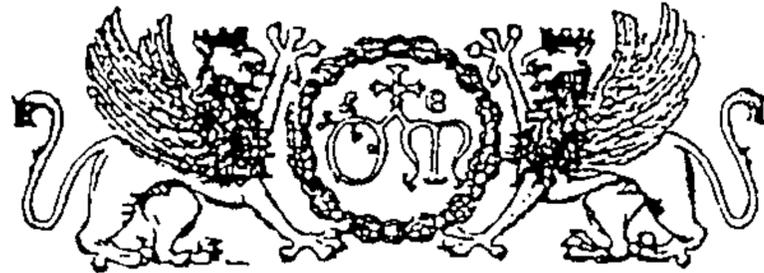
12.675.717,88

195.009,90

DIFFERENZA= FINANZIAMENTO SPESA SOSTENUTA

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 1618 PAG. N. 1

ALLEGATO N° 2



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

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

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015**

***PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI***

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015- 2017  
 QUADRO DI SINTESI PER CATEGORIE DI OPERE

SCHEDA 1

| TECNOLOGIA DI INTERVENTO<br>(Tabella 1) |    | CODICE | CATEGORIE DI OPERE<br>(TABELLA 2) | CODICE | FINALITA' E<br>RISULTATI ATTESI<br>(1)                               | FABBISOGNO<br>ESPRESSO IN<br>VALORI ASSOLUTI<br>(Euro)<br>(2) | RISORSE<br>DISPONIBILI<br>(Euro)<br>(3) | GRADO DI<br>SODDISFACIMENTO<br>DELLA DOMANDA %<br>(4) |
|---|----|--------|-----------------------------------|--------|--|---|---|---|
| Manutenzione ordinaria                  | 06 |        | Edilizia Sanitaria                | 30     | Mantenimento standard<br>qualitativi edifici                         | € 3.270.000,00  | € 1.090.000,00                          | 33%   |
| Completamento                           | 08 |        | Edilizia Sanitaria                | 30     | Completamento edifici per<br>supporto Osp. S.M.della<br>Misericordia | € 377.787,53  | € 377.787,53                            | 100%  |
| Altro                                   | 99 |        | Edilizia Sanitaria                | 30     | Adeguamento antisismico  | € 3.977.621,68  | € 3.977.621,68                          | 100%  |

ALLEGATO 2  
 2.7 NOV. 2014  
 ALLEGATO 2  
 16.18

- (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.

ALLA DELIBERAZIONE  
N. 1618 PAG. N. 3  
27 NOV. 2014

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017  
QUADRO DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE  
SEZIONE A

| vedi nota allo schema | RISORSE DISPONIBILI   | Arco temporale di validità del Programma         |  |  |
|-----------------------|---|--|--|--|
|                       |   | Anno 2015<br>Disponibilità finanziaria<br>(Euro) | Anno 2016<br>Disponibilità finanziaria<br>(Euro) | Anno 2017<br>Disponibilità finanziaria<br>(Euro) |
| 1                     | Entrate aventi destinazione vincolata per legge                     | € 1.500.000,00                                   | € 1.477.621,68                                   | € 1.000.000,00                                   |
| 2                     | Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo                     | € 377.787,53                                     | € -  | € -  |
| 3                     | Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati              | € -  | € -  | € -  |
| 4                     | Trasferimento di immobili ex art. 19, c.5-ter L.n.109/94            | € -  | € -  | € -  |
| 5                     | Stanziamiento bilancio  | € 1.090.000,00                                   | € 1.090.000,00                                   | € 1.090.000,00                                   |
| 6                     | Altro   | € -  | € -  | € -  |
| TOTALI                |   | € 2.967.787,53                                   | € 2.567.621,68                                   | € 2.090.000,00                                   |
| 7                     | a dedurre: Accantonamenti: Fondo art.31 bis, quote di riserva, etc. |  |  |  |
| TOTALI                |   | € 2.967.787,53                                   | € 2.567.621,68                                   | € 2.090.000,00                                   |



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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017  
 ELEMENTI FINANZIARI

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

ALLEGATO 2  
 27 NOV. 2014  
 ALIQUOTAZIONE  
 N. 1618. PAG. N. 4

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017  
 ELEMENTI FINANZIARI

| CODICI   |   | NOTE                                  |   |
|--|---|---------------------------------------|---|
| Codice identificativo intervento (allegato 3A) | ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI   | STIMA DEL COSTO COMPLESSIVO (in Euro) | Indicare eventuali apporti di capitale privato o cessioni di immobili |
| 161054083010 09 1 0050                         | Completamento edificio di supporto Ospedale S.M.della Misericordia (CREO) | € 377.787,53                          |   |
| 161054993010 10 1 0052                         | Adeguamento antisismico Ospedale  | € 3.977.621,68                        |   |

ALLEGATO 2  
 27 NOV. 2014  
 1618  
 5



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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017  
 ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

SCHEDA 4

| CODICE ISTAT | Regione | Provincia | Comune                 | Codice identificativo intervento (2) | Priorità art.14 e3 L.109/94 |                        |  | ELENCO DESCRIPTIVO DEI LAVORI | Arco temporale di validità del Programma |              |           |
|--------------|---------|-----------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|--|-------------------------------|--|--------------|-----------|
|              |         |           |                        |                                      | Priorità categoria (3)      | Ulteriori priorità (4) | Priorità assoluta(5)                       |                               | Anno 2015                                | Anno 2016    | Anno 2017 |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0001 |                                      |                             |                        | Manutenzione opere da pittore              | € 150.000,00                  | € 150.000,00                             | € 150.000,00 |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0002 |                                      |                             |                        | Manutenzione opere di infissi in alluminio | € 50.000,00                   | € 50.000,00                              | € 50.000,00  |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0003 |                                      |                             |                        | Manutenzione opere da muratore             | € 20.000,00                   | € 20.000,00                              | € 20.000,00  |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0004 |                                      |                             |                        | Manutenzione opere da falegname e fabbro   | € 20.000,00                   | € 20.000,00                              | € 20.000,00  |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0005 |                                      |                             |                        | Manutenzione riparazione elevatori         | € 150.000,00                  | € 150.000,00                             | € 150.000,00 |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0006 |                                      |                             |                        | Manutenzione impianti condizionamento      | € 50.000,00                   | € 50.000,00                              | € 50.000,00  |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0007 |                                      |                             |                        | Spese in economia per fabbricati           | € 250.000,00                  | € 250.000,00                             | € 250.000,00 |           |
| 010          | 054     | 0052      | 161054063010 02 1 0008 |                                      |                             |                        | Spese in economia per impianti             | € 400.000,00                  | € 400.000,00                             | € 400.000,00 |           |

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

(2) vedi scheda 3 A

(3) Valore numerico

(4) Valore numerico riferito ai lavori di manutenzione, recupero, completamento dei lavori iniziati o per i quali occorre la possibilità di finanziamento con capitali privati maggiorati. Il valore numerico di stima della priorità complessiva, desunta dalle valutazioni delle due categorie di priorità precedentemente indicate.

ALLEGATO 2  
 27 NOV. 2014  
 LIBERAZIONE  
 16188 G. N. 6

Direfoglio4programma triennale 2015-2017 ripulito

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017  
 ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

SCHEDA 4

| CODICE ISTAT |           |        | Codice identificativo intervento (2) | Priorità art.14 e3 L.109/94 |                        |                      | ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI   | Arco temporale di validità del Programma |           |           |
|--------------|-----------|--------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|---|--|-----------|-----------|
| Regione      | Provincia | Comune |                                      | Priorità categoria (3)      | Ulteriori priorità (4) | Priorità assoluta(5) |   | Anno 2015                                | Anno 2016 | Anno 2017 |
| 010          | 054       | 0052   | 161054083010 09 1 0050               |                             |                        |                      | Completamento edificio di supporto Ospedale S.M.della Misericordia (ex-CRI:O) | € 377.787,53                             |           | €         |
| 010          | 054       | 0052   | 161054993010 10 1 0052               |                             |                        |                      | Adeguamento antisismico Ospedale  | € 3.977.621,68                           |           | € 1,00    |

(2) vedi scheda 3A

(3) Valore numerico

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

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

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 n. 1618 PAG. N. 7

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015- 2017

SCHEDA 5

| Codice identificativo<br>intervento<br>vedi scheda 3A | Problematiche di ordine<br>urbanistico territoriale |                         | Problematiche di ordine<br>ambientali e paesistico |                         | Riferimenti legislativi e<br>attuativi della<br>pianificazione di settore | ALTRO |
|---|---|-------------------------|--|-------------------------|---|-------|
|   | Conforme<br>(A)                                     | Azioni da intraprendere | Conforme<br>(B)                                    | Azioni da intraprendere |   |       |
| 161054063010 02 1 0001                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0002                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0003                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0004                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0005                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0006                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0007                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054063010 02 1 0008                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054083010 09 1 0050                                | si  |                         | si   |                         |   |       |
| 161054993010 10 1 0052                                | si  |                         | si   |                         |   |       |

ALLEGATO 2  
 27 NOV. 2014  
 DELIBERAZIONE  
 N. 2618 PAG. N. 8

| Codice identificativo intervento vedi scheda JA | Progettazione             |                          |                         | Appalto ed esecuzione |                     | Collaudo tecnico annuo (max 6 mesi) | Note |
|---|---------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|------|
|   | Progettazione preliminare | Progettazione definitiva | Progettazione esecutiva | Gara d'appalto        | Contratto d'appalto |                                     |      |
| 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                          |                           |                          |                         |                       |                     |                                     |      |
| 161054083010 09 1 0050                          |                           |                          |                         |                       |                     |                                     |      |
| 161054993010 09 1 0052                          |                           |                          |                         |                       |                     |                                     |      |

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

(\*) Gare annuali per attuare interventi di manutenzione per diverse tipologie lavorative concepite come servizi in cui alla ditta viene affidato il lavoro di volta in volta a seconda delle necessità. Gli importi espressi sono esclusivamente di spesa presunta

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

PROGRAMMA TRIENNALE 2015 - 2017  
 Elenco Annuale 2015

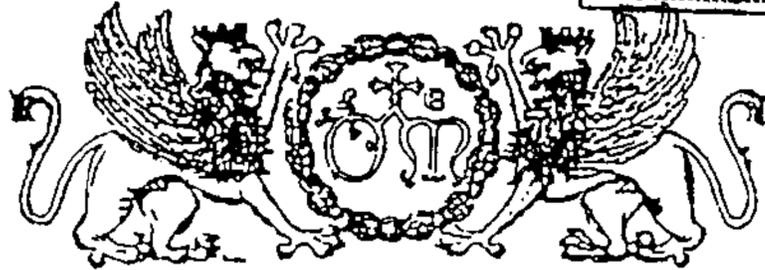
SCHEDA 7

| 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, comprensive degli oneri per i piani di sicurezza (in Euro) | Effettivo utilizzo dell'opera (1) |      |
|---|---|-------------------------------|--|---|-----------------------------------|------|
|   |   |                               |  |   | trimestre                         | anno |
| 161054063010 02 1 0001                          | Manutenzione opere da pittore   | Arch. Anna Di Clemente        | € 125.000,00   | € 25.000,00   | 4°                                |      |
| 161054063010 02 1 0002                          | Manutenzione opere di infissi in alluminio                                  | Arch. Anna Di Clemente        | € 41.666,67  | € 8.333,33  | 4°                                |      |
| 161054063010 02 1 0003                          | Manutenzione opere da muratore  | Arch. Anna Di Clemente        | € 16.666,67  | € 3.333,33  | 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        | € 125.000,00   | € 25.000,00   | 4°                                |      |
| 161054063010 02 1 0006                          | Manutenzione impianti condizionamento                                       | Arch. Anna Di Clemente        | € 41.666,67  | € 8.333,33  | 4°                                |      |
| 161054063010 02 1 0007                          | Spese in economia per fabbricati  | Arch. Anna Di Clemente        | € 208.333,33   | € 41.666,67   | 4°                                |      |
| 161054063010 02 1 0008                          | Spese in economia per impianti  | Arch. Anna Di Clemente        | € 333.333,33   | € 66.666,67   | 4°                                |      |
| 161054083010 09 1 0050                          | Completamento edificio di supporto Ospedale S. M. della Misericordia (CRFO) | Ing. Marco Ercolanelli        | € 314.822,94   | € 62.964,59   | 1°                                |      |
| 161054993010 10 1 0052                          | Adeguamento antisismico Ospedale  | Ing. Marco Ercolanelli        | € 3.314.684,73                                       | € 662.936,95  |                                   | 2017 |

ALLEGATO 2 ALLA DELIBERAZIONE  
 27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 10

**ALLEGATO N° 3**

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 M. 16.18 PAG. N. 1



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

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

**Bilancio Preventivo Economico 2015**

***RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE***

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

Regione: Umbria

Sede: Ellisse

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 2

**Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 25/11/2014**

In data 25/11/2014 alle ore 9.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PAOLA PICCIARIELLO**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**DOMENICO CIAFARDONI**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**ANDREA PETTERINI**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

**FILIPPO RICCARDI**

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

**MORENO PANNACCI**

Presente

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

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

1) Analisi progetto Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2015 e redazione della Relazione al medesimo.

Preliminarmente il Collegio prende atto della nota 24 novembre 2014 della Direzione Contabilità e Bilancio (Rif. Int. Collegio n. 313 del 24 novembre 2014) con la quale è stata trasmessa la proposta di delibera CB n. 33 del 12 novembre 2014 avente ad oggetto: "Adozione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2015 e del Programma Triennale dei Lavori".

Ciò premesso, il Collegio prende atto della necessità di rinviare a prossime adunanze i lavori già previsti per la riunione odierna al fine di dedicare prioritariamente la propria attività all'analisi del progetto di Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2015 ed alla redazione della Relazione al medesimo, atteso le indicazioni fornite telefonicamente dalla Regione di predisporre il parere di competenza di questo Collegio entro il 30 novembre 2014.

Al fine di acquisire notizie utili alla valutazione del documento di Bilancio Preventivo per l'anno 2015, il Collegio ha conferito con il Dott. Roberto Ambrogi, Responsabile della Direzione Contabilità e Bilancio, con la Dott.ssa Rita Goracci, Responsabile dell'Ufficio Bilancio della Direzione medesima, e con il Dott. Daniele Enrico Orlandi, Responsabile dell'Ufficio Valutazione del Personale.

ALLEGATO 3  
27 NOV. 2014 • 1618 • N. 3



**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

ALLEGATO <sup>3</sup>  
27 NOV. 2014  
ALLA DELIBERAZIONE  
N. 1618 PAG. N. 4

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

*[A large, empty, teardrop-shaped outline, likely a placeholder for a signature or stamp.]*

*[Handwritten signatures of four individuals.]*

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 5

## BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2015

In data 25/11/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2015.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

presenti: Dott.ssa Paola Picciariello, Dott. Domenico Ciafardoni, Dott. Moreno Pannacci e Dott. Filippo Riccardi;

assente: Dott. Andrea Petterini.

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

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 24/11/2014 \_\_\_\_\_, con nota prot. n. Rif.Int. n. 313

del 24/11/2014 \_\_\_\_\_ e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Al fine di acquisire notizie utili alla valutazione del documento di Bilancio Preventivo per l'anno 2015, il Collegio ha conferito con il Dott. Roberto Ambrogi, Responsabile della Direzione Contabilità e Bilancio, con la Dott.ssa Rita Goracci, Responsabile dell'Ufficio Bilancio della Direzione medesima, e con il Dott. Daniele Enrico Orlandi, Responsabile dell'Ufficio Valutazione del Personale.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2015, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

ALLEGATO 3 ALLA DELIBERAZIONE  
27 NOV. 2014 N. 1618 PAG. N. 6

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2015 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

| CONTO ECONOMICO                        | (A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2013 | BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014 | (B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2015 | DIFFERENZA (B - A) |
|--|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Valore della produzione                | € 315.265.422,00               | € 308.812.846,00              | € 307.936.656,00                  | € -7.328.766,00    |
| Costi della produzione                 | € 305.148.857,00               | € 298.651.829,00              | € 298.007.842,00                  | € -7.141.015,00    |
| Differenza + -                         | € 10.116.565,00                | € 10.161.017,00               | € 9.928.814,00                    | € -187.751,00      |
| Proventi e Oneri Finanziari + -        | € -506.419,00                  | € -672.404,00                 | € -444.200,00                     | € 62.219,00        |
| Rettifiche di valore attività fin. + - | € 0,00                         | € 0,00                        | € 0,00                            | € 0,00             |
| Proventi e Oneri straordinari + -      | € -47.933,00                   | € -16.364,00                  | € -12.364,00                      | € 35.569,00        |
| Risultato prima delle Imposte          | € 9.562.213,00                 | € 9.472.249,00                | € 9.472.250,00                    | € -89.963,00       |
| Imposte dell'esercizio                 | € 9.034.015,00                 | € 9.472.249,00                | € 9.472.250,00                    | € 438.235,00       |
| Utile (Perdita) d'esercizio            | € 528.198,00                   | € 0,00                        | € 0,00                            | € -528.198,00      |

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un decremento

pari a € -7.328.766,00 riferito principalmente a:

|  | voce   | importo          |
|--|--|------------------|
|  | Risorse per mobilità sanitaria                             | € -20.457.419,00 |
|  | Contributi in conto esercizio della Regione                | € 19.191.593,00  |
|  | Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro | € -4.671.961,00  |

**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un decremento pari a € -7.141.015,00 riferito principalmente a:

|  | voce                          | importo          |
|--|-------------------------------|------------------|
|  | Accantonamenti e svalutazioni | € -10.835.882,00 |
|  | Manutenzioni e riparazioni    | € 1.285.933,00   |
|  | Godimento beni di terzi       | € 1.822.749,00   |

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013 si evidenzia un incremento

pari a € 62.219,00 riferito principalmente a:

|  | voce                        | importo     |
|--|-----------------------------|-------------|
|  | Proventi e oneri finanziari | € 62.219,00 |

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

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

|  | voce | importo |
|--|------|---------|
|  |      |         |

**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2015 e il consuntivo 2013

si evidenzia un incremento pari a € 35.569,00 riferito principalmente a:

|  | voce                           | importo     |
|--|--------------------------------|-------------|
|  | Proventi ed oneri straordinari | € 35.569,00 |

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

Per quanto concerne il valore della produzione, il decremento pari ad € 7.328.766 è da ascrivere principalmente alla diminuzione pari ad € 20.457.419 relativa alle risorse per mobilità sanitaria operata dalla Regione (cd "Global Budget") con la D.G.R.U. n. 1383 del 3 novembre 2014 con la quale è stato approvato il nuovo tariffario per le prestazioni di assistenza ospedaliera con l'incremento del contributo per le prestazioni a mandato di € 19.191.593.

Relativamente ai costi della produzione il decremento pari ad € 7.141.015 è da riferirsi principalmente ad una riduzione degli accantonamenti e svalutazioni per € 10.835.882 parzialmente compensato con l'incremento di spese per manutenzioni e riparazioni pari ad € 1.285.933 e godimento beni di terzi per € 1.822.749.

Si precisa che la voce "Accantonamenti" (previsione di spesa € 3.510.647) si riferisce a:

- costi imprevisti che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio da stornare, in corso d'anno, previa autorizzazione della Direzione Aziendale, ai C.d.R. che in base alla rispettiva competenza dovranno farsi carico di detti costi imprevisti;
- quota di spesa corrente destinata a far fronte a spese di investimento non rinviabili o per sostituzione di apparecchiature fuori uso per le quali sussiste l'obbligo di ripristino;
- risorse necessarie per far fronte agli accantonamenti di fine anno (svalutazione crediti, rischi legali, manutenzioni). In sede di Bilancio di esercizio, tali accantonamenti troveranno allocazione nelle specifiche poste di bilancio.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2015 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2015, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

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

In sostanza, ogni Azienda, dopo aver valutato il proprio grado di scostamento dagli standard nazionali e valutate le proprie esigenze di carattere organizzativo e assistenziale, avrebbe dovuto approvare un piano triennale (2013/2015) di adeguamento, mediante riduzione degli incarichi di struttura e procedendo al contestuale ridimensionamento dei pertinenti fondi della contrattazione integrativa, riducendo gli stessi degli importi economici connessi alla eliminazione degli incarichi.

Dette indicazioni, già riportate nella tabella 6 allegata alla D.G.R.U. per la redazione del Bilancio di previsione 2014, sono state riproposte nella tabella n. 6 allegata alla D.G.R.U. n. 1383 del 3 novembre 2014 per l'esercizio 2015.

L'Azienda Ospedaliera di Perugia - ad oggi - non ha ancora dato attuazione a quanto sopra previsto né ha adottato il citato piano triennale di adeguamento 2013/2015.

Tenuto conto di quanto precede, il Collegio invita l'Azienda a dare attuazione nel corso dell'esercizio 2015 (termine di scadenza del piano triennale) alle predette direttive vincolanti fornite dalla Regione, provvedendo alle riduzioni ivi previste, richiamate anche per l'anno 2015 dalla citata D.G.R.U. n. 1383 del 3 novembre 2014.

Il Collegio, infine, ha esaminato il Programma Triennale 2015/2017 e l'elenco annuale 2015 dei lavori, allegati al bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2015, riportante l'indicazione delle relative fonti di finanziamento ivi compresa la quota, pari a € 3.000.000 di contributi in conto esercizio, destinati al finanziamento degli investimenti ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs n. 118/2011 e come previsto dalla D.G.R.U. n. 1158 del 15.09.2014.

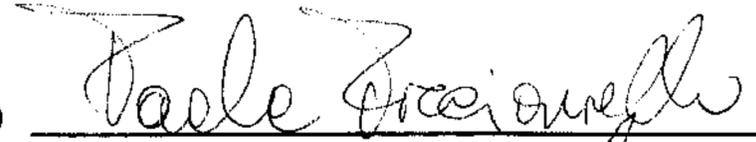
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

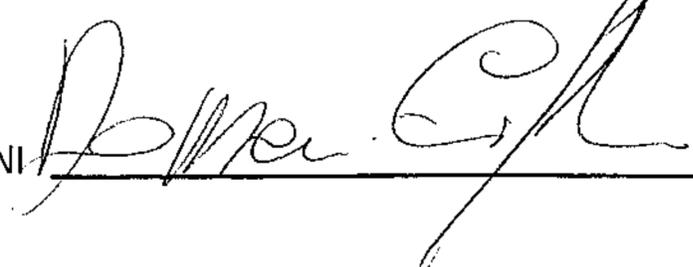
---

FIRME DEI PRESENTI

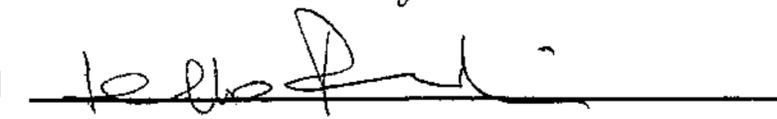
PAOLA PICCIARIELLO



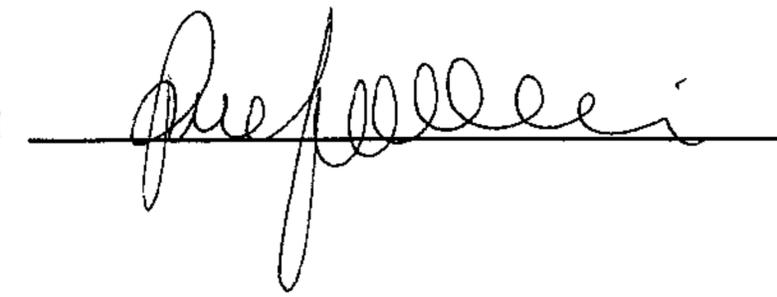
DOMENICO CIAFARDONI



FILIPPO RICCARDI



MORENO PANNACCI





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

# Azienda Ospedaliera di Perugia

Dir. Gen. e Sede Amm.va: c/o "Villa Capitini" - Via Martiri 28 Marzo, 35- 06129 PERUGIA  
Sede Legale: S. Maria della Misericordia in S. Andrea delle Fratte 06156PERUGIA  
Partita IVA 02101050546 Tel. 075 5781 - Sito Internet: [www.ospedale.perugia.it](http://www.ospedale.perugia.it)

## UFFICIO DELIBERAZIONI

ATTESTAZIONI RELATIVE ALLA DELIBERA N. 1618 DEL 27 NOV. 2014

La deliberazione sopra indicata, alla quale questo documento è allegato

CONSTA DI FOGLI 158 incluso il presente ed inclusi gli allegati

Perugia, 27 NOV. 2014

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 27 NOV. 2014

per la durata di 15 giorni.

Perugia, 27 NOV. 2014

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