



Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale

**SANTOBONO
PAUSILIPON**

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE
SANTOBONO – PAUSILIPON
Via della Croce Rossa n. 8 – 80122 Napoli
CF/P.I 06854100630

05 15 DEL

30 SET 2019

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.
STRUTTURA COMPLESSA:

OGGETTO:
ADOZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020

La presente deliberazione è stata pubblicata all'ALBO on line
il 08 OTT 2019 per rimanervi 10
giorni

Esecutiva per decorrenza termini, trascorsi 10 gg. dalla
pubblicazione, ai sensi dell'art. 35 della L.R. 32/94,
il _____

Inviata al Collegio Sindacale con nota n°
18121 del 08 OTT 2019

Nei casi di controllo preventivo, ai sensi dell'art. 35 della L.R.
32/94, per la parte non disapplicata, (giusta circolari Regione
Campania):

Trasmessa all'organo di controllo il _____

Ricevuta dall'organo di controllo
il _____

Approvazione per decorrenza termini (40gg dal ricevimento) il _____

Approvazione con provvedimento di G.R. n. _____
del _____

Richiesta chiarimenti e/o sospensione termini con provvedimento
G.R. n. _____ del _____

Annullamento con provvedimento di G.R. n. _____
del _____

In data 30 SET 2019

La D.ssa Anna Maria Minicucci, Direttore Generale
dell'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale
"Santobono – Pausilipon", giusto decreto di nomina
n.61 del 28/04/2017, alla stregua dell'istruttoria compiuta
dalla Struttura Complessa proponente o che predispone
l'istruttoria, nonché dell'espressa dichiarazione di
regolarità resa dal responsabile di tale Struttura con la
firma apposta in calce, con l'assenso del Direttore del
Dipartimento interessato, ove richiesto, ed acquisito il
parere del Direttore Amministrativo e del Direttore
Sanitario, ha adottato il seguente provvedimento

Registrazione contabile

Come da allegata scheda contabile

La S.C. Gestione Economico Finanziaria relazione quanto di seguito riportato, attestandone la regolarità della relativa istruttoria:

Premesso che:

- il bilancio economico preventivo rappresenta il documento di programmazione economica della gestione aziendale, nonché la linea guida della gestione economica e deve tendere al pareggio dei ricavi e dei costi;

- il D.lgs. n. 118 del 30 giugno 2011 e successive modificazioni ed integrazioni al Titolo II enuncia i "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", specificando che tali disposizioni costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'articolo 117, comma 3, della Costituzione e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica Italiana, ai sensi dell'articolo 120, comma 2, della Costituzione, al fine di garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci;

- le nuove norme sono dirette a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti del Servizio Sanitario Nazionale, nonché a dettare i principi contabili cui devono attenersi gli stessi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute, individuando, al fine di soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei servizi sanitari regionali, le modalità di esposizione dei dati contabili da parte degli enti del settore sanitario e i principi di valutazione specifici;

- in particolare l'art. 25 prevede che le Aziende Ospedaliere predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;

- il comma 2, del predetto art. 25, statuisce che il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dal successivo articolo 26. Lo stesso comma specifica che al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019;

- il successivo comma 3, dell'art. 25, stabilisce, inoltre, che il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del Direttore Generale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;

Considerato che con apposita comunicazione del Direttore Generale per la Tutela della Salute, pervenuta a mezzo mail il 20.05.2019, successivamente rettificata con nota del 27.06.2019 n. PG/2019/0408057, è stato trasmesso il riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria indistinta e vincolata per l'anno 2018, definitivamente approvato con DCA n. 57 del 04.07.2019, con l'obiettivo di assicurare per quanto possibile, a tutte le aziende, i mezzi finanziari necessari a coprire le proprie spese;

Considerato, altresì, che la programmazione regionale è stata definita fino all'anno 2018 ed in via provvisoria per il 2019 e, pertanto, in assenza di indicazioni regionali in merito, è opportuno per l'anno 2020 fare riferimento a quanto già disposto ed approvato;



Dato Atto che, al fine di adottare il bilancio economico di previsione per l'anno 2020, sono stati predisposti i documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D.lgs. 118 del 30 giugno 2011:

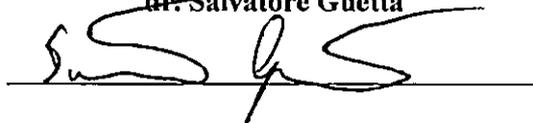
- 5 15 30 SET 2019
- a) Conto economico previsionale 2020;
 - b) Piano dei flussi di cassa prospettico 2020;
- nonché
- c) Conto economico dettagliato previsionale 2020, redatto secondo lo schema ministeriale aggiornato con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019;
 - d) Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2020;
 - e) Piano degli investimenti;
 - f) Relazione del Direttore Generale;

Ritenuto opportuno allegare al bilancio economico previsionale 2020, al fine di una più puntuale rappresentazione contabile, altresì, il Conto Economico dettagliato previsionale 2020 redatto secondo il piano dei conti regionale e confrontato con il conto economico 2017, 2018 e con il II trimestre 2019 con proiezione dei dati al 31/12, nonché con il previsionale 2019;

Richiamati:

- il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012 ed il successivo Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019;
- il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013;
- il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 21 giugno 2016;
- la Deliberazione del Direttore Generale n. 468 del 28.09.2018 con cui è stato adottato il bilancio economico di previsione per l'anno 2019;
- la Deliberazione del Direttore Generale n. 369 del 08.07.2019 con cui è stato adottato il Bilancio di Esercizio 2018;

Il Direttore S.C. Gestione Economico-Finanziaria
Dr. Salvatore Guetta



Sulla scorta della relazione suesposta ed acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, che sottoscrivono per la conferma

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr. Giuseppe Gargiulo

IL DIRETTORE SANITARIO F.F.
Dr. Nicola Silvestri

Il Direttore Generale

Per le motivazioni espone in narrativa

DELIBERA

Per tutto quanto in premessa che qui si intende integralmente richiamato:

- Adottare il bilancio economico preventivo per il 2020, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:

- a) Conto economico previsionale 2020;
- b) Piano dei flussi di cassa prospettico 2020;

515

30 SET 2019

- Prendere atto dei seguenti documenti a corredo del bilancio economico previsionale 2020:

- c) Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2020;
- d) Piano degli investimenti del triennio 2020-2022;
- e) Relazione del Direttore Generale;

- Prendere atto, inoltre, dell'allegato conto economico dettagliato previsionale 2020 redatto secondo lo schema ministeriale aggiornato con Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019;

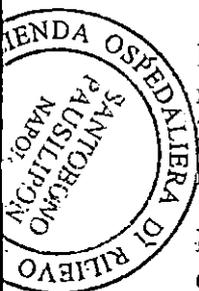
Prendere atto, infine, dell'allegato Conto Economico dettagliato previsionale 2020 redatto secondo il piano dei conti regionale e confrontato con il conto economico 2017, 2018 e con il II trimestre 2019 con proiezione dei dati al 31/12, nonché con il previsionale 2019;

Inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale per acquisire la relazione di cui all'art. 25, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011;

- Inviare, inoltre, il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 32 comma 5 del D. Lgs. n. 118/2011, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale della Campania per l'approvazione;

- Disporre la pubblicazione dei documenti contabili sul sito internet aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE
D.ssa Anna Maria Minicucci



5 15 17

30 SET 2019



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

BILANCIO ECONOMICO PREVISIONALE 2020

1. *CONTO
ECONOMICO
PREVISIONALE
2020*
2. *PIANO DEI FLUSSI
DI CASSA
PROSPETTICO
2020*
3. *NOTA
ILLUSTRATIVA AL
BILANCIO
ECONOMICO
PREVISIONALE
2020*
4. *PIANO DEGLI
INVESTIMENTI*
5. *RELAZIONE DEL
DIRETTORE
GENERALE
CE MINISTERIALE*



SANTOBONO PAUSILIPON
 AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA
 Azienda ospedaliera di rilievo nazionale

Elenco documenti allegati al bilancio economico previsionale 2020

Prog.	Documento Allegato	Documento	Fogli
Delibera			
Bilancio economico previsionale 2020			
1	a	Conto economico previsionale 2020	3
2	b	Piano dei flussi di cassa prospettico 2020	2
3	c	Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2020	17
4	d	Piano degli investimenti	3
5	e	Relazione del Direttore Generale	13
6	1	Conto economico dettagliato modello CE Ministeriale previsionale 2020	10
7	2	Conto economico previsionale 2020 confrontato con il conto economico 2018	2
8	3	Conto economico previsionale 2020 con dettaglio del piano dei conti regionale e confronto 2017, 2018 e 2019	20
9	4	Stato Patrimoniale previsionale 2020-2019 e 2018	2
10	5	Budget finanziario per il 2020	1
11	6	Budget previsionale di cassa della gestione di competenza	1
Totale			74

Le 5 15 - 1 30 SET 2019



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA
CONTO ECONOMICO

515

30 SET 2019



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Previsionale 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		79.119.175
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		79.029.175
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-
1) Contributi da Regione (extra fondo) - vincolati		-
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-
4) Contributi da Regione (extra fondo) - altro		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		90.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-6.354.400
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.000.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		58.378.407
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		55.479.247
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		1.554.160
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		1.345.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		1.740.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		870.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.302.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		331.750
Totale A)		140.386.932
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		17.976.000
a) Acquisti di beni sanitari		17.425.000
b) Acquisti di beni non sanitari		551.000
2) Acquisti di servizi sanitari		7.675.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		2.500.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA
CONTO ECONOMICO

5 1 5

30 SET 2019



SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Previsionale 2020
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	550.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.435.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	50.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.780.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	360.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
3) Acquisti di servizi non sanitari	13.801.000
a) Servizi non sanitari	12.792.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	859.000
c) Formazione	150.000
4) Manutenzione e riparazione	6.332.600
5) Godimento di beni di terzi	805.000
6) Costi del personale	78.331.808
a) Personale dirigente medico	35.255.375
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.749.934
c) Personale comparto ruolo sanitario	31.486.988
d) Personale dirigente altri ruoli	1.489.000
e) Personale comparto altri ruoli	7.350.511
7) Oneri diversi di gestione	675.000
8) Ammortamenti	4.428.078
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.185
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.726.939
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.695.954
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	4.215.139
a) Accantonamenti per rischi	1.617.549
b) Accantonamenti per premio operosità	290.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.598.490
d) Altri accantonamenti	709.100
Totale B)	134.239.625
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	69.475.307
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-
Totale C)	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	

5/



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA
CONTO ECONOMICO

515

30 SET 2019



SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>		Previsionale 2020
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
Totale D)		-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		-
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		-
2) Oneri straordinari		-
a) Minusvalenze		-
b) Altri oneri straordinari		-
Totale E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		6.147.307
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		6.119.307
a) IRAP relativa a personale dipendente		5.919.307
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		100.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		100.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-
2) IRES		28.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		6.147.307
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-0

Handwritten signature

515

30 SET 2019



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

Piano dei flussi di cassa prospettico 2020

RENDICONTO FINANZIARIO

2020

2018

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE

(*)	risultato di esercizio	0	311.156
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
	ammortamenti fabbricati	1.726.939	1.726.939
	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.695.954	2.695.954
	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.185	5.185
	Ammortamenti	4.428.078	4.428.078
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.302.000	-4.303.253
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.302.000	-4.303.253
(+)	accantonamenti SUMAI	290.000	212.122
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR	0	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	290.000	212.122
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		0
	- Fondi svalutazione di attività	0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.925.139	5.366.067
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.000.000	-2.802.637
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.925.139	2.563.430
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	2.341.217	3.211.533
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	-625.420
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-69.806	-7.550.761
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso società ed enti partecipati dalla regione	0	-934.263
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-3.828.400	48.232
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	590.014
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	408.086
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-1.076.297	-1.251.364
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e Istituto tesoriere)	-4.974.502	-9.315.475
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	-503
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	-3.196.971
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	1.452.810
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti partecipati dalla regione	0	0
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	-510.089
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	217.691	59.087
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	217.691	-2.195.163
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	-663.435
(+)(-)	diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino		
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	-663.435
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	35.783
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	2.415.695	3.927.260

L 5 15 30 SET 2019

Piano dei flussi di cassa prospettico 2020

RENDICONTO FINANZIARIO

2020

2018

ATTIVITA DI INVESTIMENTO

(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	10.000	-181
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-10.000	-181
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	8.491.660	-909.806
(-)	Acquisto impianti e macchinari	250.100	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	2.099.900	-1.179.305
(-)	Acquisto mobili e arredi	100.000	-46.555
(-)	Acquisto automezzi	10.000	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	130.000	-378.430
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-11.081.660	-2.514.097
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		-349
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	-349
(-)	Acquisto crediti finanziari		0
(-)	Acquisto titoli		0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		0
B - Totale attività di investimento		-11.091.660	-2.514.627

ATTIVITA DI FINANZIAMENTO

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-2.431.460	196.344
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	1.272.851
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	5.670.860	228.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	8.945.045	929.506
(+)/(-)	aument/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	12.184.445	2.626.700
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		0
(+)	assunzione nuovi mutui*		0
(-)	mutui quota capitale rimborsata		0
C - Totale attività di finanziamento		12.184.445	2.626.700

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-1.322.810	-8.815.187
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-1.322.810	-8.815.187
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

515

30 SET 2019



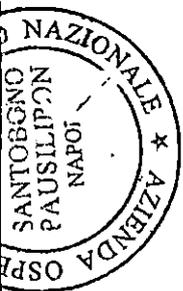
Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale

**SANTOBONO
PAUSILIPON**

A.O. SANTOBONO - PAUSILIPON

Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale

Via della Croce Rossa, 8 - 80122 Napoli C.F./p. IVA 06854100630



**Nota illustrativa al bilancio economico
previsionale 2020**

Handwritten signature or mark.

Il bilancio economico previsionale per l'anno 2020 è stato predisposto secondo le indicazioni previste dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio economico previsionale per l'anno 2020 è composto dai seguenti documenti contabili:

1. **Conto economico previsionale 2020 (allegato a);**
2. **Piano dei flussi di cassa prospettico 2020 (allegato b).**

Il conto economico previsionale e il piano dei flussi di cassa prospettici, sono stati redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario, così come modificati dal Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019.

Il bilancio economico previsionale è corredato, secondo le indicazioni del predetto art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011 dalla presente **nota illustrativa** al bilancio economico previsionale 2020(**allegato c**), dal **piano degli investimenti** del triennio 2020-2022(**allegato d**) e dalla **relazione del Direttore Generale (allegato e)**.

Il bilancio economico previsionale 2020 illustra la presunta situazione economica al 31/12/2020 e fornisce la rappresentazione analitica del previsto risultato economico dell'azienda.

Il bilancio rappresenta la linea guida della gestione economica dell'Azienda.

Trattandosi di bilancio economico previsionale e non consuntivo, esso non potrà certificarne la rispondenza alla realtà futura, ma esclusivamente mostrare l'attendibile situazione economica alla fine del periodo considerato.

Il bilancio economico previsionale non è un bilancio autorizzatorio e per la gestione è suddiviso in budget che saranno assegnati ai centri di spesa per la gestione delle risorse finanziarie.

I budget sono rielaborati per centri di responsabilità e di spesa. Ai responsabili inoltre saranno assegnati appositi obiettivi allo scopo di assicurare efficacia ed efficienza ai processi di acquisizione e di utilizzo delle risorse.

Al bilancio economico previsionale è allegato, inoltre, secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, il **conto economico dettagliato previsionale 2020, redatto secondo lo schema ministeriale** aggiornato con decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019 (**allegato 1**).

Inoltre sono stati predisposti una serie di allegati al fine di fornire ulteriori informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie per dare una rappresentazione corretta ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Al fine di consentire un'analisi più approfondita è stato predisposto un elaborato contabile che confronta il **conto economico previsionale 2020 con i dati del conto economico dell'ultimo bilancio di esercizio** adottato del 2018 secondo il nuovo schema previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.(**allegato 2**)

5 15

30 SET 2019

Analogamente è stato predisposto il **conto economico** previsionale 2020 con ulteriore maggiore dettaglio secondo il **piano dei conti regionale (allegato 3)**. Tale allegato, inoltre, contiene i dati del conto economico 2017, del conto economico 2018, del conto economico al II trimestre 2019 proiettato al 31/12, del conto economico previsionale 2019.

Al piano dei flussi prospettici di cassa redatto secondo lo schema del rendiconto finanziario si ritiene opportuno allegare ulteriori documenti contabili, anche al fine di comprenderne la relativa dinamica costruttiva.

Al riguardo è stato predisposto, sempre secondo lo schema previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, lo **stato patrimoniale** prevedibile per l'anno 2020, confrontato con quello presumibile del 2019 e con quello rilevato nell'anno 2018 (**allegato 4**).

È stato altresì predisposto il **budget finanziario** con l'obiettivo di valutare l'impatto sulla dinamica finanziaria dei predetti documenti contabile, nonché valutare il fabbisogno finanziario aziendale per l'equilibrio della gestione finanziaria. (**allegato 5**)

Al fine di valutare l'impatto della sola gestione dell'anno 2020 sul cash flow aziendale è stato altresì predisposto il **budget previsionale di cassa della gestione di competenza (allegato 6)**.

2. Criteri di formazione del conto economico previsionale

Le previsioni dei costi traggono la loro fonte direttamente dalla contabilità economica e tengono conto delle risorse che si presume di consumare, in termini di fattori produttivi da impiegare nel corso del 2020, ivi compresi gli ammortamenti.

Per i contributi regionali, ci si è attenuti alle indicazioni fornite con Decreto del Commissario ad acta per l'attuazione del piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano n. 57 del 04/07/2019, con il quale si è provveduto al riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria indistinta e vincolata per l'anno 2018 e all'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2019.

3. Criteri di valutazione del conto economico previsionale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione delle attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio economico previsionale sono stati i seguenti:

Il finanziamento complessivo proveniente dalla Regione assume un'evidente importanza fondamentale nel quadro delle risorse disponibili.

Nel dettaglio le poste del bilancio previsionale 2020 sono così composte.



1. CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO: i contributi da Regione per quota FS regionale sono valutati per competenza e sono iscritti nel conto previsionale per complessivi € 9.029.175. Tale dato è stimato sulla base del finanziamento previsto con DCA n. 57 del 04/07/2019. La voce comprende il contributo a destinazione indistinta della Regione Campania per l'anno 2019 per € 73.123.000,00, pari al 99% del FSR indistinto 2018 (escluso finalizzato), il contributo per finalizzato pari ad € 3.956.394 ed il finanziamento del fondo sanitario regionale vincolato per un importo di € 1.949.781.

I contributi per ricerca non contemplano più il finanziamento dal CEINGE per la fibrosi cistica, a seguito del Protocollo d'intesa con il quale la Regione Campania ha previsto lo svolgimento delle relative attività da parte del solo CEINGE.

2. RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO: Comprende le rettifiche, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, da apportare ai contributi in conto esercizio, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti. La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio.

Con le nuove regole contabili dettate dal D.Lgs. n. 118/2011, infatti, si procede a rettificare i contributi in conto esercizio con apposita voce in negativo del valore della produzione e contestuale incremento della voce dei finanziamenti per investimenti.

Si è, pertanto, proceduto a prevedere un importo di € 6,3 milioni di euro una rettifica compatibile con il piano triennale degli investimenti e con la programmazione degli acquisti di beni e servizi di cui alla Delibera n. 508 del 30/09/2019 e che, soprattutto, garantisca l'equilibrio economico dell'esercizio. Ulteriori risorse potranno essere acquisite da terzi, ivi compreso dalla partecipata Fondazione SantobonoPausilipon onlus, per portare a compimento il piano degli investimenti per l'anno 2020.

3. UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI: L'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 stabilisce che *"le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo."* Nell'esercizio di effettivo utilizzo, al fine di garantire la corretta rilevazione della natura del costo, si rileverà:

- il costo e, in contropartita, il correlato debito;

515 | 30 SET 2019

- la riduzione del fondo e, in contropartita, un componente positivo del risultato di esercizio a titolo di "Utilizzo fondi".

Tale trattamento contabile non si applica agli altri fondi rischi e oneri.

L'Azienda tende al completamento delle linee progettuali precedenti con progressivo completo utilizzo delle quote inutilizzate accantonate negli esercizi pregressi.

- 4. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA:** Concernono i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e socio sanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. Sono inclusi i ricavi derivanti dalle attività libero professionali relative agli interventi chirurgici, alle prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in azienda o autorizzate presso studi professionali (cosiddetta intramoenia allargata) ed alle attività di consulenza e consulti presso altre aziende pubbliche e private. Sono, altresì, compresi i ricavi derivanti dalla mobilità interregionale così come previsti nel DCA 57/2019.

La voce include le prestazioni sanitarie a favore delle AA.SS.LL. della Regione relative a consulenze sanitarie e prestazioni diagnostiche in altre aziende sanitarie in convenzione, ai sensi dell'art. 58 del C.C.N.L. (1998-2001) della dirigenza.

- 5. CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI:** Riguardano i rimborsi e recuperi per attività tipiche.
- 6. COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE:** Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche.
- 7. QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO:** Comprende la sterilizzazione della quota dei contributi in conto capitale e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento che sarà necessaria per compensare l'iscrizione di parte degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai cespiti, alle manutenzioni straordinarie degli immobili finanziati con contributi in conto capitale. La stima della rilevazione è fatta sui dati del conto economico tendenziale del 2019.
- 8. INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI:** Accoglie i costi interni, già iscritti nei costi di produzione, sostenuti per la costruzione di immobilizzazioni o l'effettuazione di manutenzioni incrementative. Non si prevedono movimentazioni contabili per tale voce contabile. Non sono state previste somme al riguardo.
- 9. ALTRI RICAVI E PROVENTI:** Si riferiscono ai proventi per prestazioni non sanitarie, ai proventi relativi ai fitti attivi e ad altri proventi di natura non sanitaria.

L'ammontare dei ricavi derivanti da fitti attivi di locazione, affidamento del servizio in concessione di somministrazione bevande a mezzo distributori automatici e concessione del servizio di gestione del punto ristoro è stato determinato sulla base dei canoni contrattuali.

L'ammontare dei restanti ricavi che si presume di realizzare è stato determinato sulla base di stime prudenziali valutate sugli importi determinati del II trimestre 2019 e tenendo, altresì, conto degli importi rilevati a consuntivo nell'anno 2018.

I ricavi sono da ritenersi attendibili.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative al valore della produzione confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	135.375.110	144.715.455	141.871.809	136.296.398	140.386.932
Contributi in c/esercizio	75.044.185	80.161.207	79.598.363	80.044.300	79.119.175
Contributi da Regione per quota F.S. regionale	74.710.385	79.767.707	78.970.113	79.710.500	79.029.175
Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	72.468.885	77.817.926	77.039.830	77.469.000	77.079.394
Contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato dalla Regione	69.117.235	73.861.532	73.123.000	74.117.350	73.123.000
Contributi da Regione per quota F.S. vincolato	3.351.650	3.956.394	3.916.830	3.351.650	3.956.394
Contributi da Regione per pazienti extracomunitari (STP)	2.241.500	1.949.781	1.930.283	2.241.500	1.949.781
Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08)	560.440	704.365	0	560.440	704.365
Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per fondo di esclusività (L. 488/99)	1.590.000	1.155.577	1.930.283	1.590.000	1.155.577
Contributi c/esercizio da enti privati	91.060	89.839	0	91.060	89.839
Proventi e ricavi diversi	33.800	1.93.500	28.250	33.800	90.000
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	54.166.950	58.776.942	57.226.179	54.061.289	58.710.157
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	53.898.250	58.534.764	57.054.210	53.712.072	58.378.407
<i>Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate ad A.S.L., A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione</i>	50.683.417	55.741.489	54.202.865	50.685.126	55.479.247
Prestazioni di ricovero - Regione	48.220.932	52.704.184	51.175.033	48.241.126	52.451.415
Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione	45.089.579	46.276.980	46.276.980	45.089.579	46.276.980
Prestazioni di File F - Altro	1.015.186	1.243.605	1.243.605	1.015.186	1.243.605
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	2.023.361	4.930.830	3.654.448	2.023.361	4.930.830
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.462.427	3.037.305	3.027.832	2.444.000	3.027.832
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.294.144	1.230.630	1.366.062	1.195.063	1.345.000

515

30 SET 2019

Altri proventi non sanitari	1.920.689	1.562.646	1.485.283	1.831.883	1.554.160
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	268.700	242.177	171.969	349.217	331.750
Rimborsi assicurativi	2.384.245	1.940.833	1.831.796	448.809	1.740.000
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	121.173	49.130	0	105.000	50.000
Concorsi, recuperi e rimborsi v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	2.263.072	1.891.703	1.831.796	343.809	1.690.000
Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	1.769.153	1.501.190	1.500.727	7.000	1.410.000
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	324.938	389.608	319.472	334.809	280.000
Costi capitalizzati	951.762	874.769	1.010.005	939.000	870.000
Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	728.781	700.772	819.456	665.000	700.000
Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	46.413	50.514	54.221	100.000	50.000
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	29.343	22.383	25.882	46.000	20.000
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	147.225	101.101	110.445	105.000	100.000



Per la valorizzazione dei costi per l'esercizio 2020 si è proceduto tenendo in considerazione i dati di costo del 2018 e del II trimestre del 2019 proiettato al 31/12.

1. **ACQUISTI DI BENI:** La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di beni, sanitari e non sanitari, e per i materiali di manutenzione. Essi sono riferiti sostanzialmente alle acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie. Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e dai dispositivi medici di tecnologia i cosiddetti beni di innovazione (presidi tipici, protesi, impianti speciali).

La stima dei costi per i beni sanitari è stata effettuata sulla base dei costi rilevati nel 2018, tenendo, altresì, presente il tendenziale 2019 ed in coerenza con la programmazione predisposta dagli uffici competenti. La voce previsionale dei materiali diagnostici è stata ridotta dei costi di € 300.000 relativi alle attività che transiteranno all'AOU Federico II e fino al corrente finanziate con apposito contributo regionale.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative all'acquisto di beni confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Acquisti di beni	16.922.714	18.314.486	17.416.567	16.136.186	17.976.000
Acquisti di beni sanitari	16.411.142	17.786.002	16.855.249	15.492.023	17.425.000
Prodotti Farmaceutici ed emoderivati	5.996.464	7.075.646	6.933.381	4.771.000	7.080.000
Prodotti Dietetici	716	1.385	49.552	1.023	20.000
Materiali per la Profilassi (vaccini)	323.048	409.689	1.326	399.000	400.000
Materiali Diagnostici e Prodotti Chimici	4.604.806	4.316.862	4.316.862	4.653.000	4.000.000
Materiali Diagnostici, lastre, RX, mezzi di contrasto per RX, carte ECG, ECG, etc	14.016	16.538	11.188	28.000	15.000
Presidi Chirurgici e Materiali Sanitari	3.702.574	4.053.732	4.321.658	4.000.000	4.000.000
Materiali Protesici	1.069.901	1.206.655	1.100.365	1.163.000	1.200.000
Materiali per Emodialisi	93.112	88.040	1.196	0	80.000
Altri Beni e Prodotti Sanitari	448.380	487.275	119.720	418.000	500.000
Beni e Prodotti Sanitari da A.S.L./A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione	154.710	130.180	0	59.000	130.000

515 30 SET 2019

Acquisti di beni non sanitari	511.572	528.484	561.319	644.163	551.000
-------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

2. ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI: La voce comprende gli acquisti di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie.

L'acquisto di prestazioni sanitarie comprende il costo per prestazioni di assistenza specialistica pubblica regionale relative alle convenzioni con altre strutture ospedaliere, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libere professionali e le consulenze sanitarie.

I costi relativi al servizio di lavoro interinale, alla specialistica ambulatoriale ed alle consulenze sono stati stimati in riduzione rispetto all'anno 2018, prevedendo parallelamente un aumento dei costi del personale, in previsione del completamento delle assunzioni di personale sulla base del piano triennale del fabbisogno del personale 2018/2020 adottato in via provvisoria con delibera 454 del 21/7/2018, approvato con DCA n. 6 del 22/01/2019 e conformemente adottato in via definitiva con delibera aziendale 454 del 21/09/2018.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative all'acquisto dei servizi sanitari confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.



CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Acquisti servizi sanitari	13.830.222	13.793.292	12.775.009	11.104.925	7.675.000
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.126.054	4.392.398	3.500.373	3.937.000	2.500.000
Acquisto prestazioni trasporto sanitari	646.024	522.397	344.808	749.000	550.000
Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.666.849	1.434.908	1.257.330	1.508.368	1.435.000
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	57.697	71.051	53.866	77.256	50.000
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.927.513	7.016.718	7.282.425	4.478.698	2.780.000
Consulenze sanitarie e sociosanitarie da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	451.047	471.060	490.052	551.000	500.000
Consulenze sanitarie e sociosanitarie DA PRIVATI	6.099.440	6.443.477	6.538.482	3.478.698	2.180.000
Convenzionamento interno	1.854.758	1.655.927	1.862.073	772.000	1.160.000
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.503.534	1.317.546	1.384.663	1.729.698	920.000
Lavoro interinale -area sanitaria	2.492.508	3.358.245	3.219.011	458.000	0
Borse di studi a terzi area sanitaria	77.127	110.024	71.000	98.000	100.000
RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO	377.026	102.182	102.182	410.000	100.000

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	406.040	355.821	336.207	354.603	360.000
--------------------------------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

3. ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI: Gli acquisti di servizi non sanitari sono invece relativi alle consulenze non sanitarie, alle utenze, ai servizi appaltati, ai premi assicurativi e ad altri servizi.

I servizi appaltati comprendono i costi dei contratti per la lavanderia, la pulizia, la mensa, che comprende sia il vitto degenti che i ticket mensa per il personale dipendente, lo smaltimento dei rifiuti e gli altri servizi non sanitari.

Gli altri servizi non sanitari comprendono prevalentemente il costo del servizio di vigilanza, dei servizi di custodia, della gestione delle cartelle cliniche, dei servizi di prenotazione telefonica, dei servizi di disinfestazione e derattizzazione, nonché i costi per il funzionamento del corso di laurea di scienze infermieristiche.

I costi dei servizi appaltati sono stati stimati, altresì, tenendo in debita considerazione i singoli contratti aziendali.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative all'acquisto dei servizi non sanitari confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Acquisti di servizi non sanitari	13.665.106	14.033.853	13.433.032	13.424.114	13.801.000
Servizi non sanitari	12.351.517	12.727.681	12.269.314	12.246.948	12.792.000
Lavanderia	1.008.292	1.014.813	1.014.813	949.000	1.000.000
Pulizia	3.554.542	3.345.349	2.835.509	3.545.000	3.400.000
Buoni pasto e mensa per personale dipendente	783.228	795.118	832.775	902.000	800.000
Mensa per degenti	1.323.539	1.343.133	1.388.128	1.317.000	1.350.000
Servizi di assistenza informatica	1.003.383	1.454.468	1.454.468	935.000	1.500.000
Smaltimento rifiuti	245.289	234.980	220.837	232.000	240.000
Telefonia fissa	139.129	82.539	82.539	113.947	90.000
Telefonia mobile	19.478	16.827	16.827	48.000	20.000
Utenze elettricità	1.116.489	1.083.050	988.687	1.300.000	1.100.000
Acqua	111.536	119.929	155.894	166.000	120.000
Altre utenze	120.519	88.934	88.934	120.000	100.000

PREMI DI ASSICURAZIONE	49.290	54.920	54.920	151.000	60.000
ALTRI SERVIZI NON SANITARI	2.876.803	3.093.620	3.134.983	2.465.001	3.012.000
Vigilanza	1.640.226	1.713.842	1.713.842	1.400.000	1.700.000
Servizi di custodia e gestione cartelle cliniche	167.541	179.148	179.148	162.391	180.000
Servizi di prenotazione	786.392	829.161	762.084	640.000	800.000
Servizi di trasloco e facchinaggio	58.445	37.768	37.768	12.000	40.000
Spese di pubblicità e promozione	9.963	26.779	26.779	8.213	25.000
Spese postali	7.646	14.562	14.562	8.633	15.000
Compensi al personale dipendente per la didattica universitaria	29.167	9.983	9.983	20.000	10.000
Rimborsi all'Università per la didattica universitaria	0	40.920	93.920	32.000	42.000
Altri servizi non sanitari da privato	175.465	231.796	158.321	128.521	200.000
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.115.747	1.146.219	1.109.769	1.107.362	859.000
Consulenze non sanitarie V/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	56.422	48.519	50.693	194.000	50.000
Consulenze per incarichi legali	354.884	330.324	235.988	241.000	250.000
Consulenze non sanitarie da privato	532.440	576.113	577.588	365.351	400.000
Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	73.593	113.292	105.022	67.011	80.000
Costi per assistenza religiosa	31.893	23.935	23.936	41.000	24.000
RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO	66.515	54.036	68.928	199.000	55.000
Formazione (esternalizzata e non)	197.842	159.954	53.950	69.804	150.000

4. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE: tale voce comprende, in particolare, i costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni, ed altri costi che si prevedono di sostenere per la manutenzione ordinaria agli immobili e loro pertinenze, automezzi ed autoambulanze etc.

I costi presumibili di tale voce sono stati stimati sulla base dei costi rilevati nel 2018, tenendo, altresì, presente il tendenziale 2019, e dei fabbisogni degli interventi da seguire.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative all'acquisto dei servizi di manutenzione confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.161.465	8.166.393	4.948.014	7.247.419	6.332.600
Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	2.612.370	6.036.292	2.479.799	5.154.000	4.245.600
Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	40.961	31.493	15.954	25.419	27.000
Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.466.315	2.043.438	2.362.147	1.977.000	2.000.000
Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	10.289	23.639	16.023	20.000	20.000
Altre manutenzioni e riparazioni	31.530	31.530	74.090	71.000	40.000



5. GODIMENTO DI BENI DI TERZI: Sono relativi ai costi che si prevedono di sostenere per canoni di noleggio per le attrezzature tecnico-sanitarie, per le macchine ordinarie di ufficio.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative ai costi per godimento dei beni di terzi confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Godimento di beni di terzi	800.133	800.637	802.011	708.609	805.000
Canoni di noleggio	800.133	800.637	802.011	708.609	805.000
Canoni di noleggio - area sanitaria	749.095	752.549	730.377	633.000	750.000
Canoni di noleggio - area non sanitaria	51.038	48.089	71.634	75.609	55.000

6. COSTI DEL PERSONALE: comprendono l'intera spesa per il personale dipendente, distinta per ruolo, relativa alle competenze fisse ed accessorie. Sono inseriti inoltre gli oneri sociali a carico dell'azienda, al netto dell'IRAP prevista tra le imposte e tasse.

I costi presumibili di tale voce sono stati stimati sulla base dei costi del personale aziendale rilevati al 31/12/2018, tenendo, altresì, presente il redigendo piano triennale del fabbisogno del personale 2019-2021 e tenendo altresì presente il precedente piano triennale adottato in via provvisoria con delibera 454 del 21/7/2018, approvato con DCA n. 6 del 22/01/2019 e conformemente adottato in via definitiva con delibera aziendale 454 del 21/09/2018.

Infatti il piano dei fabbisogni prevede, oltre al reclutamento di tutto il personale che sarà collocato a riposo, un incremento di 96 unità del personale che potrà consentire, tra l'altro, di non ricorrere come è avvenuto negli scorsi esercizi al lavoro interinale.

Descrizione	Maggiori assunzioni prevedibili al 31/12/2020 con procedure attivate nel 2019 o da attivare nel 2020	Previsione Personale al 31.12. 2020	Stima maggiore costo 2020
RUOLO SANITARIO	48	1.098	
Dirigenti medici (*)	18	359	1.682.257
Dirigenti Sanitari	5	28	373.875
Personale del comparto area sanitaria	25	711	1.013.564
Infermieri	9	594	
Puericultrici	0	13	
Personale tecnico sanitario	16	104	
RUOLO TECNICO	43	114	
Dirigenti	0	2	0
Personale del comparto area tecnica	43	112	1.743.330
Tecnico	1	42	
OSS	42	66	
Assistenti sociali	0	4	
RUOLO PROFESSIONALE	0	5	
Dirigenti	0	5	0
Personale del comparto area professionale	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	5	70	
Dirigenti	0	12	0
Personale del comparto amministrativo	5	58	202.713
TOTALE	96	1.287	5.015.740

La stima dei maggiori costi, prudenzialmente, è stata eseguita mediante il calcolo dei costi medi rilevati dalla Regione Campania per unità di personale (Dirigenti medici € 93.459, Dirigenti sanitari € 74.775, personale di comparto € 40.543). Il costo medio include oneri contributivi e previdenziali a carico dell'Azienda ed Irap.

I contributi a carico dell'azienda sono stati previsti calcolando le attuali percentuali di contribuzione sui costi presunti del personale.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative ai costi del personale confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
COSTI DEL PERSONALE	70.065.880	73.792.715	72.180.591	72.162.519	78.331.808
Personale del ruolo sanitario	63.046.928	66.721.326	65.260.133	64.148.319	69.492.297
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	33.835.420	36.151.844	35.813.983	34.790.795	38.005.309
Costo del personale dirigente medico	31.461.411	33.746.511	33.632.100	32.298.995	35.255.375
Costo del personale dirigente non medico	2.374.009	2.405.333	2.181.883	2.491.800	2.749.934
Costo del personale comparto ruolo sanitario	29.211.508	30.569.481	29.446.150	29.357.524	31.486.988
Personale del ruolo professionale	91.794	294.322	356.172	104.035	296.000
Costo del personale dirigente ruolo professionale	91.794	294.322	356.172	104.035	296.000
Personale del ruolo tecnico	3.708.087	3.321.085	3.193.415	4.754.133	4.907.303
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	222.973	273.618	178.704	211.236	270.000
Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.485.114	3.047.467	3.014.711	4.542.897	4.637.303
Personale del ruolo amministrativo	3.219.071	3.455.982	3.370.871	3.156.032	3.636.208
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	812.070	921.589	997.189	836.239	923.000
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.407.001	2.534.392	2.373.683	2.319.793	2.713.208



7. ONERI DIVERSI DI GESTIONE: Essi sono relativi ai costi per le spese generali ed amministrative.

Le spese generali ed amministrative sono comprensive delle *indennità e dei rimborsi spese degli organi istituzionali*, delle *spese generali* aziendali tra le quali, a titolo esemplificativo, ritroviamo i costi per la pubblicità sui quotidiani e periodici per gli avvisi di gara, le spese postali, abbonamenti.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative agli oneri diversi di gestione confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Oneri diversi di gestione	707.145	670.267	682.300	862.032	675.000
Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	159.698	151.886	151.357	290.327	157.000

515 30 SET 2019

Altri oneri diversi di gestione	547.447	518.382	530.943	571.705	518.000
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	479.653	460.994	452.576	487.088	461.000
Altri oneri diversi di gestione	67.794	57.387	78.366	84.617	57.000

8. **AMMORTAMENTI:** I costi degli ammortamenti sono stati stimati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI: La voce raccoglie la quota accantonata per la svalutazione delle immobilizzazioni o un'eventuale inesigibilità dei crediti. Nessuna previsione è stata fatta per queste voci.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE: Non si presumono variazioni di magazzino al 31/12/2020, rispetto alle scorte presumibili al 31/12/2019.

11. **ACCANTONAMENTI:** Si riferiscono agli accantonamenti per il fondo rischi relativamente al presumibile contenzioso in corso. L'azienda si trova ancora senza copertura assicurativa per cui è stato previsto tra i costi dei servizi il valore presumibile del premio nel caso in cui nel corso dell'anno venga aggiudicato l'appalto. In caso contrario a consuntivo verrà accantonato a fondo rischi un importo secondo stime che saranno concordate con l'ufficio Affari Legali.

La voce comprende, inoltre, l'importo relativo alle quote inutilizzate dei contributi. È stato previsto l'accantonamento delle quote dei contributi regionali vincolati inseriti tra i ricavi.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative agli accantonamenti confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.276.932	5.578.189	4.617.397	5.013.636	4.215.139
Accantonamenti per rischi	4.419.646	2.221.606	1.684.370	3.012.753	1.617.549
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.218.999	1.617.549	1.617.549	2.836.924	1.617.549
Accantonamenti per premio di operosità	201.923	212.122	212.122	71.000	210.000
Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	57.367	163.435	81.717	0	80.000
Altri accantonamenti	974.496	1.337.861	708.905	239.883	709.100
Acc. Rinnovi contrattuali ruolo sanitario - dirigenza medica	356.529	1.138.277	569.139	0	570.000

Acc. Rinnovi contrattuali ruolo sanitario - dirigenza non medica	26.177	83.573	41.786	0	42.000
Acc. Rinnovi contrattuali ruolo professionale - dirigenza	1.127	3.598	1.799	0	1.700
Acc. Rinnovi contrattuali ruolo tecnico- dirigenza non medica	2.105	6.720	3.360	0	3.400
Acc. Rinnovi contrattuali ruolo amministrativo- dirigenza	8.674	27.693	13.846	0	14.000
Altri accantonamenti	81.814	78.000	78.974	82.000	78.000
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.623.500	1.643.165	1.930.283	1.657.000	1.598.490
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato	1.590.000	1.388.567	1.930.283	1.262.000	1.388.490
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	210.000	0	315.000	210.000

12.PROVENTI ED ONERI FINANZIARI: Sono relativi ad interessi passivi, in particolare ad interessi di mora per ritardati pagamenti, e ad interessi per anticipazione di tesoreria. Non si ritengono prevedibili costi significativi.

13.PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI: non si prevedono sopravvenienze ed insussistenze attive e passive.

14.IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, IRAP ED ALTRE TASSE: Le imposte e tasse sono relative all'IRES, all'IRAP, sui costi del personale e sulle consulenze, ed ad altre imposte e tasse che si presume matureranno nel 2020 e calcolate sulla base delle attuali aliquote contributive. Per l'Irap per il personale dipendente si è tenuto, altresì, conto dell'attuale deducibilità prevista per le spese relative agli invalidi in servizio.

Si riporta il dettaglio delle previsioni delle poste contabili per l'anno 2020 relative alle imposte sul reddito confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
IMPOSTE E TASSE	5.171.937	5.746.548	5.480.239	5.175.000	6.147.307
IRAP	5.142.771	5.718.668	5.443.568	5.151.000	6.119.307
IRAP relativa a personale dipendente	4.933.621	5.526.369	4.992.895	4.585.000	5.919.307
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	148.391	95.447	345.195	447.000	100.000
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	60.759	96.852	105.478	119.000	100.000

515

30 SET 2019

IRES	29.166	27.880	36.671	24.000	28.000
IRES su attività istituzionale	29.166	27.880	36.671	24.000	28.000

15. RISULTATO DI ESERCIZIO: Nel riportare i dati di sintesi del conto economico 2020, confrontato con i dati consuntivi 2017 e 2018, con i dati del II trimestre 2019 proiettati al 31/12 e con i dati previsionali 2019, il risultato economico in termini previsionali non può che essere pari a zero.

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
VALORE DELLA PRODUZIONE	135.375.110	144.715.455	141.571.809	136.296.398	140.386.932
COSTI DELLA PRODUZIONE	132.417.669	138.914.475	131.281.451	131.211.368	134.239.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.957.441	5.800.981	10.290.358	5.085.030	6.147.307
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-446	-291	-346	-7.937	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.560.977	257.014	0	97.907	0
Risultato prima delle imposte (A-B) - (C+D+E)	7.517.972	6.057.705	10.290.013	5.175.000	6.147.307
IMPOSTE E TASSE	5.171.937	5.746.548	5.480.239	5.175.000	6.147.307
Utile o (perdita) di esercizio	2.346.035	311.156	4.809.774	0	0

Il Direttore SC Gestione Economico Finanziario
(dott. Salvatore Guetta)





PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI CON FONDI PROPRI

Attrezzature generiche	20.000,00
Mobili ed arredi	100.000,00
Macchine ordinarie d'ufficio	10.000,00
Software in licenza	10.000,00
Automezzi ed Autoambulanze	10.000,00
Macchine elettroniche e supporti informatici	100.000,00
Manutenzione straordinaria immobili	3.754.400,00
Impianti e macchinari	250.100,00
Attrezzature sanitarie	2.099.900,00
Totale budget degli investimenti con fondi propri	<u>6.354.400,00</u>

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI CON FONDI REGIONALI

PROGETTO "ART. 20 Legge n. 67/1988 III triennalità " Ristrutturazione edifici sanitari"	2.038.620,00
PROGETTO "Recupero Biocompatibile di Villa DINI, Via Posillipo 226 presso il PO Pausilipon" - Ristrutturazione dell'ex alloggio Suore per adibirlo a casa alloggio per i familiari dei piccoli degenti.	2.305.800,00
Lavori di manutenzione straordinaria con finanziamento DCA 120/2016	392.840,00
Totale budget degli investimenti con fondi regionali	<u>4.737.260,00</u>

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI CON FONDI PRIVATI E DI TERZI

Manutenzione straordinaria immobili	5.779.900,00
Attrezzature sanitarie	1.030.300,00
Totale budget degli investimenti con fondi privati e di terzi	<u>6.810.200,00</u>

TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

17.901.860,00

Allegato I Piano attrezzature
Allegato II Piano triennale lavori





Programma lavori straordinari ed impianti triennio 2020-2022

Prog.	Descrizione Intervento	Fonte di finanziamento	Stima previsionale 2020	Stima previsionale 2021	Stima previsionale e 2022	Totale stima oneri triennio
Conduzione e Manutenzione ordinaria		Costi	3.531.900	3.257.400	3.257.400	10.046.700
1	Appalto RTI SIRAM-GRADED Convenzione So.Re.Sa. (conduzione e manutenzione extra canone):		3.172.000	3.172.000	3.172.000	
2	Appalto IGM per Gas medicali (conduzione ed art. 57):		359.900	85.400	85.400	
Lavori di manutenzione straordinaria (altri appalti)		Risorse proprie	9.784.400	4.926.360	2.318.000	17.028.760
1	Appalto RTI SIRAM-SEA (Lavori di riqualifica ed adeguamento normativo):		6.222.000	2.608.360	2.318.000	
2	Manutenzione Straordinaria (Accordo quadro per lavori di riqualifica):		2.318.000	2.318.000	0	
3	Nuovo impianto elevatore Padiglione Ravaschieri:		219.600	0	0	
4	Progetto Atrio ed Aula Magna Santobono (Lavori e Servizi):		183.000	0	0	
5	Reparto di Neurochirurgia PO Santobono (Lavori e Servizi):		305.000	0	0	
6	Ristrutturazione reparto Ba.S.C.O. PO Pausilipon:		506.300	0	0	
7	Spostamento serbatoi criogenici per Bas.C.O.:		30.500	0	0	
8	Nuovo Parcheggio interrato PO Santobono (Lavori e Servizi):		0	1.220.000	0	
9	Progetto Atrio ed Aula Magna Santobono (Lavori e Servizi):		0	183.000	0	
10	Vulnerabilità sismica - Lavori:		0	1.403.000	2.440.000	
Lavori di manutenzione straordinaria con finanziamento Ex Art.20 III Fase		Regione/Stato	2.038.620	5.136.200	4.459.700	11.633.920
1	I Stralcio Pausilipon (Lavori e Servizi):		244.000	1.586.000	908.900	
2	I Stralcio Santobono (Lavori e Servizi):		457.500	3.550.200	3.550.200	
3	II Stralcio Pausilipon (Lavori e Servizi):		954.040	2.696.200	2.696.200	
4	II Stralcio Santobono (Lavori e Servizi):		383.080	2.513.200	928.420	
5	I Stralcio Pausilipon (Attrezzature):		0	549.000	1.220.000	
6	I Stralcio Santobono (Attrezzature):		0	1.250.500	0	
7	II Stralcio Santobono (Attrezzature):		0	1.220.000	3.779.560	
Lavori di manutenzione straordinaria con fondi Accordo di programma quadro "Infrastrutture per Sistemi Urbani VIII Atto Integrativo" - Progetto di Recupero biocompatibile di Villa Dini in Via Posillipo, 226		Regione	2.305.800	2.574.200	73.200	4.953.200
1	SU8-NA07a (Lavori e Servizi):		1.610.400	1.927.600	73.200	
2	SU8-NA07b (Lavori e Servizi):		695.400	646.600	0	
Servizi di ingegneria ed architettura		Costi/Risorse proprie	713.700	61.000	0	774.700
1	Vulnerabilità sismica verifiche tecniche:		372.100	0	0	
2	Direzione Lavori e Coordinamento sicurezza Appalto RTI SIRAM-SEA:		305.000	61.000	0	
3	Collaudatore Appalto RTI SIRAM-SEA:		36.600	12.200	0	
Lavori di manutenzione straordinaria con finanziamento DCA 120/2016		Regione	392.840	0	0	392.840
1	Adeguamento antincendio II Step Santobono		392.840	0	0	
Totale			18.767.260	15.955.160	10.107.700	44.830.120

51577

30 SET 2019

M

515

30 SET 2019

Programma acquisto attrezzature sanitarie 2020-2021

Prog.	Attrezzatura	Costo Totale Presunto	Anno Presumibile Acquisizione
1	Monitor multiparametrico per camera iperbarica	€ 30.000,00	2020
2	PCR Real time resistenze batteriche	€ 226.800,00	2020
3	Ventilatori Polmonari Oscillometrici	€ 100.000,00	2020
4	Bobina RMN Encefalo	€ 15.000,00	2020
5	Elettrobisturi	€ 60.000,00	2020
6	Elettrobisturi	€ 50.000,00	2020
7	Tavolo Operatorio	€ 40.000,00	2020
8	Tavolo Operatorio	€ 40.000,00	2020
9	Elettrobisturi Quantum	€ 73.000,00	2020
10	Capnografo	€ 39.000,00	2020
11	Tavolo telecomandato multifunzione	€ 750.000,00	2020
12	Ortopantomografo	€ 45.000,00	2020
13	Mimics inprint	€ 28.500,00	2020
14	Fonte luminosa frontale	€ 7.000,00	2020
15	Fonte luminosa da banco	€ 7.000,00	2020
16	Piattaforma Telepatologia	€ 70.000,00	2020
17	Sistema PCR per resistenze batteriche	€ 230.000,00	2020
18	Sedia Chirurgica	€ 4.000,00	2020
19	Macchina anestesia	€ 80.000,00	2020
20	Colonna endoscopica e laparoscopia 3D	€ 276.000,00	2020
21	Dispositivo visione segmenti ossei RX	€ 20.000,00	2020
22	Elettrobisturi	€ 20.000,00	2020
23	Lampada a fessura digitale con telecamera	€ 20.000,00	2020
24	Lampade Scialitiche	€ 178.000,00	2020
25	Poligrafo per elettrofisiologia cardiaca	€ 40.000,00	2020
26	Schema di Hess	€ 1.000,00	2020
27	Sistema di Monitoraggio	€ 208.000,00	2020
28	Sistema di registrazione video e foto computerizzato per artroscopia ed amplificatore di brillantezza.	€ 40.000,00	2020
29	Sistema modulare per il controllo della protesi acustica	€ 20.000,00	2020
30	Sistema Pensile a soffitto	€ 75.000,00	2020
31	sistema per ipotermia	€ 25.000,00	2020
32	Sistema Tracciabilità Ferri chirurgici	€ 160.000,00	2020
33	Sterilizzatrice gas plasma di perossido di idrogeno GRANDE	€ 95.000,00	2020
34	Sterilizzatrice gas plasma di perossido di idrogeno PICCOLA	€ 39.900,00	2020
35	Stimolatore Cardiaco Esterno per elettrofisiologia	€ 17.000,00	2020
	Totale 2020	€ 3.130.200,00	
1	Generatore a radiofrequenza al Plasma Coblator	€ 180.000,00	2021
2	JustRight Sealer	€ 121.500,00	2021
3	Autoclave a vapore	€ 60.000,00	2021
4	Riunito per otorinolaringoiatria	€ 40.000,00	2021
5	Lampada per fototerapia	€ 12.000,00	2021
6	Crosystem	€ 39.000,00	2021
7	Campimetro	€ 15.000,00	2021
8	Casco Sterotassico di Leksell	€ 150.000,00	2021
9	Ecotomografo portatile	€ 39.000,00	2021
10	Ecotomografo portatile	€ 39.000,00	2021
11	fibrobroncoscopio	€ 12.000,00	2021
12	Fundus Camera portatile	€ 6.000,00	2021
13	Lavaendoscopi	€ 50.000,00	2021
14	Macchina per Anestesia	€ 30.000,00	2021
15	Moduli per microscopio operatorio	€ 78.000,00	2021
16	Modulo per Fluorangiografia per sistema RetCam3 attualmente in dotazione	€ 40.000,00	2021
17	Piezoelettrico per chirurgia ossea	€ 38.000,00	2021
18	sistema doppler intraoperatorio per monitoraggio flusso ematico per clampaggio	€ 4.000,00	2021
19	Videolaringoscopia	€ 20.000,00	2021
	Totale 2021	€ 973.500,00	

515



30 SET 2019

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale

**SANTOBONO
PAUSILIPON**



A.O. SANTOBONO - PAUSILIPON

Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale

Via della Croce Rossa, 8 - 80122 Napoli C.F./p. IVA 06854100630

Relazione del Direttore Generale al bilancio economico preventivo 2020

30 SET 2019

1. Politica gestionale aziendale per l'anno 2020

I. Premessa

L'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale Santobono Pausilipon; unica azienda ospedaliera pediatrica del Sud Italia costituisce uno dei principali poli nazionali di riferimento nell'assistenza pediatrica sia nei settori dell'emergenza-urgenza che dell'alta complessità e della riabilitazione intensiva. Essa è dotata di oltre 400 posti letto, articolati in 22 differenti discipline esclusivamente dedicate alle cure del neonato e del bambino.

Il Nuovo assetto della rete Ospedaliera regionale redatto ai sensi del DM 70/2015, con attribuzione a questa AORN di nuove linee di attività, potenziamento di alcune già esistenti e differente distribuzione di posti letto per disciplina, ha ribadito il ruolo storicamente svolto dall'A.O.Santobono Pausilipon, di Centro unico regionale per l'emergenza urgenza pediatrica, nonché confermandola quale polo di riferimento per l'intera regione per l'erogazione di prestazioni assistenziali pediatriche complesse e di alta specialità.

L'effettivo potenziamento dell'offerta assistenziale di questa Azienda, dettato dalla programmazione regionale (D.C.A. n.103 del 28/12/2018) ha riguardato, l'attivazione di posti letto di Neuropsichiatria infantile, di Riabilitazione intensiva, dei Servizi di Osservazione Breve Intensiva, Cure palliative e terapia del dolore.

Le funzioni e le attività che costituiscono i principali punti di forza dell'Azienda sono:

- Centro regionale abilitato al Trapianto di midollo (allogenico ed autologo). Con oltre 200 trapianti complessivamente effettuati in 8 anni di attività, è il primo centro in Campania per numero di Trapianti allogenici ed è in grado di assicurare oltre il 50% delle necessità pediatriche della Regione;
- Centro Ba.S.C.O. – banca di sangue del cordone ombelicale – unico Centro Pubblico in tutta la Regione che ha raggiunto, in pochi anni, eccellenti standard di qualità, conseguendo, con il Centro Trapianti di midollo, l'accreditamento ISO 9002 e l'EFI (European Federation Immunogenetics), nonché ha adottato un sistema di qualità, disciplinato dal JACIE Accreditation Comitee e recepito dal D.Lgs. 191/07;
- Centro Regionale per espanti d'organo – allocato presso la UO di Anestesia e Rianimazione;
- Centro Regionale per le emocoagulopatie, allocato presso il SIT del Presidio Pausilipon;
- Centro Unico Regionale per gli impianti Cocleari pediatrici: allocato presso la U.O.C. di ORL del Presidio Santobono, che nel 2018 ha effettuato oltre 150

interventi di chirurgia otologica impiantando 46 protesi cocleari a bambini affetti da sordità alla nascita;

- Centro Unico Regionale per la R.O.P. – centro di prevenzione della retinopatia del prematuro;
- U.O. di Neurochirurgia pediatrica, unica struttura specializzata di questo tipo nel Meridione d'Italia dotata di Neuronavigatore e TAC intraoperatoria. Tale struttura, prevalentemente dedicata al trattamento di patologie Neurochirurgiche su base traumatica e malformativa e Neuro-Oncologiche del bambino, effettua circa 190 craniotomie all'anno e si pone per complessità della casistica trattata, tra i più importanti centri di Neurochirurgia pediatrica europei;
- Polo unico regionale multispecialistico per la riabilitazione pediatrica in regime degenza ordinaria e diurna postacuzie, dotato di attrezzature robotiche all'avanguardia;
- U.O. Ortopedia e traumatologia è il principale centro regionale specializzato per l'assistenza ortopedica infantile sia in emergenza che in elezione per un bacino di utenza di oltre 950.000 bambini e con oltre 16.000 prestazioni di Pronto Soccorso e 1.150 interventi chirurgici all'anno;
- U.O. di Chirurgia Pediatrica e d'urgenza, specializzato per il trattamento chirurgico delle patologie Urologiche, Oncologiche e malformative neonatali;
- Centro di Riferimento Regionale per la N.A.D. -Nutrizione Artificiale Domiciliare;
- Centro unico regionale per lo screening neonatale delle malattie metaboliche;
- Centro di riferimento per la dialisi neonatale;
- Centro regionale per l'obesità infantile;
- Centro regionale per le malattie rare;
- Registro Tumori Infantili della Regione Campania;
- Servizio regionale di Trasporto di Emergenza Neonatale (STEN).

L'Azienda, al fianco di strutture quali il Gaslini, il Meyer ed il Bambino Gesù, aderisce all'Associazione degli Ospedali Pediatrici Italiani e in tale ambito concorre a promuovere il miglioramento della qualità ed a sviluppare a livello nazionale ed internazionale la formazione e la ricerca clinica, impegnandosi a sostenere le problematiche e le specifiche peculiarità correlate all'assistenza neonatale e pediatrica.

II. Contesto e criticità

L'attuale quadro normativo nazionale e regionale detta, come è noto, le linee di orientamento dei sistemi sanitari regionali che, se pur basate su criteri di garanzia dei livelli essenziali di assistenza, sono prevalentemente indirizzate su obiettivi di riequilibrio economico, nell'ambito del patto di stabilità Stato-Regioni.

I principali fattori esterni che gravano sull'attività e sul bilancio dell'Azienda, tali da concorrere a generare l'ingente scostamento tra costi e ricavi di cui all'articolo 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, sono:

A. Fattori generali comuni agli Ospedali Pediatrici monospecialistici

- La tariffazione, in particolar modo dei DRG Medici e, più in generale, la nomenclatura del sistema DRG, è inadeguata a rappresentare la struttura dei costi per l'assistenza pediatrica;
- Le Aziende monospecialistiche pediatriche non possono giovare di un case-mix tale da compensare le tariffe pediatriche svantaggiose con altre tipologie di prestazioni più remunerative;
- Gli Ospedali Pediatrici nelle rispettive Regioni che ancora non hanno sviluppato reti territoriali strutturate, svolgono funzioni esclusive non sviluppabili da altri soggetti con impossibilità di selezionare una casistica di III Livello.

B. Fattori relativi al rapporto di committenza con la Regione

- L'assenza di una rete pediatrica regionale obbliga l'Azienda a garantire con proprie risorse, al di fuori della propria mission di unico polo regionale per l'emergenza e centro per l'alta specialità, le seguenti attività/servizi, che vicariano funzioni territoriali carenti e presentano bassissima o nulla redditività:
 - ✓ Circa 100.000 accessi di Pronto Soccorso all'anno di cui solo il 7% seguito da ricovero (% inferiore alla media degli ospedali pediatrici);
 - ✓ Osservazione Breve Intensiva con oltre 3.000 prestazioni non seguite da ricovero (non valorizzate dalla Regione);
 - ✓ Servizio regionale di Trasporto di Emergenza Neonatale-STEN (il cui costo è solo parzialmente finanziato dalla Regione);
 - ✓ Attività di tipo territoriale per garantire alla popolazione pediatrica l'erogazione di LEA non altrimenti assicurati dal SSR (ortodonzia, obesità, bambino immigrato, ecc.);
 - ✓ Parziale rimborso farmaci oncologici (*off label*) e farmaci malattie rare, o solo parziale (al 70%) per i Farmaci innovativi;
- Presenza di molteplici funzioni esclusive, assegnate dalla programmazione regionale per nulla o non adeguatamente remunerate, i cui costi non possono trovare copertura entro il limite fissato per il finanziamento per funzioni:
 - ✓ Banca regionale del sangue di cordone e criopreservazione;
 - ✓ Servizio di trasporto per l'Emergenza Neonatale (STEN);
 - ✓ Centro regionale di screening neonatale;
 - ✓ Centro di riferimento regionale per l'impianto di protesi cocleari e diagnostica audiologica;
 - ✓ Centro pediatrico per il Trapianto di midollo osseo, per cui non è riconosciuto un finanziamento regionale per funzioni nell'ambito Trapianti;

- ✓ Centro di Riferimento Regionale per espanti d'organo, per cui non è riconosciuto un finanziamento regionale specifico;
- ✓ Registro Tumori Infantili della Regione Campania, per cui non è previsto un finanziamento specifico.

C. Fattori relativi alla governance ad alla specifica struttura dell'Azienda

- ✓ Effetti diretti ed indiretti sull'attività di governo aziendale determinati negli anni dal Piano di rientro a cui è sottoposta la Regione Campania;
- ✓ Diseconomie gestionali correlate alla strutturazione multipresidiale dell'azienda;
- ✓ Articolazione delle attività su più stabilimenti distanti tra loro;
- ✓ Presenza di personale con età media avanzata (oltre il 38% del personale ha una età anagrafica superiore ai 54 anni di età ed oltre il 65% con età superiore ai 50 anni) con conseguente massiccia presenza di esenzioni, minori aggravati, legge 104 (solo per quest'ultima ne usufruiscono 200 dipendenti su 1230);
- ✓ Indisponibilità degli spazi necessari per l'attivazione di tutti i PL previsti dal DCA 33/2016, a cui si correla una mancata produttività, stimabile in 4 mln di euro.

In assenza di una rete pediatrica regionale e di un'offerta pediatrica specialistica territoriale adeguata, questa AORN, pur impegnata, per mission, ad assicurare prestazioni in emergenza di III livello e di alta complessità, di fatto garantisce alla popolazione pediatrica campana, anche una risposta ai bisogni di primo e secondo livello non altrimenti erogati.

L'assolvimento di tali funzioni, su cui il management porrà, anche per il prossimo anno, particolari attenzioni correttive, se da un lato testimonia l'alta attrattività dell'Azienda per l'utenza locale e regionale, dall'altro evidenzia un forte dispendio di risorse economiche ed organizzative che si sommano a quelle necessarie per lo sviluppo dei settori dell'alta complessità e specializzazione che necessitano di importanti investimenti tecnologici, professionali e scientifici.

L'azione di contrasto al fenomeno dell'inappropriatezza della domanda, obiettivo centrale del quadro di programmazione regionale (dalla promulgazione della DGRC 1853/2007 fino ai più recenti provvedimenti della gestione commissariale), costituirà anche per il prossimo esercizio una priorità per lo sviluppo dell'efficacia e dell'efficienza clinico-gestionale.

L'esercizio 2020 risulta fortemente influenzato da importanti "fattori esterni" che hanno direttamente interessato l'assetto strutturale ed organizzativo dell'AORN. In particolare si evidenzia:

- a) l'incompleta attuazione del DCA 28 per la mancata cessione a questa AORN da parte della ASL Na1 Centro di aree assistenziali destinate a garantire la continuità dei servizi da dismettere dal PO Annunziata, che hanno generato difficoltà nella piena attuazione del Piano aziendale di efficientamento e riqualificazione di cui al DCA 102 del 30.9.2016, ai sensi dell'art. 1 comma 528 della Legge 28 dicembre 2015 n.208, adottato con delibera n. 133 del 23/03/2017;

- b) le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche di cui al D.M. dell'08.05.2018, pubblicato sulla GU n. 173 del 27/07/2018, con adozione del Piano triennale di fabbisogno di personale anni 2018 – 2020;
- c) Il Piano Regionale di programmazione della rete ospedaliera ai sensi del D.M.70/2015.

III. La politica gestionale e gli interventi di riassetto organizzativo

In un quadro normativo nazionale e regionale così fortemente orientato al controllo della spesa, l'Azienda, nonostante oltre un decennio di Piano di Rientro e blocco del turnover che hanno prodotto un progressivo depauperamento di risorse professionali, è stata sempre impegnata ad assicurare i livelli di assistenza ed a garantire l'accessibilità del cittadino alla struttura e, nel contempo, a perseguire e mantenere l'equilibrio economico finanziario.

Ciò è stato possibile anche grazie all'impiego di strumenti gestionali innovativi finalizzati all'acquisizione di risorse finanziarie integrative della quota del FSR, allo sviluppo di reti integrate e ad una politica gestionale che ha strategicamente indirizzato per obiettivi le attività amministrative e sanitarie favorendone una loro forte integrazione.

L'Azienda, inoltre al fine di garantire alla popolazione pediatrica campana e delle altre Regioni del Centro Sud un profilo di offerta assistenziale multispecialistico sia in regime di ricovero ordinario e diurno per acuti che in riabilitazione intensiva post acuzie ha ridisegnato il proprio assetto organizzativo, prevedendo accorpamenti funzionali di UU.OO. omologhe per disciplina e/o livello di complessità assistenziale e, ove ritenuto efficace, la gestione dipartimentale ed interdipartimentale, di risorse mediche ed infermieristiche.

Così come atteso, tali trasformazioni hanno confermato il trend di decongestionamento della quota inappropriata di attività di degenza ordinaria, permettendo una maggiore selezione della casistica.

Il principio/criterio cardine che ha ispirato tali interventi continua ad essere l'appropriatezza nell'erogazione delle prestazioni ed il conseguente trasferimento delle stesse verso setting assistenziali di minore impegno economico.

Nel rispetto di tale vincolo, la rimodulazione dell'assetto organizzativo avviata dall'Azienda ha consentito di meglio orientare le risorse verso lo sviluppo dell'alta specializzazione diagnostico-terapeutica e riabilitativa, il potenziamento dei percorsi professionali ed il miglioramento della qualità assistenziale, tentando di ricondurre all'assistenza territoriale i pazienti inappropriatamente afferiti in Ospedale.

30 SET 2019

Tali azioni costituiscono una premessa indispensabile per selezionare ed attrarre casistica a maggiore complessità e ridurre l'erogazione di prestazioni nell'ambito di percorsi inappropriati.

In linea con gli indirizzi regionali in materia (Decreto Commissariale n. 5/2009) e in aderenza a criteri di maggiore appropriatezza dei percorsi assistenziali, efficienza organizzativa ed economicità di erogazione delle prestazioni, l'Azienda, attraverso opportune scelte strategiche, ha riportato, negli ultimi 7 anni, una forte riduzione dei ricoveri ordinari di breve durata (-30%) e contemporaneamente un significativo incremento (+10%) del rimborso medio per ricovero ordinario.

Tali risultati confermano lo sforzo organizzativo, condotto dall'Azienda, per garantire ai piccoli pazienti con bisogni di cure a minore complessità, il più appropriato setting assistenziale e il minor disagio possibile.

Nel rispetto di tale vincolo, la rimodulazione dell'assetto organizzativo avviata dall'Azienda è, dunque, finalizzata a garantire lo sviluppo dell'eccellenza e della qualità delle cure nel settore dell'alta specializzazione, attraverso una costante attenzione all'adeguamento della dotazione tecnologica aziendale e alla formazione continua del personale.

Tra le priorità che in questi anni si è data l'Azienda, certamente sono da segnalare le numerose iniziative di umanizzazione delle cure, tese a garantire un ospedale amico e senza dolore, oltre che il massimo rispetto e supporto ai pazienti e ad i loro familiari, in delicati momenti di sofferenza.

L'Azienda, infine, per assolvere all'irrinunciabile funzione di riferimento, propria di un polo specialistico a valenza sovregionale, intende implementare ulteriori azioni finalizzate allo sviluppo di reti interaziendali e al completamento di percorsi assistenziali multidisciplinari nel settore dell'alta specialità, assumendo, come proprio, l'obiettivo regionale di riduzione della migrazione extra regionale pediatrica.

Tali azioni, costituiscono una premessa indispensabile per garantire al settore dedicato all'assistenza in degenza ordinaria di selezionare ed attrarre casistica a maggiore complessità; il tutto con beneficio anche per le strutture di supporto diagnostico che, riducendo l'erogazione di prestazioni nell'ambito di percorsi inappropriati, potranno conseguire significative riduzioni dei costi.

IV. Risultati economico finanziari raggiunti

I dati complessivi di attività per l'anno 2018 dell'Azienda Ospedaliera sono rappresentati nella Tabella di seguito.

Dati di attività	2018	2017
n° dimessi ricoveri ordinari	13.772	13.338
giornate di degenza	76.368	80.932

ricoveri 0-1 giorno	1.945	1.887
degenza media ricoveri ordinari	5,55	6,1
peso medio ricoveri ordinari	0,84	0,85
fatturato ricoveri ordinari	€ 37.011.435	€ 36.965.716
n° dimessi day hospital	13.653	13.614
n° accessi	39.909	38.149
accessi medi	2,9	2,8
fatturato day hospital	€ 11.049.716	€ 11.017.437
n° prestazioni ambulatoriali	108.786	98.311
fatturato prestazioni ambulatoriali	€ 2.174.239	€ 1.862.565
n° DRG chirurgici	6.224	6.360
totale ricoveri	27.425	26.952
n° accessi pronto soccorso	98.713	97.898
Totale fatturato ricoveri, day hospital e prestazioni ambulatoriali	€ 50.235.390	€ 49.845.717



Di seguito si riportano anche gli ulteriori *dati aziendali di sintesi* emersi nell'anno 2018 e confrontati con il precedente anno.

Indicatori sintetici aziendali	2018	2017	Var. %
Personale dipendente in servizio al 31/12	1.127	1.135	-0,7
Valore della Produzione	144.715.455	135.375.110	6,9
Contributo annuale regionale indistinto	77.817.926	72.468.885	7,4
Ricavi per prestazioni in mobilità regionale	52.726.873	48.128.126	9,6
Ricavi per prestazioni in mobilità extraregionale	3.027.832	2.386.000	26,9
Costi della produzione	138.914.475	132.417.669	4,9
Crediti operativi al 31/12	50.545.990	49.820.021	1,5
Debiti operativi al 31/12	29.032.267	38.347.742	-24,3
Disponibilità liquide	28.592.281	37.399.847	-23,6

Si riportano inoltre in riferimento all'ultimo bilancio di esercizio adottato, alcuni *indicatori* che forniscono ulteriori elementi per un'analisi compiuta della situazione finanziaria e patrimoniale aziendale ed una maggiore visione d'insieme sul contenuto degli impieghi e delle fonti aziendali.

Indici	2018	2017	Var. %
Margine di struttura ¹	24.215.986	25.137.125	-3,66
Capitale circolante netto ²	57.835.164	55.980.752	3,31

¹ Il margine di struttura, quale differenza tra il capitale netto e le immobilizzazioni nette, serve ad indicare la capacità di copertura con mezzi aziendali.

² Il capitale circolante netto, quale differenza tra il capitale finanziario lordo e le passività correnti, segnala la capacità o l'incapacità di far fronte ai propri impegni finanziari di breve periodo con le risorse della gestione corrente.

Margine di Tesoreria ³	-439.727	-940.518	53,25
Indice di autocopertura del capitale fisso	1,53	1,53	0,00
Indice di disponibilità ⁴	2,99	2,46	21,64
Indice di liquidità ⁵	2,73	2,28	19,79
Indice di Tesoreria ⁶	0,98	0,98	0,96

La quasi totalità degli indici finanziari aziendali presentano valori positivi, migliorati o confermativi rispetto a quelli determinati nell'anno precedente.

L'azienda presenta una struttura finanziaria e patrimoniale molto equilibrata.

Anche il tendenziale per l'anno 2019 conferma che l'Azienda Santobono Pausilipon è un'azienda sana e ben equilibrata sia finanziariamente che patrimonialmente.

I risultati economici positivi dell'ultimo quinquennio nonché l'assenza di perdite di esercizio da ripianare dimostrano ulteriormente il raggiungimento ed il consolidamento anche di un sostanziale equilibrio economico seppure fondato sull'attuale ammontare di finanziamento che non può essere oggetto di riduzione.

Risultato di esercizio	Valori in migliaia di Euro
2014	18
2015	55
2016	2.194
2017	2.346
2018	311

Anche l'ammontare dei debiti pregressi verso i fornitori, già complessivamente aventi consistenze fisiologiche, si riducono ulteriormente per la prosecuzione dell'attività di azzeramento delle partite debitorie pregresse, già intrapresa negli esercizi precedenti. Nonostante ciò l'indice di tempestività dei pagamenti aziendale si sta consolidando ben al di sotto dei 60 giorni previsti dalla legge.

L'indice di tempestività dei pagamenti dal 2014 al II trimestre 2019 è il seguente:

ITP anno 2014	ITP anno 2015	ITP anno 2016	ITP anno 2017	ITP anno 2018	ITP II trim 2019
57,74	33,87	32,88	5,90	-38,37	-15,90

³ Il margine di tesoreria, quale differenza tra le liquidità e le passività correnti, segnala se negativo, presenza di tensioni finanziarie di breve periodo.

⁴ L'indice di disponibilità riflette ulteriormente uno squilibrio dell'Azienda sotto il profilo dell'attitudine della gestione a soddisfare gli impegni finanziari a breve.

⁵ L'indice di liquidità indica il complesso delle attività liquide immediate e differite a breve termine che sono destinate a soddisfare gli impegni finanziari legati al passivo corrente. In altri termini offre informazioni sulla capacità che i mezzi liquidi, o facilmente realizzabili, hanno di far fronte agli impegni scadenti entro l'esercizio.

⁶ L'indice di Tesoreria indica l'ammontare delle risorse immediatamente disponibili destinate a soddisfare i debiti del breve periodo.

L'indice di tempestività 2019 ha subito una diminuzione anche in quanto nell'ambito delle attività di reingegnerizzazione dei processi e delle procedure amministrativo-contabili ai fini della certificabilità dei bilanci, di cui al progetto regionale art. 79, in data 02 gennaio 2019 è stato definitivamente disattivato il precedente applicativo OLIAMM e, conseguentemente, avviato il nuovo Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) che presenta ancora delle criticità.

V. Sviluppo linee progettuali

L'AORN, in continuità con le azioni già sviluppate in questo ultimo triennio, finalizzate alla piena realizzazione degli interventi previsti dalle linee progettuali di Piano 2014-16 e specificamente finanziati dalla Regione Campania (DD.CC.AA nn. 134 e 188/2016), è impegnata, nel 2020, all'avvio delle attività progettuali relative agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2017, di cui al DCA N.43 del 7/06/2019. Questi ultimi, per l'AORN le seguenti linee progettuali:

- Sviluppo di processi di umanizzazione
- Cure palliative e terapia del dolore
- Gestione delle cronicità
- Reti Oncologiche

Contestualmente è, altresì, impegnata al completamento delle linee progettuali precedenti ed all'utilizzo delle quote inutilizzate accantonate negli esercizi pregressi.

2. Prospettive e scelte strategiche

L'esercizio 2020, in coerenza alle azioni necessarie all'attuazione dell'Atto Aziendale, e del piano di efficientamento e riqualificazione ai sensi della legge 28 dicembre 2015, n. 208 –art. 1, comma 528, si propone di perseguire obiettivi strategici:

- sviluppo delle azioni di miglioramento dell'appropriatezza gestionale e organizzativa e della relazione di efficienza (con particolare riferimento agli indicatori griglia LEA);
- sviluppo interventi previsti dal Piano di efficientamento e riqualificazione aziendale;
- incremento e corretta rappresentazione della Complessità della casistica trattata;
- facilitazione dell'accesso alle prestazioni e riduzione dei tempi di attesa;
- sviluppo delle best practice, della sicurezza delle cure;
- implementazione di modelli gestionali per la presa in carico di pazienti attraverso PDTA, reti cliniche intra e interaziendali per l'emergenza e l'alta specialità;
- sviluppo di azioni promuoventi l'umanizzazione, l'accoglienza, il comfort, l'informazione e la partecipazione alle cure da parte dei pazienti e dei loro familiari – con particolare riguardo al rispetto della carta dei diritti del bambino in ospedale;

- potenziamento delle iniziative tese a migliorare i percorsi di trasparenza ed integrità e dei processi di prevenzione alla corruzione;
- sviluppo di attività formative, di studio e ricerca scientifica per la promozione dell'alta specialità nonché di progetti di collaborazione interaziendali per la sperimentazione di modelli assistenziali integrati ed innovativi;
- sviluppo di attività formative, di studio e ricerca scientifica per la promozione dell'alta specialità nonché di progetti di collaborazione interaziendali per la sperimentazione di modelli assistenziali integrati ed innovativi;
- miglioramento dei processi di razionalizzazione ed informatizzazione delle procedure sanitarie, amministrative e contabili anche al fine del potenziamento delle attività di pianificazione e controllo direzionale.

A tal fine, il processo di riassetto organizzativo è stato strutturato secondo le seguenti linee strategiche:

- organizzazione dell'assistenza pediatrica e chirurgica per livelli di complessità clinico-assistenziale;
- attivazione di una piastra neonatale multispecialistica;
- potenziamento della degenza riabilitativa in postacuzie;
- implementazione di setting e percorsi assistenziali multidisciplinari nell'ambito delle neuroscienze con attivazione di un'area di degenza dedicata alle patologie neuropsichiatriche infantili scompensate, in fase acuta;
- potenziamento delle attività del polo oncologico da sviluppare in un'ottica di sistema di rete assistenziale.

La rimodulazione del finanziamento dei contributi regionali, effettuato anche per l'anno 2019, in via provvisoria con una riduzione dell'1%, dal Decreto Commissariale n. 57/2019, si ritiene che tenga conto solo parzialmente delle reali necessità aziendali e certamente, se non verrà quanto meno ripristinato, potrebbe pregiudicare l'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale nonostante le attente politiche di riduzione e razionalizzazione dei costi.

I recenti risultati aziendali tendevano ad assestarsi su valori prossimi all'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale e comunque saldamente all'interno dei range di accettabilità prescritti dalla normativa regionale di rientro grazie alle pregresse iniziative e attività di razionalizzazione economica che hanno frenato le dinamiche espansive dei costi, senza compromettere i livelli di erogazione di prestazioni sanitarie.

Tuttavia si è pervenuti ad un grado di rigidità nella struttura dei costi che non solo ostacola ulteriori obiettivi di riduzione, ottenibili a prezzo di radicali revisioni delle procedure operative che devono prevedere l'impiego straordinario di risorse umane e strumentali, ma soprattutto tende a rendere problematici i risultati economici e i livelli qualitativi e quantitativi delle prestazioni sanitarie erogate.

Solo nell'evenienza di rivisitazione del contributo annuale sarà possibile rimanere positivamente nella contingenza imposta dalla manovra di rientro e tornare a garantire l'equilibrio economico continuando nello sforzo di recupero dell'efficienza coniugato con i risultati di riorganizzazione e rimodulazione di servizi e funzioni.

L'Azienda intende continuare a perseguire valori quali la qualità, la trasparenza, l'accessibilità, l'affidabilità e la riduzione delle disuguaglianze ed a tal fine s'impegna a:

- a. sviluppare integrazioni ed alleanze con il contesto locale, regionale, nazionale ed internazionale, per arricchire il capitale umano e professionale con iniziative per migliorare – anche con la insostituibile risorsa del terzo settore - l'offerta dei servizi;
- b. migliorare la funzionalità dei reparti, l'accoglienza e l'umanizzazione, anche attraverso fonti aggiuntive di finanziamento (specifici finanziamenti per funzioni, fondi ex art. 8 del D.Lgs. 502/92 e s.i.m., fondi POR, ex art. 20 L67/1988, ulteriori risorse provenienti da enti privati, fondazioni ed associazioni di volontariato, ecc.);
- c. promuovere iniziative finalizzate alla diffusione della conoscenza dell'offerta aziendale, specie in direzione dei pediatri di famiglia, in modo da promuovere un più appropriato uso dei servizi ospedalieri;
- d. Sviluppare accordi di collaborazione e protocolli d'intesa sia con Istituti e Strutture della Regionale, quali: Università, Aziende Ospedaliere, Policlinici ed ASL territoriali che con Istituzioni Pediatriche Nazionali ed Internazionali, finalizzati alla condivisione di protocolli comuni, alla formalizzazione di percorsi-paziente, nonché all'avvio di progetti di formazione e ricerca comuni.

Per quanto concerne la politica del personale, si proseguirà nelle assunzioni di personale sulla base del Piano triennale di fabbisogno di personale 2018 – 2020, in corso di aggiornamento per il triennio 2019-2021, adottato, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dal D.Lgs. n. 75/2017, con delibera n. 61 del 05/02/2019 ed approvato, con DCA n. 6 del 22/01/2019, in ottemperanza alle linee di indirizzo di cui al D.M dell'8/5/18, dalla Regione Campania predisposto sulla base dei seguenti criteri:

- effettivo fabbisogno di personale necessario a garantire l'erogazione dei LEA con adeguati standard di appropriatezza, efficacia ed efficienza, nell'ambito del sistema regionale, ridisegnato a seguito del processo di rimodulazione della rete ospedaliera ed approvato con in citati DD.CC.AA. n. 33/2016 e n. 8/2018, sulla base degli standard del personale ospedaliero stabiliti dall'art 3 del D.M. del 13.09.1988 e tenuto conto dei "livelli di complessità assistenziale" e dei posti letto previsti dal nuovo Piano ospedaliero emanato con DCA n. 33/2016 nel rispetto del Decreto Ministeriale n. 70/2015;
- compatibilità economica e finanziaria nel rispetto del tetto di spesa del personale stabilito dalla Legge n. 191/2009 (-1,4% della spesa del personale del 2004), tenuto conto delle annessioni negli anni 2010 e 2011 dei reparti di Chirurgia Pediatrica e di Pediatria dell'AORN Cardarelli e di parte delle attività e del personale del P.O. SS. Annunziata dell'ASL Na 1 Centro e dell'equilibrio economico-finanziario.

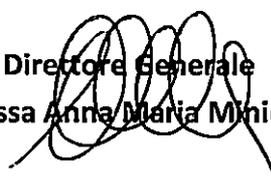


Per quanto attiene all'entrata in funzione del nuovo sistema informatico amministrativo-contabile, si proseguirà, nel corso del 2020, nell'attività di integrazione dei diversi applicativi informatici mancanti ed al completamento delle procedure amministrative/contabili, al fine della piena funzionalità ed integrazione con i procedimenti e processi aziendali.

In un'ottica strettamente finanziaria, il mantenimento e l'ulteriore consolidamento degli equilibri di bilancio anche per l'anno 2020, consentirà ulteriormente la riduzione dei costi eliminando o riducendo al minimo le diseconomie gestionali quali gli oneri finanziari e straordinari (azioni giudiziarie di natura monitoria) e l'ottenimento di migliori condizioni contrattuali da parte dei fornitori aziendali ai quali è assicurato un flusso costante e tempestivo dei pagamenti.

Le scelte strategiche aziendali sono indirizzate, dunque, sia al perseguimento degli obiettivi previsti, mirando alla riduzione delle diseconomie gestionali, sia alla strutturazione sempre più forte del ruolo di hub pediatrico nell'ambito della rete di assistenza ospedaliera, prevista per l'Azienda dalla recente programmazione regionale.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Anna Maria Minicucci





5 15 30 SET 2010

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	79.119.175,00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	79.029.175,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	77.079.394,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	73.123.000,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.956.394,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.949.781,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura IEA	0,00
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra IEA	0,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	90.000,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.354.400,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-6.354.400,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.000.000,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.000.000,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	58.378.407,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	55.479.247,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	52.451.415,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	46.276.980,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.243.605,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	4.930.830,00



5 1577

30 SET 2019

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare Integrata (ADI)	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	0,00
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	3.027.832,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.601.832,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	399.000,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	6.000,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	21.000,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	0,00
AA0590	<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	0,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	<i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0,00
AA0631	<i>A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	
AA0640	<i>A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0,00
AA0650	<i>A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.345.000,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.554.160,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	185.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	823.260,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	3.400,00
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)	542.500,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.740.000,00
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	50.000,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
AA0780	<i>A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione</i>	0,00
AA0790	<i>A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione</i>	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.410.000,00



CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Azienda sanitaria pubblica della Regione	1.400.000,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborso per acquisto beni da parte di aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.000,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborso per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	280.000,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	280.000,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	870.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	870.000,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.302.000,00
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.200.000,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	976.000,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.915.000,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	211.000,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	331.750,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	211.750,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	120.000,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	140.386.932,00
BA0010	B.1) Acquisti di beni	17.976.000,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	17.425.000,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.080.000,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medici con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	6.900.000,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medici senza AIC	180.000,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sanguie ed emocomponenti	0,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	9.295.000,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	4.095.000,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.200.000,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	4.000.000,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	20.000,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	400.000,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	500.000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	130.000,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
BA0302	B.1.A.9.2) Sanguie ed emocomponenti	

LE 5 15 30 SET 2019



CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	130.000,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	551.000,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	80.000,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	40.000,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	220.000,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	160.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	51.000,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	21.476.000,00
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	7.675.000,00
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	2.500.000,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	2.500.000,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlيني privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlيني privati	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00



FE 5 15 14

30 SET 2019

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	550.000,00
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	550.000,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)	1.435.000,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	150.000,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	673.000,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	0,00



5 15 2019

30 SET 2019

30 SET 2019

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	425.000,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	187.000,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	50.000,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	30.000,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	20.000,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.780.000,00
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	500.000,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	2.180.000,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.160.000,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	920.000,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	100.000,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100.000,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	100.000,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	360.000,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	160.000,00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	200.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità Internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità Internazionale passiva rilevata dalle ASL	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	13.801.000,00
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	12.792.000,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.000.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.400.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.150.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	800.000,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.350.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.500.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	240.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	110.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.100.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	220.000,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	60.000,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	60.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.012.000,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00



515

30 SET 2019

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.012.000,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	859.000,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.000,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	754.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	650.000,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	80.000,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	24.000,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	55.000,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.000,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	25.000,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	150.000,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	30.000,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	120.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.332.600,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.245.600,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	40.000,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.000.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	27.000,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	20.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	805.000,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	805.000,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	750.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	55.000,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	78.331.808,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	69.492.297,00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.005.309,00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	35.255.375,00
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.224.375,00
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.031.000,00
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.749.934,00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.749.934,00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	31.486.988,00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	31.486.988,00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	296.000,00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	296.000,00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	296.000,00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00



5 1500

30 SET 2019

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.907.303,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	270.000,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	270.000,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.637.303,00
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.637.303,00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.636.208,00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	923.000,00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	923.000,00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.713.208,00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.713.208,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	675.000,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	157.000,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	518.000,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	461.000,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	57.000,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	
BA2560	Totale Ammortamenti	4.428.078,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.185,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.422.893,00
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.726.939,00
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	976.968,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	749.971,00
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.695.954,00
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.215.139,00
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.617.549,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.617.549,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00



5 15 17

30 SET 2010

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	210.000,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.598.490,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.388.490,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	210.000,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	789.100,00
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	80.000,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	570.000,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	61.100,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simil	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	78.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	134.239.625,00
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00



51511

30 SET 2019

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.147.307,00
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	6.119.307,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.919.307,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	100.000,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	100.000,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	28.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	28.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.147.307,00
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00



ata

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria



SANTOBONO PAOLI
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

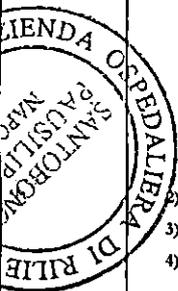


05 15

30 SET 2019

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2020	Consuntivo 2018	VARIAZIONE 2020/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	79.119.175	80.161.207	-1.042.032	-1,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	79.029.175	77.817.926	1.211.249	1,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	1.949.781	-1.949.781	-100,0%
1) Contributi da Regione (extra fondo) - vincolati		1.949.781	-1.949.781	-100,0%
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici			-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	300.000	-300.000	-100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	300.000	-300.000	-100,0%
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	90.000	93.500	-3.500	-3,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.354.400	-2.285.985	-4.068.415	178,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.000.000	944.437	1.055.563	111,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	58.378.407	58.534.764	-156.357	-0,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	55.479.247	55.741.489	-262.242	-0,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.554.160	1.562.646	-8.486	-0,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.345.000	1.230.630	114.370	9,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.740.000	1.940.833	-200.833	-10,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	870.000	874.769	-4.769	-0,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.302.000	4.303.253	-1.253	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	331.750	242.177	89.573	37,0%
Totale A)	140.386.932	144.715.455	-4.328.523	-3,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	17.976.000	18.314.486	-338.486	-1,8%
a) Acquisti di beni sanitari	17.425.000	17.786.002	-361.002	-2,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	551.000	528.484	22.516	4,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	7.675.000	13.793.292	-6.118.292	-44,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	2.500.000	4.392.398	-1.892.398	-43,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	550.000	522.397	27.603	5,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.435.000	1.434.908	93	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	50.000	71.051	-21.051	-29,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.780.000	7.016.718	-4.236.718	-60,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	360.000	355.821	4.179	1,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	13.801.000	14.033.853	-232.853	-1,7%
a) Servizi non sanitari	12.792.000	12.727.681	64.319	0,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	859.000	1.146.219	-287.219	-25,1%
c) Formazione	150.000	159.954	-9.954	-6,2%
4) Manutenzione e riparazione	6.332.600	8.166.393	-1.833.793	-22,5%
5) Godimento di beni di terzi	805.000	800.637	4.363	0,5%
6) Costi del personale	78.331.808	73.792.715	4.539.093	6,2%



W



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA



5 15

30 SET 2019

Importi: EURO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Diretto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2020	Consuntivo 2018	VARIAZIONE 2020/2018	
			Importo	%
a) Personale dirigente medico	35.255.375	33.746.511	1.508.864	4,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.749.934	2.405.333	344.601	14,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	31.486.988	30.569.481	917.507	3,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.489.000	1.489.529	-529	0,0%
e) Personale comparto altri ruoli	7.350.511	5.581.860	1.768.651	31,7%
7) Oneri diversi di gestione	675.000	670.267	4.733	0,7%
8) Ammortamenti	4.428.078	4.428.078	0	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.185	5.185	0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.726.939	1.726.939	-0	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.695.954	2.695.954	0	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-663.436	663.436	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-660.604	660.604	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-2.832	2.832	-100,0%
11) Accantonamenti	4.215.139	5.578.189	-1.363.050	-24,4%
a) Accantonamenti per rischi	1.617.549	2.221.606	-604.057	-27,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	290.000	212.122	77.878	36,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.598.490	1.643.165	-44.675	-2,7%
d) Altri accantonamenti	709.100	1.501.296	-792.196	-52,8%
Totale B)	134.239.625	138.914.475	-4.674.850	-3,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.147.507	5.800.981	346.526	6,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	0	-0	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-291	291	-100,0%
Totale C)	-	-291	291	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	1.909.766	-1.909.766	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	1.909.766	-1.909.766	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	-1.652.752	1.652.752	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-349	349	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	-	-1.652.403	1.652.403	-100,0%
Totale E)	-	257.014	-257.014	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.147.507	6.057.705	89.602	1,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.119.307	-5.718.668	11.837.975	-207,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.919.307	-5.526.369	11.445.676	-207,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	100.000	-95.447	195.447	-204,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	100.000	-96.852	196.852	-203,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	28.000	-27.880	55.880	-200,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.147.307	-5.746.548	11.893.855	-207,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	311.156	-311.156	-100,0%

SPAZIO
SANTOBONO
AZIENDA OSPEDALIERA
PEDIATRICA

W

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON TE	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
					CONTO ECONOMICO					
4					VALORE DELLA PRODUZIONE	135.375.110	144.715.455	141.671.809	136.296.398	140.386.932,00
4	01				Contributi in c/esercizio	75.044.185	80.161.207	79.598.263	80.044.300	79.119.175,00
4	01	01			Contributi da Regione per quota F.S. regionale	74.710.385	79.767.707	78.970.113	79.710.500	79.029.175,00
4	01	01	01		Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	72.468.885	77.817.926	77.039.830	77.469.000	77.079.394,00
4	01	01	01	01	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	69.117.235	73.861.532	73.123.000	74.117.350	73.123.000,00
4	01	01	01	05	Contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato dalla Regione	3.351.650	3.956.394	3.916.830	3.351.650	3.956.394,00
4	01	01	02		Contributi da Regione per quota F.S. vincolato	2.241.500	1.949.781	1.930.283	2.241.500	1.949.781,00
4	01	01	02	01	Contributi da Regione per pazienti extracomunitari (STP)	560.440	704.365	0	560.440	704.365,00
4	01	01	02	02	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133	1.590.000	1.155.577	1.930.283	1.590.000	1.155.577,00
4	01	01	02	03	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per AIDS (L. 135/90)			0	0	0,00
4	01	01	02	04	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per veterinaria (L. 218/88)			0	0	0,00
4	01	01	02	05	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per borsa di studio ai medici di			0	0	0,00
4	01	01	02	07	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per fondo di esclusività (L. 488/99)	91.060	89.839	0	91.060	89.839,00
4	01	01	02	08	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per attività di medicina penitenziaria			0	0	0,00
4	01	01	02	11	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per prevenzione e cura della fibrosi			0	0	0,00
4	01	01	02	12	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per provvidenze economiche agli			0	0	0,00
4	01	01	02	13	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per medicina penitenziaria (art. 2,			0	0	0,00
4	01	01	02	15	Altri contributi vincolati da Regione per quota F.S.	0	0	0	0	0,00
4	01	02			Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	300.000	300.000	600.000	300.000	0,00
4	01	02	01		Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati		0	300.000	0	0,00
4	01	02	01	02	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			0	0	0,00
4	01	02	01	02	Contributi da Regione vincolati extra fondo			0	0	0,00
4	01	02	01	02	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo			0	0	0,00
4	01	02	01	02	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo			0	0	0,00
4	01	02	01	02	Contributi da Regione extra fondo altri	0	0	0	0	0,00
4	01	02	01	05	Contributi da Provincia vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	10	Contributi da Comune vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	15	Contributi da Stato vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	20	Contributi da Università vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	25	Contributi da altri enti pubblici vincolati	0	0	0	0	0,00
4	01	02	01	27	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			0	0	0,00
4	01	02	01	30	Contributi da A.S.L. vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	35	Contributi da A.O. vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	40	Contributi da I.R.C.C.S. vincolati			0	0	0,00
4	01	02	01	45	Contributi da Policlinici universitari vincolati			300.000	0	0,00
4	01	02	02		Contributi c/esercizio per ricerca corrente	300.000	300.000	300.000	300.000	0,00
4	01	02	02	01	Contributi c/esercizio per ricerca corrente			0	0	0,00
4	01	02	02	05	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			300.000	0	0,00
4	01	02	02	07	Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			0	0	0,00
4	01	02	02	10	Contributi in c/esercizio per ricerca finalizzata da I.R.C.C.S.	300.000	0	0	300.000	0,00
4	01	02	02	15	Contributi in c/esercizio per ricerca finalizzata da altri soggetti pubblici	0	300.000	0	0	0,00
4	01	02	02	20	Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute - altro			0	0	0,00
4	01	02	02	25	Contributi in c/esercizio da Regione per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0,00
4	01	02	02	30	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da Imprese			0	0	0,00
4	01	02	02	35	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da famiglie			0	0	0,00
4	01	02	02	40	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da istituzioni sociali senza scopo di lucro			0	0	0,00
4	01	02	04		Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0,00
4	01	02	04	05	Contributi da Provincia altri			0	0	0,00
4	01	02	04	10	Contributi da Comune altri			0	0	0,00
4	01	02	04	15	Contributi da Stato indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	20	Contributi da Università indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	25	Contributi da altri enti pubblici indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	30	Contributi da A.S.L. indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	35	Contributi da A.O. indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	40	Contributi da I.R.C.C.S. indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	45	Contributi da Policlinici universitari indistinti			0	0	0,00
4	01	02	04	50	Contributi e trasferimenti correnti da Unione Europea			0	0	0,00
4	01	02	04	55	Contributi e trasferimenti correnti da altre istituzioni estere			0	0	0,00
4	01	03			Contributi c/esercizio da enti privati	33.800	93.500	28.250	33.800	90.000,00
4	01	03	01		Contributi c/esercizio da enti privati	33.800	93.500	28.250	33.800	90.000,00
4	01	03	01	01	Contributi c/esercizio da Imprese	10.000	0	0	0	0,00
4	01	03	01	05	Contributi c/esercizio da famiglie	300	0	0	0	0,00
4	01	03	01	10	Contributi c/esercizio da istituzioni sociali senza scopo di lucro	23.500	93.500	28.250	0	90.000,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT D	SO TT OC ON TO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
4	01	03	01	15	Contributi in c/esercizio da tesoriere	0	0	0	0	0,00
4	01	03	01	20	Contributi e trasferimenti correnti da soggetti esteri privati			0	0	0,00
4	02				Proventi e ricavi diversi	54.166.950	58.776.942	57.226.179	54.061.289	58.710.157,00
4	02	01			Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	53.898.250	58.534.764	57.054.210	53.712.072	58.378.407,00
					Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	50.683.417	55.741.489	54.202.865	50.685.126	55.479.247,00
4	02	01	01		Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate ad A.S.L., A.O., I.R.C.C.S. e Ballistini della Regione	48.220.932	52.704.184	51.175.033	48.241.126	52.451.415,00
4	02	01	01	01	Prestazioni di ricovero - Regione	45.089.579	46.276.980	46.276.980	45.089.579	46.276.980,00
4	02	01	01	05	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione	1.015.186	1.243.605	1.243.605	1.015.186	1.243.605,00
4	02	01	01	10	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - Regione			0	0	0,00
4	02	01	01	15	Prestazioni di File F - antiretrovirali			0	0	0,00
4	02	01	01	20	Prestazioni di File F - oncologici ad alto costo	0	0	0	0	0,00
4	02	01	01	25	Prestazioni di File F - NAD - Nutrizione artificiale domiciliare			0	0	0,00
4	02	01	01	30	Prestazioni di File F - Altro	2.023.361	4.930.830	3.654.448	2.023.361	4.930.830,00
4	02	01	01	35	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale - Regione			0	0	0,00
4	02	01	01	40	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione			0	0	0,00
4	02	01	01	45	Prestazioni termali - Regione			0	0	0,00
4	02	01	01	50	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione		0	0	0	0,00
4	02	01	01	55	Prestazioni servizi di medicina legale - Regione			0	0	0,00
4	02	01	01	60	Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati verso A.S.L.	1.124	508	0	1.000	0,00
4	02	01	01	65	Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati verso A.O.	51.095	3.378	0	33.000	0,00
4	02	01	01	70	Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati verso			0	0	0,00
4	02	01	01	75	Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati verso	2.816	2.129	0	2.000	0,00
4	02	01	01	80	Altre prestazioni sanitarie - A.S.L.	22.967	33.036	0	37.000	0,00
4	02	01	01	85	Altre prestazioni sanitarie - A.O.	6.135	152.993	0	36.000	0,00
4	02	01	01	90	Altre prestazioni sanitarie - I.R.C.C.S.		73	0	0	0,00
4	02	01	01	95	Altre prestazioni sanitarie - Policlinici universitari	8.669	60.652	0	4.000	0,00
4	02	01	02		Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione	58	0	0	0	0,00
4	02	01	02	01	Prestazioni servizi di medicina legale - Altri soggetti pubblici della Regione			0	0	0,00
4	02	01	02	03	Prestazioni relativa ad attività sanitarie STP			0	0	0,00
4	02	01	02	05	Altri ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate ad altri soggetti pubblici della Regione	58		0	0	0,00
4	02	01	03		Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	2.462.427	3.037.305	3.027.832	2.444.000	3.027.832,00
4	02	01	03	01	Prestazioni di ricovero ad A.S.L. ed A.O. extra Regione	1.999.000	2.601.832	2.601.832	1.999.000	2.601.832,00
4	02	01	03	04	Prestazioni di specialistica ambulatoriale ad A.S.L. ed A.O. extra Regione	363.000	399.000	399.000	363.000	399.000,00
4	02	01	03	08	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad A.S.L. ed A.O. extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	10	Prestazioni di File F ad A.S.L. ed A.O. extra Regione	7.000	6.000	6.000	7.000	6.000,00
4	02	01	03	13	Prestazioni di ricovero ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	15	Prestazioni di specialistica ambulatoriale ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	18	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	20	Prestazioni di File F ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	25	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale ad A.S.L. ed A.O. extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	28	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata ad A.S.L. ed A.O. extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	30	Prestazioni termali ad A.S.L. ed A.O. extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	33	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso ad A.S.L. ed A.O. extra Regione	17.000	21.000	21.000	17.000	21.000,00
4	02	01	03	35	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	38	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	40	Prestazioni termali ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	43	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	45	Prestazioni servizi di medicina legale ad A.S.L. ed A.O. extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	46	Prestazioni sanitarie di cessione sangue ed emoderivati ad A.S.L. ed			0	0	0,00
4	02	01	03	48	Altre prestazioni sanitarie ad A.S.L. ed A.O. extra Regione	0	0	0	0	0,00
4	02	01	03	50	Prestazioni servizi di medicina legale ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	53	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	54	Ricavi per prestazioni sanitarie a soggetti extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	54	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali ad A.S.L. ed			0	0	0,00
4	02	01	03	54	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali ad altri			0	0	0,00
4	02	01	03	54	Ricavi per differenziale tariffe TUC ad A.S.L. ed A.O. extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	54	Ricavi per differenziale tariffe TUC ad altri soggetti pubblici extra			0	0	0,00
					ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE NON SOGGETTE A COMPENSAZIONE extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	55	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione ad A.S.L. ed A.O. extra Regione		9.473	0	0	0,00
4	02	01	03	58	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggette a compensazione ad A.S.L. ed A.O. extra Regione	0	0	0	40.000	0,00
4	02	01	03	60	Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva Internazionale			0	0	0,00
4	02	01	03	63	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione ad altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0,00
4	02	01	03	65	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie non soggette a compensazione ad altri soggetti pubblici extra Regione	76.427		0	18.000	0,00

VO CE				PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE				L 5 15		30 SET 2019	
CONTO ECONOMICO				Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020			
4	02	01	04	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)		0	0	0	0,00		
4	02	01	04	01 Prestazioni di ricovero da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)			0	0	0,00		
4	02	01	04	05 Prestazioni ambulatoriali da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)			0	0	0,00		
4	02	01	04	10 Prestazioni di File F da priv. extra Regione in compensazione (mobilità attiva)			0	0	0,00		
4	02	01	04	15 Altre prestazioni sanitarie erogate da privati v/residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)			0	0	0,00		
4	02	01	05	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.294.144	1.230.630	1.366.062	1.195.063	1.345.000,00		
4	02	01	05	01 Proventi per rilascio certificati medicina legale	0	0	0	0	0,00		
4	02	01	05	05 Proventi per rilascio certificazione di igiene pubblica			0	0	0,00		
4	02	01	05	10 Proventi per rilascio di cartelle diniche	41.727	44.784	45.237	46.929	45.000,00		
4	02	01	05	15 Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati	1.030.436	1.000.629	1.126.636	979.000	1.100.000,00		
4	02	01	05	20 Proventi per sanzioni in materia di lavoro			0	0	0,00		
4	02	01	05	25 Proventi per sanzioni sanità pubblica veterinaria			0	0	0,00		
4	02	01	05	30 Proventi per multe e ammende per attività sanitarie			0	0	0,00		
4	02	01	05	35 Proventi per sperimentazioni farmaci	35.799	68.154	92.186	23.669	90.000,00		
4	02	01	05	40 Proventi per ricerca finalizzata			0	0	0,00		
4	02	01	05	45 Proventi per servizi di medicina legale			0	0	0,00		
4	02	01	05	50 Proventi per compartecipazione quota drg Interventi chirurgici in intramoenia	27.771	26.786	26.126	32.441	30.000,00		
4	02	01	05	55 Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	158.411	90.277	74.876	113.024	80.000,00		
4	02	01	06	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.920.689	1.562.646	1.485.283	1.831.883	1.554.160,00		
4	02	01	06	01 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area ospedaliera: ricovero ospedaliero (Interventi chirurgici)	222.271	185.663	186.710	220.925	185.000,00		
4	02	01	06	05 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area specialistica: prestazioni sanitarie ambulatoriali interne	194.188	192.806	273.466	176.590	192.800,00		
4	02	01	06	10 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area specialistica: diagnostica interna	23.820	23.560	25.410	27.220	23.560,00		
4	02	01	06	15 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area specialistica: intramoenia extramuraria	619.915	606.972	732.189	616.148	606.900,00		
4	02	01	06	20 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area sanità pubblica: intramoenia interna			0	0	0,00		
4	02	01	06	25 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area sanità pubblica: intramoenia extramuraria			0	0	0,00		
4	02	01	06	30 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area consulenza (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57 F.501 regolamento in compensazione a soggetti privati	0	0	222.800	0	0,00		
4	02	01	06	35 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area consulenza (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57 F.501 regolamento ad altri soggetti pubblici	8.029	3.400	0	14.150	3.400,00		
4	02	01	06	40 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area consulenza (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57 F.501 regolamento ad A.S.L. della Regione	610.030	442.036	0	518.656	442.000,00		
4	02	01	06	45 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area consulenza (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57 F.501 regolamento ad A.O. della Regione	29.076	6.795	5.700	29.174	6.700,00		
4	02	01	06	50 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area consulenza (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57 F.501 regolamento ad I.D.C.C.F. della Regione			0	0	0,00		
4	02	01	06	55 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Area consulenza (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57 F.501 regolamento a Policlinici universitari della Regione	211.740	93.840	31.200	228.720	93.800,00		
4	02	01	06	60 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Altri ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia a soggetti privati	1.620	7.574	7.808	300	0,00		
4	02	01	06	65 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Altri ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia a soggetti pubblici	0	0	0	0	0,00		
4	02	01	06	70 Ricavi per prest. sanit. intramoenia - Altri ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia ad A.S.L. AD I.D.C.C.F. e Policlinici della Regione			0	0	0,00		
4	02	02		Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0	0,00		
4	02	02	01	Proventi per consulenze in applicazione della normativa in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro	0	0	0	0,00			
4	02	02	01	01 Proventi per consulenze in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro			0	0	0,00		
4	02	02	01	05 Proventi per prestazioni ex Enpi			0	0	0,00		
4	02	02	02	Ricavi per altre consulenze non sanitarie			0	0	0,00		
4	02	02	02	01 Ricavi per altre consulenze non sanitarie	0	0	0	0	0,00		
4	02	03		Altri proventi non sanitari	268.700	242.177	171.969	349.217	331.750,00		
4	02	03	01	Proventi non sanitari	268.499	242.177	155.773	349.217	331.750,00		
4	02	03	01	01 Affitti attivi	225.046	187.560	147.271	253.000	211.750,00		
4	02	03	01	02 Altri proventi da attività immobiliare	4.185	4.202	4.202	26.217	0,00		
4	02	03	01	05 Proventi per buoni mensa a terzi			0	0	0,00		
4	02	03	01	10 Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)	0	0	0	0	0,00		
4	02	03	01	15 Proventi per gestione telefoni pubblici			0	0	0,00		
4	02	03	01	20 Proventi per gestione distributori automatici di bibite	32.135	45.774	0	24.000	120.000,00		
4	02	03	01	25 Proventi per corsi di formazione	7.054	4.290	4.200	27.000	0,00		
4	02	03	01	30 Proventi per sponsorizzazioni			0	0	0,00		
4	02	03	01	35 Proventi per atti amministrativi in genere	78	352	101	1.000	0,00		
4	02	03	01	45 Proventi per maggior confort alberghiero	0	0	0	18.000	0,00		
4	02	03	01	50 Proventi per visite veterinarie			0	0	0,00		
4	02	03	01	55 Proventi per gestione parcheggi			0	0	0,00		
4	02	03	01	60 Altri proventi non sanitari			0	0	0,00		
4	02	03	02	Altri proventi diversi	201	0	16.196	0	0,00		
4	02	03	02	01 Rimborsi personale comandato c/o enti o aziende di altre regioni			0	0	0,00		
4	02	03	02	05 Altri proventi diversi	201	0	16.196	0	0,00		
4	02	03	02	10 Proventi derivanti dalla vendita di beni di consumo			0	0	0,00		
4	03			Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	2.384.245	1.940.833	1.831.796	448.809	1.740.000,00		
4	03	01		Rimborsi assicurativi	121.173	49.130	0	105.000	50.000,00		
4	03	01	01	Rimborsi assicurativi	121.173	49.130	0	105.000	50.000,00		
4	03	01	01	01 Rimborsi assicurativi INAIL	110.487	49.130	0	105.000	50.000,00		

PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE					15 15 30 SET 2019					
CONTO ECONOMICO					Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020	
4	03	01	01	05	Rimborsi assicurativi responsabilità civile	9.256		0	0	0,00
4	03	01	01	10	Altri rimborsi assicurativi	1.430	0	0	0	0,00
4	03	02			Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	2.263.072	1.891.703	1.831.796	343.809	1.690.000,00
4	03	02	01		Concorsi, recuperi e rimborsi v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	1.769.153	1.501.190	1.500.727	7.000	1.410.000,00
4	03	02	01	01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario dipendente dell'azienda in posizione di comando v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	1.760.153	1.488.927	1.488.927	0	1.400.000,00
4	03	02	01	05	Rimborsi per acquisto beni v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	0,00
4	03	02	01	10	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	9.000	12.263	11.800	7.000	10.000,00
4	03	02	02		Concorsi, recuperi e rimborsi v/Altri Enti Pubblici	30	745	11.368	2.000	0,00
4	03	02	02	01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/Altri Enti Pubblici	0	0	0	1.000	0,00
4	03	02	02	05	Rimborsi per acquisto beni v/Altri Enti Pubblici					0,00
4	03	02	02	10	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Altri Enti Pubblici	30	745	11.368	1.000	0,00
4	03	02	03		Concorsi, recuperi e rimborsi v/Regione	168.951	161	229	0	0,00
4	03	02	03	01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	157.682		0	0	0,00
4	03	02	03	05	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche v/Regione	11.269	161	229	0	0,00
4	03	02	04		Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	324.938	389.608	319.472	334.809	280.000,00
4	03	02	04	02	Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back per il superamento			0	0	0,00
4	03	02	04	02	Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back per il superamento			0	0	0,00
4	03	02	04	02	Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back per il superamento			0	0	0,00
4	03	02	04	02	Rimborso da Aziende Farmaceutiche per ulteriore Pay Back			0	0	0,00
4	03	02	04	05	Concorso da parte del personale dipendente per spese vitto (buoni pasto)	174.461	175.851	207.103	203.000	180.000,00
4	03	02	04	06	Recuperi dal personale dipendente	44.848	61.034	50.041	58.593	50.000,00
4	03	02	04	07	Penalità per inadempimenti contrattuali	3.431	52.000	0	48.800	0,00
4	03	02	04	10	Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	102.198	100.723	62.329	24.416	50.000,00
4	04				Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	951.762	874.769	1.010.005	939.000	870.000,00
4	04	01			Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	951.762	874.769	1.010.005	939.000	870.000,00
4	04	01	01		Proventi da ticket per visite specialistiche	728.781	700.772	819.456	665.000	700.000,00
4	04	01	01	01	Proventi da ticket per visite specialistiche	728.781	700.772	819.456	665.000	700.000,00
4	04	01	02		Proventi da ticket per diagnostica strumentale	46.413	50.514	54.221	100.000	50.000,00
4	04	01	02	01	Proventi da ticket per diagnostica strumentale	46.413	50.514	54.221	100.000	50.000,00
4	04	01	03		Proventi da ticket per analisi di laboratorio	29.343	22.383	25.882	46.000	20.000,00
4	04	01	03	01	Proventi da ticket per analisi di laboratorio	29.343	22.383	25.882	46.000	20.000,00
4	04	01	04		Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto	0	0	0	23.000	0,00
4	04	01	04	01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	23.000	0,00
4	04	01	05		Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro	147.225	101.101	110.445	105.000	100.000,00
4	04	01	05	01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro	147.225	101.101	110.445	105.000	100.000,00
4	05				Costi capitalizzati	4.367.020	4.303.253	4.303.253	4.078.000	4.302.000,00
4	05	01			Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti (Costi capitalizzati)	4.367.020	4.303.253	4.303.253	4.078.000	4.302.000,00
4	05	01	01		Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	3.180.087	3.115.941	3.115.941	2.781.000	3.115.000,00
4	05	01	01	01	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione (contributi in conto capitale)	895.263	849.723	849.723	266.000	850.000,00
4	05	01	01	05	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione finalizzati	57.774	57.683	57.683	2.362.000	58.000,00
4	05	01	01	06	Quota imputata all'esercizio dei contributi da FSR indistinto destinati ad	1.934.639	1.916.124	1.916.124	0	1.915.000,00
4	05	01	01	10	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti ex art. 20 L.68/88	292.411	292.411	292.411	153.000	292.000,00
4	05	01	02		Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0,00
4	05	01	02	01	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato e altre PA			0	0	0,00
4	05	01	03		Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	1.186.933	1.187.312	1.187.312	1.297.000	1.187.000,00
4	05	01	03	01	Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	209.965	210.344	210.344	320.000	211.000,00
4	05	01	03	05	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima	976.968	976.968	976.968	977.000	976.000,00
4	05	01	03	10	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati			0	0	0,00
4	05	02			Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0	0	0	0	0,00
4	05	02	01		Incrementi delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0,00
4	05	02	01	01	Incrementi delle immobilizzazioni immateriali			0	0	0,00
4	05	02	01	02	Incrementi delle immobilizzazioni materiali			0	0	0,00
4	06				Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.077.731	-2.285.985	-3.042.224	-4.540.000	-6.354.400,00
4	06	01			Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.077.731	-2.285.985	-3.042.224	-4.540.000	-6.354.400,00
4	06	01	01		Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad	-3.077.731	-2.285.985	-3.042.224	-4.540.000	-6.354.400,00
4	06	01	01	01	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da	-3.077.731	-2.285.985	-3.042.224	-4.500.000	-6.354.400,00
4	06	01	01	05	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da	0	0	0	-40.000	0,00
4	06	01	02		Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad	0	0	0	0	0,00
4	06	01	02	01	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri			0	0	0,00
4	07				Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	1.538.679	944.437	944.437	1.265.000	2.000.000,00
4	07	01			Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	1.538.679	944.437	944.437	1.265.000	2.000.000,00
4	07	01	01		Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi	1.357.439	761.760	761.760	1.069.000	2.000.000,00
4	07	01	01	01	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	1.357.439	761.760	761.760	1.069.000	2.000.000,00

PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE					515		30 SET 2019			
CONTO ECONOMICO					Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020	
4	07	01	01	05	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	0	0	0	0	0,00
4	07	01	02		Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi	51.866	44.186	44.186	180.000	0,00
4	07	01	02	01	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	51.866	44.186	44.186	180.000	0,00
4	07	01	03		Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi	92.812	85.316	85.316	0	0,00
4	07	01	03	01	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per	92.812	85.316	85.316	0	0,00
4	07	01	04		Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di	36.562	53.175	53.175	16.000	0,00
4	07	01	04	01	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	36.562	53.175	53.175	16.000	0,00
5					COSTI DELLA PRODUZIONE	132.417.669	138.914.475	131.281.451	131.211.368	134.239.625,00
5	02				Acquisti di beni	16.922.714	18.314.486	17.416.567	16.136.186	17.976.000,00
5	01	01			Acquisti di beni sanitari	16.411.142	17.786.002	16.855.249	15.492.023	17.425.000,00
5	01	01	01		Prodotti Farmaceutici ed emoderivati	5.996.464	7.075.646	6.933.381	4.771.000	7.080.000,00
5	01	01	01	01	Prodotti farmaceutici	5.871.557	6.894.718	6.443.246	4.636.000	6.900.000,00
5	01	01	01	05	Prodotti emoderivati	0	0	486.131	0	0,00
5	01	01	01	10	Medicinali senza AIC	124.907	180.928	4.005	135.000	180.000,00
5	01	01	01	15	Emoderivati di produzione regionale			0	0	
5	01	01	02		Ossigeno	3.415	0	0	0	0,00
5	01	01	02	01	Ossigeno	3.415	0	0	0	0,00
5	01	01	03		Prodotti Dietetici	716	1.385	49.552	1.023	20.000,00
5	01	01	03	01	Dietetici (prodotti a proteici e dillaci)	716	1.385	49.552	1.023	20.000,00
5	01	01	04		Materiali per la Profilassi (vaccini)	323.048	409.689	1.326	399.000	400.000,00
5	01	01	04	01	Materiali per la profilassi (Sieri)	323.048	409.689	1.326	399.000	400.000,00
5	01	01	05		Materiali Diagnostici e Prodotti Chimici	4.604.806	4.316.862	4.316.862	4.653.000	4.000.000,00
5	01	01	05	01	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (Materiali diagnostici)	4.604.806	4.316.862	4.316.862	4.653.000	4.000.000,00
5	01	01	06		Materiali Diagnostici, lastre, RX, mezzi di contrasto per RX, carte	14.016	16.538	11.188	28.000	15.000,00
5	01	01	06	01	Dispositivi medici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG,	14.016	16.538	11.188	28.000	15.000,00
5	01	01	07		Presidi Chirurgici e Materiali Sanitari	3.702.574	4.053.732	4.321.658	4.000.000	4.000.000,00
5	01	01	07	01	Presidi chirurgici e materiale sanitario	3.702.574	4.053.732	4.321.658	4.000.000	4.000.000,00
5	01	01	08		Materiali Protesici	1.069.901	1.206.655	1.100.365	1.163.000	1.200.000,00
5	01	01	08	01	Materiali protesici	1.069.901	1.206.655	1.100.365	1.163.000	1.200.000,00
5	01	01	09		Materiali per Emodialisi	93.112	88.040	1.196	0	80.000,00
5	01	01	09	01	Materiali per emodialisi	93.112	88.040	1.196	0	80.000,00
5	01	01	10		Materiali e Prodotti per uso Veterinario	0	0	0	0	0,00
5	01	01	10	01	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0,00
5	01	01	11		Altri Beni e Prodotti Sanitari	448.380	487.275	119.720	418.000	500.000,00
5	01	01	11	01	Altri Beni e Prodotti Sanitari	448.380	487.275	119.720	418.000	500.000,00
5	01	01	12		Beni e Prodotti Sanitari da A.S.L./A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione	154.710	130.180	0	59.000	130.000,00
5	01	01	12	01	Beni e Prodotti Sanitari da A.S.L./A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione	154.710	130.180	0	59.000	130.000,00
5	01	01	13		Prodotti chimici	0	0	0	0	0,00
5	01	01	13	01	Prodotti chimici	0	0	0	0	0,00
5	01	01	14		Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0,00
5	01	01	14	01	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche)	0	0	0	0	0,00
5	01	01	14	05	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche)	0	0	0	0	0,00
5	01	01	14	10	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	0	0	0	0	0,00
5	01	02			Acquisti di beni non sanitari	511.572	528.484	561.319	644.163	551.000,00
5	01	02	01		Prodotti alimentari	77.181	79.770	24.885	57.000	80.000,00
5	01	02	01	01	Prodotti alimentari	77.181	79.770	24.885	57.000	80.000,00
5	01	02	02		Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	32.682	36.077	57.065	41.000	40.000,00
5	01	02	02	01	Materiali di guardaroba e di convivenza in genere			3.465	0	
5	01	02	02	05	Materiali di pulizia	32.682	36.077	53.600	41.000	40.000,00
5	01	02	03		Combustibili, carburanti e lubrificanti	228.865	222.591	249.719	214.163	220.000,00
5	01	02	03	01	Combustibili	206.824	206.594	0	208.163	200.000,00
5	01	02	03	05	Carburanti e lubrificanti	22.041	15.998	249.719	6.000	20.000,00
5	01	02	04		Supporti informatici e cancelleria	130.046	145.988	163.091	247.000	160.000,00
5	01	02	04	01	Supporti informatici	2.682	11.614	1.979	47.000	20.000,00
5	01	02	04	05	Cancelleria e stampati	127.364	134.374	161.112	200.000	140.000,00
5	01	02	05		Materiali per la manutenzione	0	0	0	0	0,00
5	01	02	05	01	Materiale tecnico strumentale per manutenzioni	0	0	0	0	0,00
5	01	02	06		Altri beni non sanitari	42.798	44.058	66.559	85.000	51.000,00
5	01	02	06	01	Acquisti di pubblicazioni, libri e riviste	2.227	500	24.620	5.000	1.000,00
5	01	02	06	05	Altri beni non sanitari	40.571	43.558	41.939	80.000	50.000,00
5	01	02	07		Beni non sanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	0,00
5	01	02	07	01	Beni non sanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	0,00
5	02				Acquisti di servizi	27.495.328	27.827.145	26.208.041	24.529.039	21.476.000,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC CON TO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
					CONTO ECONOMICO					
5	02	01	05	02	Servizi sanitari per assistenza integrativa da privato			0	0	
5	02	01	05	02	Servizi sanitari per assistenza integrativa da privati regionali per cittadini			0	0	
5	02	01	05	04	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			0	0	
5	02	01	05	04	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (A.S.L.-A.O.,			0	0	
5	02	01	05	04	Servizi sanitari per assistenza protesica da altri soggetti pubblici della			0	0	
5	02	01	05	04	Servizi sanitari per assistenza protesica da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S.,			0	0	
5	02	01	05	04	Servizi sanitari per assistenza protesica da altri soggetti pubblici extra			0	0	
5	02	01	05	04	Servizi sanitari per assistenza protesica da privato			0	0	
5	02	01	05	04	Servizi sanitari per assistenza protesica da privati regionali per cittadini			0	0	
5	02	01	06	04	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0	0	0	0,00
5	02	01	06	01	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della			0	0	0
5	02	01	06	05	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici della Regione			0	0	0
5	02	01	06	10	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione			0	0	0
5	02	01	06	12	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0
DA PRIVATI						0	0	0	0	0,00
5	02	01	06	15	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da I.R.C.C.S. Privati			0	0	0
5	02	01	06	20	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Policlinici privati			0	0	0
5	02	01	06	25	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati Privati			0	0	0
5	02	01	06	30	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private			0	0	0
5	02	01	06	35	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			0	0	0
5	02	01	06	40	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - extra			0	0	0
5	02	01	06	45	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da I.R.C.C.S. Privati per			0	0	0
5	02	01	06	47	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Policlinici privati per			0	0	0
5	02	01	06	50	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati Privati			0	0	0
5	02	01	06	52	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private per			0	0	0
5	02	01	06	55	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati per cittadini			0	0	0
5	02	01	07		Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0	0	0	0,00
5	02	01	07	01	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (A.S.L.-			0	0	0
5	02	01	07	05	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altri soggetti			0	0	0
5	02	01	07	10	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da A.S.L.-A.O.,			0	0	0
5	02	01	07	12	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altri soggetti			0	0	0
5	02	01	07	15	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato sul territorio della			0	0	0
5	02	01	07	16	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato intraregionale			0	0	0
5	02	01	07	17	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato extraregionale			0	0	0
5	02	01	07	19	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da			0	0	0
5	02	01	08		Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		0	0	0	0,00
5	02	01	08	01	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici			0	0	0
5	02	01	08	05	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da altri soggetti pubblici della			0	0	0
5	02	01	08	10	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici			0	0	0
5	02	01	08	12	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da altri soggetti pubblici extra			0	0	0
5	02	01	08	15	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato			0	0	0
5	02	01	08	18	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato extra			0	0	0
5	02	01	08	20	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non			0	0	0
5	02	01	09		Acquisto prestazioni termali in convenzione		0	0	0	0,00
5	02	01	09	01	Acquisto prestazioni termali in convenzione da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della			0	0	0
5	02	01	09	05	Acquisto prestazioni termali in convenzione da altri soggetti pubblici della Regione			0	0	0
5	02	01	09	10	Acquisto prestazioni termali in convenzione da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra			0	0	0
5	02	01	09	12	Acquisto prestazioni termali in convenzione da altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0
5	02	01	09	15	Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato			0	0	0
5	02	01	09	20	Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti -			0	0	0
5	02	01	10		Acquisto prestazioni trasporto sanitari	646.024	522.397	344.808	749.000	550.000,00
5	02	01	10	01	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della		1.027	0	0	0,00
5	02	01	10	05	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	646.024	521.370	0	749.000	550.000,00
5	02	01	10	10	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra	0		0	0	0
5	02	01	10	12	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	0
5	02	01	10	15	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da privato			344.808	0	0
5	02	01	10	18	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da privati regionali per cittadini			0	0	0
5	02	01	11		Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	45	0	0	0	0,00
5	02	01	11	01	Assistenza geriatrica da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - Mobilità			0	0	0
5	02	01	11	05	Assistenza geriatrica da altri soggetti pubblici della Regione			0	0	0
5	02	01	11	10	Assistenza geriatrica da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione non soggetto			0	0	0
5	02	01	11	12	Assistenza geriatrica da da altri soggetti pubblici extra Regione non soggetto a			0	0	0
5	02	01	11	15	Assistenza geriatrica da privato sul territorio della A.S.L.			0	0	0

05 15

30 SET 2019

VO	GR	MA	CO	SO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
CE	UP	ST	NT	TT	CONTO ECONOMICO					
PO	RO	O	O	OC						
ON				ON						
5	02	01	11	16	Assistenza geriatrica da privato intraregionale			0	0	
5	02	01	11	17	Assistenza geriatrica da privato extraregionale			0	0	
5	02	01	11	18	Assistenza geriatrica da privati regionali per cittadini non residenti			0	0	
5	02	01	11	20	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - Mobilità intraregionale			0	0	
5	02	01	11	25	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da altri soggetti pubblici della Regione			0	0	
5	02	01	11	30	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione non soggetto a compartecipazione			0	0	
5	02	01	11	32	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da altri soggetti pubblici extra Regione non soggetto a compartecipazione			0	0	
5	02	01	11	35	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato sul territorio della A.S.L.			0	0	
5	02	01	11	36	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato intraregionale			0	0	
5	02	01	11	37	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privato extraregionale			0	0	
5	02	01	11	38	Assistenza tossicodipendenti e alcolisti da privati regionali per cittadini			0	0	
5	02	01	11	40	Assistenza in Hospice da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - Mobilità intraregionale			0	0	
5	02	01	11	45	Assistenza in Hospice da altri soggetti pubblici regionali			0	0	
5	02	01	11	50	Assistenza in Hospice da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione non soggetto a compartecipazione			0	0	
5	02	01	11	52	Assistenza in Hospice da altri soggetti pubblici extra Regione non soggetto a compartecipazione			0	0	
5	02	01	11	55	Assistenza in Hospice da privato sul territorio della A.S.L.			0	0	
5	02	01	11	56	Assistenza in Hospice da privato intraregionale			0	0	
5	02	01	11	57	Assistenza in Hospice da privato extraregionale			0	0	
5	02	01	11	58	Assistenza in Hospice da privati regionali per cittadini non residenti			0	0	
5	02	01	11	60	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - Mobilità intraregionale			0	0	
5	02	01	11	65	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici regionali			0	0	
5	02	01	11	70	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione non soggetto a compartecipazione	45	0	0	0	
5	02	01	11	72	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altri soggetti pubblici extra Regione non soggetto a compartecipazione	0	0	0	0	
5	02	01	11	73	Altre prestazioni socio sanitarie per diversamente abili da privato sul territorio della A.S.L.			0	0	
5	02	01	11	74	Altre prestazioni socio sanitarie per adi da privato sul territorio della A.S.L.			0	0	
5	02	01	11	75	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato sul territorio della A.S.L.			0	0	
5	02	01	11	76	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato intraregionale			0	0	
5	02	01	11	77	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato extraregionale			0	0	
5	02	01	11	78	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati regionali per cittadini non residenti			0	0	
5	02	01	12		Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.666.849	1.434.908	1.257.330	1.508.368	1.435.000,00
5	02	01	12	01	Compartecipazioni per prestazioni di ricovero ospedaliero (interventi chirurgici)	164.443	149.807	153.009	149.000	150.000,00
5	02	01	12	05	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia ambulatoriali interne	158.574	187.389	207.697	137.000	187.000,00
5	02	01	12	10	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia diagnostica interna	16.905	0	19.299	16.478	0,00
5	02	01	12	15	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia extramuraria	496.554	486.544	555.097	510.000	486.000,00
5	02	01	12	20	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia Area sanità pubblica interna			0	0	
5	02	01	12	25	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia Area sanità pubblica esterna			0	0	
5	02	01	12	35	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze in convenzioni a soggetti privati	0	0	193.725	0	0,00
5	02	01	12	40	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ad altri soggetti pubblici	8.311	0	0	5.000	0,00
5	02	01	12	45	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ad A.S.L. della Regione	450.664	424.829	0	393.000	425.000,00
5	02	01	12	50	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ad A.O. della Regione	26.018	0	4.956	15.000	0,00
5	02	01	12	55	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze ad I.R.C.C.S. della Regione			0	0	
5	02	01	12	60	Compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia consulenze a Policlinici universitari della Regione	151.417	0	27.128	207.890	0,00
5	02	01	12	65	Altre compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia a soggetti privati	1.019	0	0	70.000	0,00
5	02	01	12	70	Altre compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia a soggetti pubblici	18.780		0	0	
5	02	01	12	75	Altre compartecipazioni per prestazioni sanitarie intramoenia ad A.S.L., A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione	0	0	0	0	0,00
5	02	01	12	80	Fondi perequativi per att. libero-prof. (intramoenia)	174.164	186.339	95.418	5.000	187.000,00
5	02	01	13		Rimborsi, assegni e contributi sanitari	57.697	71.051	53.866	77.256	50.000,00
5	02	01	13	01	Contributi ad associazioni di volontariato	30.500	27.500	35.500	44.000	30.000,00
5	02	01	13	05	Rimborsi per cure all'estero			0	0	
5	02	01	13	10	Contributi per ARPA			0	0	
5	02	01	13	15	Contributi per Agenzie Regionali			0	0	
5	02	01	13	20	Contributo Legge 210/92			0	0	
5	02	01	13	25	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	0	5.671	680	23.000	0,00
5	02	01	13	27	Contributi e trasferimenti ad Amministrazioni Pubbliche			0	0	
5	02	01	13	30	Contributi aggiuntivi per fondi assistenziali o previdenziali per il personale dipendente			0	0	
5	02	01	13	35	Contributi a centri di attività sociali, sportive, culturali			0	0	
5	02	01	13	40	Indennità al personale dipendente			0	0	
5	02	01	13	45	Altri rimborsi, assegni e contributi a soggetti privati	22.142	37.880	17.686	10.256	20.000,00
5	02	01	13	50	Contributi v/A.S.L. della Regione			0	0	
5	02	01	13	55	Contributi v/Aziende Ospedaliere della Regione			0	0	
5	02	01	13	60	Contributi v/Policlinici universitari della Regione			0	0	
5	02	01	13	65	Contributi v/I.R.C.C.S. della Regione			0	0	
5	02	01	13	70	Altri rimborsi ed assegni v/A.S.L., A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della regione	5.055	0	0	0	0,00

VO CE				GR UP	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON TO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE					
								30 SET 2019					
CONTO ECONOMICO								Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020	
5	02	01	14					Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	6.927.513	7.016.718	7.282.425	4.478.698	2.780.000,00
5	02	01	14	01				Consulenze sanitarie e sociosanitarie da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	451.047	471.060	490.052	551.000	500.000,00
5	02	01	14	05				Consulenze sanitarie e sociosanitarie da altri enti pubblici della Regione	0	0	54.393	39.000	0,00
5	02	01	14	07				Consulenze sanitarie e sociosanitarie da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione	0	0	97.316	0	0,00
5	02	01	14	08				Consulenze sanitarie e sociosanitarie da altri soggetti pubblici extra Regione			0	0	
								Consulenze sanitarie e sociosanitarie DA PRIVATI	6.099.440	6.443.477	6.538.482	3.478.698	2.180.000,00
5	02	01	14	10				Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	171.513	1.735	1.735	421.000	0,00
5	02	01	14	12				Convenzionamento interno	1.854.758	1.655.927	1.862.073	772.000	1.160.000,00
5	02	01	14	15				Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.503.534	1.317.546	1.384.663	1.729.698	920.000,00
5	02	01	14	20				Indennità a personale universitario -area sanitaria			0	0	
5	02	01	14	22				Rimborsi all'Università per la c.d."Indennità De Maria"			0	0	
5	02	01	14	25				Lavoro interinale -area sanitaria	2.492.508	3.358.245	3.219.011	458.000	0,00
5	02	01	14	30				Borse di studio e sussidi per il personale area sanitaria			0	0	
5	02	01	14	35				Borse di studi a terzi area sanitaria	77.127	110.024	71.000	98.000	100.000,00
5	02	01	14	40				Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria			0	0	
								RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO	377.026	102.182	102.182	410.000	100.000,00
5	02	01	14	45				Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	252.251	0	0	294.000	0,00
5	02	01	14	50				Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università			0	0	
5	02	01	14	55				Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extra Regione)	124.775	102.182	102.182	116.000	100.000,00
5	02	01	14	56				Rimborso oneri stipendiale personale sanitario in comando da altri soggetti pubblici (extra Regione)			0	0	
5	02	01	15					Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	406.040	355.821	336.207	354.603	360.000,00
5	02	01	15	01				Altri servizi sanitari e sociosanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	151.633	158.643	56.576	130.000	160.000,00
5	02	01	15	05				Altri servizi sanitari e sociosanitari da altri enti pubblici regionali	1.449	1.458	1.458	11.000	0,00
5	02	01	15	10				Altri servizi sanitari e sociosanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici extra Regione	247.627	193.144	146.373	213.000	200.000,00
5	02	01	15	12				Altri servizi sanitari e sociosanitari da da altri soggetti pubblici extra Regione	132	0	0	0	0,00
5	02	01	15	15				Compensi al personale per le sperimentazioni cliniche			0	0	
5	02	01	15	20				Altri servizi sanitari da privato	5.199	2.574	131.800	603	0,00
5	02	01	15	25				Costi per servizi sanitari - Mobilità Internazionale passiva			0	0	
5	02	01	16					Costi per differenziale tariffe TUC			0	0	
5	02	01	16	01				Costi per differenziale tariffe TUC			0	0	
5	02	02						Acquisti di servizi non sanitari	13.665.106	14.033.853	13.433.032	13.424.114	13.801.000,00
5	02	02	01					Servizi non sanitari	12.351.517	12.727.681	12.269.314	12.246.948	12.792.000,00
5	02	02	01	01				Lavanderia	1.008.292	1.014.813	1.014.813	949.000	1.000.000,00
5	02	02	01	05				Pulizia	3.554.542	3.345.349	2.835.509	3.545.000	3.400.000,00
5	02	02	01	07				Buoni pasto e mensa per personale dipendente	783.228	795.118	832.775	902.000	800.000,00
5	02	02	01	10				Mensa per degenti	1.323.539	1.343.133	1.388.128	1.317.000	1.350.000,00
5	02	02	01	12				Riscaldamento			0	0	
5	02	02	01	15				Servizi di assistenza informatica	1.003.383	1.454.468	1.454.468	935.000	1.500.000,00
5	02	02	01	17				Servizi trasporti non sanitari	0	0	0	3.000	0,00
5	02	02	01	20				Smaltimento rifiuti	245.289	234.980	220.837	232.000	240.000,00
5	02	02	01	22				Telefonia fissa	139.129	82.539	82.539	113.947	90.000,00
5	02	02	01	25				Telefonia mobile	19.478	16.827	16.827	48.000	20.000,00
5	02	02	01	27				Utenze elettricità	1.116.489	1.083.050	988.687	1.300.000	1.100.000,00
5	02	02	01	30				Acqua	111.536	119.929	155.894	166.000	120.000,00
5	02	02	01	32				Altre utenze	120.519	88.934	88.934	120.000	100.000,00
								PREMI DI ASSICURAZIONE	49.290	54.920	54.920	151.000	60.000,00
5	02	02	01	35				Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	0	0,00
5	02	02	01	37				Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	49.290	54.920	54.920	151.000	60.000,00
								ALTRI SERVIZI NON SANITARI	2.876.803	3.093.620	3.134.983	2.465.001	3.012.000,00
5	02	02	01	40				Altri servizi non sanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione		8.441	7.808	0	0,00
5	02	02	01	42				Lavanderia da pubblico			0	0	
5	02	02	01	44				Pulizia da pubblico			0	0	
5	02	02	01	46				Buoni pasto e mensa per personale dipendente da pubblico			0	0	
5	02	02	01	48				Mensa per degenti da pubblico			0	0	
5	02	02	01	50				Riscaldamento da pubblico			0	0	
5	02	02	01	52				Assistenza informatica: elaborazione dati da pubblico			64.198	0	
5	02	02	01	54				Servizi trasporti non sanitari da pubblico			0	0	
5	02	02	01	56				Smaltimento rifiuti da pubblico			0	0	
5	02	02	01	58				Altri servizi non sanitari da pubblico	915	1.220	66.569	49.000	0,00
5	02	02	01	60				Vigilanza	1.640.226	1.713.842	1.713.842	1.400.000	1.700.000,00
5	02	02	01	62				Servizi di custodia e gestione cartelle cliniche	167.541	179.148	179.148	162.391	180.000,00
5	02	02	01	65				Servizi di prenotazione	786.392	829.161	762.084	640.000	800.000,00
5	02	02	01	67				Servizi di trasloco e facchinaggio	58.445	37.768	37.768	12.000	40.000,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON O	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
CONTO ECONOMICO										
5	02	02	01	70	Spese di pubblicità e promozione	9.963	26.779	26.779	8.213	25.000,00
5	02	02	01	72	Spese postali	7.646	14.562	14.562	8.633	15.000,00
5	02	02	01	75	Compensi al personale dipendente per la didattica universitaria	29.167	9.983	9.983	20.000	10.000,00
5	02	02	01	77	Rimborsi all'Università per la didattica universitaria	0	40.920	93.920	32.000	42.000,00
5	02	02	01	80	Rimborsi spese viaggi e soggiorno a personale dipendente	1.043	0	0	4.243	0,00
5	02	02	01	82	Servizi di tesoreria			0	0	
5	02	02	01	85	Altri servizi non sanitari da privato	175.465	231.796	158.321	128.521	200.000,00
5	02	02	02		Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.115.747	1.146.219	1.109.769	1.107.362	859.000,00
5	02	02	02	01	Consulenze non sanitarie V/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	56.422	48.519	50.693	194.000	50.000,00
5	02	02	02	05	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	47.614	0	0,00
					CONSULENZE, COLLABORAZIONI INTERINALI E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	992.810	1.043.664	942.533	714.362	754.000,00
5	02	02	02	10	Consulenze per incarichi legali	354.884	330.324	235.988	241.000	250.000,00
5	02	02	02	15	Incentivi al personale per collaborazione attività di consulenza non sanitaria			0	0	
5	02	02	02	20	Consulenze non sanitarie da privato	532.440	576.113	577.588	365.351	400.000,00
5	02	02	02	25	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	73.593	113.292	105.022	67.011	80.000,00
5	02	02	02	26	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	0	
5	02	02	02	27	Rimborsi all'Università per la c.d. "Indennità De Maria" area non sanitaria			0	0	
5	02	02	02	30	Lavoro interinale -area non sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione			0	0	
5	02	02	02	35	Lavoro interinale -area non sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche			0	0	
5	02	02	02	40	Lavoro interinale -area non sanitaria da privati			0	0	
5	02	02	02	45	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione			0	0	
5	02	02	02	50	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche			0	0	
5	02	02	02	55	Costi per assistenza religiosa	31.893	23.935	23.936	41.000	24.000,00
5	02	02	02	60	Borse di studio e sussidi per il personale area non sanitaria			0	0	
5	02	02	02	65	Borse di studi a terzi area non sanitaria			0	0	
5	02	02	02	70	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria da privati	0	0	23.936	0	0,00
					RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO	66.515	54.036	68.928	199.000	55.000,00
5	02	02	02	75	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S. Policlinici della Regione	27.305	29.677	45.123	118.000	30.000,00
5	02	02	02	80	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e da Università	39.210	24.359	23.805	37.000	25.000,00
5	02	02	02	85	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (extra Regione)	0	0	0	44.000	0,00
5	02	02	03		Formazione (esternalizzata e non)	197.842	159.954	53.950	69.804	150.000,00
5	02	02	03	01	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	57.491	25.212	7.051	15.000	30.000,00
5	02	02	03	05	Compensi per formazione al personale dipendente	29.405	18.852	13.689	11.804	20.000,00
5	02	02	03	10	Altri costi per Formazione (esternalizzata e non) da privato	110.946	115.890	33.209	43.000	100.000,00
5	03				Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.161.465	6.166.393	4.948.014	7.247.419	6.332.600,00
5	03	01			Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	2.612.370	6.036.292	2.479.799	5.154.000	4.245.600,00
5	03	01	01		Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	2.612.370	6.036.292	2.479.799	5.154.000	4.245.600,00
5	03	01	01	01	Manutenzione ordinaria e riparazione fabbricati e costruzioni leggere	2.612.370	6.036.292	2.479.799	5.154.000	4.245.600,00
5	03	02			Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	40.961	31.493	15.954	25.419	27.000,00
5	03	02	01		Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	40.961	31.493	15.954	25.419	27.000,00
5	03	02	01	01	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	37.675	31.060	15.954	24.000	27.000,00
5	03	02	01	05	Manutenzione e riparazione alle macchine ordinarie d'ufficio	3.286	433	0	1.419	0,00
5	03	02	01	10	Manutenzione e riparazione alle macchine elettroniche ed elettromeccaniche	0	0	0	0	0,00
5	03	03			Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.466.315	2.043.438	2.362.147	1.977.000	2.000.000,00
5	03	03	01		Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.466.315	2.043.438	2.362.147	1.977.000	2.000.000,00
5	03	03	01	01	Manutenzione ordinaria e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.466.315	2.043.438	2.362.147	1.977.000	2.000.000,00
5	03	04			Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	10.289	23.639	16.023	20.000	20.000,00
5	03	04	01		Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	10.289	23.639	16.023	20.000	20.000,00
5	03	04	01	01	Manutenzione e riparazione per la manutenzione di automezzi	10.289	23.639	16.023	20.000	20.000,00
5	03	05			Altre manutenzioni e riparazioni	31.530	31.530	74.090	71.000	40.000,00
5	03	05	01		Altre manutenzioni e riparazioni	31.530	31.530	74.090	71.000	40.000,00
5	03	05	01	01	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti e macchinari	31.530	31.530	68.142	71.000	40.000,00
5	03	05	01	05	Altre manutenzioni e riparazioni			5.949	0	
5	03	06			Manutenzioni e riparazioni da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	0,00
5	03	06	01		Manutenzioni e riparazioni da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	0,00
5	03	06	01	01	Manutenzioni e riparazioni immobili da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	
5	03	06	01	05	Manutenzioni e riparazioni mobili e macchine da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	
5	03	06	01	10	Manutenzioni e riparazioni attrezzature sanitarie e scientifiche da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S. Policlinici della Regione	0	0	0	0	
5	03	06	01	15	Manutenzioni e riparazioni automezzi da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	0	0	0	0	
5	04				Godimento di beni di terzi	800.133	800.637	802.011	708.609	805.000,00
5	04	01			Affitti passivi	0	0	0	0	0,00
5	04	01	01		Affitti passivi - area sanitaria	0	0	0	0	0,00
5	04	01	01	01	Affitti passivi - area sanitaria	0	0	0	0	

15 15 130 SET 2019

PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE									
CONTO ECONOMICO					Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
5	04	01	02	Affitti passivi - area non sanitaria		0	0	0	0,00
5	04	01	02	01 Affitti passivi - area non sanitaria				0	0
5	04	02		Canoni di noleggio	800.133	800.637	802.011	708.609	805.000,00
5	04	02	01	Canoni di noleggio - area sanitaria	749.095	752.549	730.377	633.000	750.000,00
5	04	02	01	01 Canoni di noleggio - area sanitaria	749.095	752.549	730.377	633.000	750.000,00
5	04	02	02	Canoni di noleggio - area non sanitaria	51.038	48.089	71.634	75.609	55.000,00
5	04	02	02	01 Canoni di noleggio - area non sanitaria	41.710	44.486	13.832	64.000	50.000,00
5	04	02	02	05 Canoni annuali licenze software	9.328	3.603	57.802	11.609	5.000,00
5	04	03		Canoni di leasing		0	0	0	0,00
5	04	03	01	Canoni di leasing - area sanitaria		0	0	0	0,00
5	04	03	01	01 Canoni leasing finanziario				0	0
5	04	03	01	05 Canoni leasing operativo				0	0
5	04	03	02	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0,00
5	04	03	02	01 Canoni leasing finanziario				0	0
5	04	03	02	05 Canoni leasing operativo				0	0
5	04	04		Locazioni e noleggi da A.S.L.-A.O. della Regione		0	0	0	0,00
5	04	04	01	Locazioni e noleggi da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - area non sanitaria	0	0	0	0	0,00
5	04	04	01	01 Locazioni da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - area sanitaria				0	0
5	04	04	01	05 Noleggi da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - area sanitaria				0	0
5	04	04	02	Locazioni e noleggi da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - area non sanitaria	0	0	0	0	0,00
5	04	04	02	01 Locazioni da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - area non sanitaria				0	0
5	04	04	02	05 Noleggi da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione - area non sanitaria				0	0
				COSTI DEL PERSONALE	70.065.880	73.792.715	72.180.591	72.162.519	78.331.808,00
5	05			Personale del ruolo sanitario	63.046.928	66.721.326	65.260.133	64.148.319	69.492.297,00
5	05	01		Costo del personale dirigente ruolo sanitario	33.835.420	36.151.844	35.813.983	34.790.795	38.005.309,00
5	05	01	01	Costo del personale dirigente medico	31.461.411	33.746.511	33.632.100	32.298.995	35.255.375,00
5	05	01	01	01 Competenze fisse dirigenti medici	16.655.257	17.172.396	17.597.856	17.753.000	18.014.386,00
5	05	01	01	05 Trattamento accessorio dirigenti medici	738.602	859.920	882.253	718.000	860.000,00
5	05	01	01	10 Retribuzione di posizione dirigenti medici	5.593.398	6.326.620	6.807.463	5.000.000	6.636.824,00
5	05	01	01	15 Indennità di risultato dirigenti medici	1.334.628	859.045	359.051	1.300.000	901.165,00
5	05	01	01	20 Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici	29.127	242.246	139.770	53.000	200.000,00
5	05	01	01	25 Oneri sociali su retribuzione dirigenti medici	6.645.323	7.263.761	6.595.253	6.800.000	7.612.000,00
5	05	01	01	30 TFR a carico dell'Azienda dirigenti medici				0	0
5	05	01	01	35 Contributi previdenza complementare dirigenti medici				0	0
5	05	01	01	40 Altri oneri per il personale dirigenti medici	72.664	0	0	73.995	0,00
5	05	01	01	45 Competenze fisse dirigenti medici a tempo determinato	248.017	633.953	808.180	361.000	640.000,00
5	05	01	01	50 Trattamento accessorio dirigenti medici a tempo determinato	12.604	30.878	71.521	40.000	31.000,00
5	05	01	01	52 Retribuzione di posizione dirigenti medici a tempo determinato	45.553	118.969	118.129	50.000	120.000,00
5	05	01	01	55 Indennità di risultato dirigenti medici a tempo determinato	1.462	0	0	20.000	0,00
5	05	01	01	57 Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici a tempo determinato				0	0
5	05	01	01	60 Oneri sociali su retribuzione dirigenti medici a tempo determinato	74.776	238.723	252.622	130.000	240.000,00
5	05	01	01	62 TFR a carico dell'Azienda dirigenti medici a tempo determinato				0	0
5	05	01	01	65 Contributi previdenza complementare dirigenti medici a tempo				0	0
5	05	01	01	67 Altri oneri per il personale dirigenti medici a tempo determinato			1.250.452	0	0
5	05	01	01	70 Costo del personale dirigente medico - altro				0	0
5	05	01	02	Costo del personale dirigente non medico	2.374.009	2.405.333	2.181.883	2.491.800	2.749.934,00
5	05	01	02	01 Competenze fisse dirigenti sanitari non medici	1.470.460	1.404.327	1.281.525	1.488.000	1.609.996,00
5	05	01	02	05 Trattamento accessorio dirigenti sanitari non medici	43.096	47.959	50.757	49.000	48.000,00
5	05	01	02	10 Retribuzione di posizione dirigenti sanitari non medici	313.762	338.525	339.941	280.844	388.103,00
5	05	01	02	15 Indennità di risultato dirigenti sanitari non medici	40.377	43.608	43.608	88.592	49.995,00
5	05	01	02	20 Incentivazione finanziata da terzi dirigenti sanitari non medici	2.319	4.522	2.230	41.250	4.500,00
5	05	01	02	25 Oneri sociali su retribuzione dirigenti sanitari non medici	493.806	566.393	463.823	544.114	649.340,00
5	05	01	02	30 TFR a carico dell'Azienda dirigenti sanitari non medici				0	0
5	05	01	02	35 Contributi previdenza complementare dirigenti sanitari non medici				0	0
5	05	01	02	40 Altri oneri per il personale dirigenti sanitari non medici	0	0	0	0	0,00
5	05	01	02	45 Competenze fisse dirigenti sanitari non medici a tempo determinato				0	0
5	05	01	02	50 Trattamento accessorio dirigenti sanitari non medici a tempo				0	0
5	05	01	02	52 Retribuzione di posizione dirigenti sanitari non medici a tempo				0	0
5	05	01	02	55 Indennità di risultato dirigenti sanitari non medici a tempo determinato				0	0
5	05	01	02	57 Incentivazione finanziata da terzi dirigenti sanitari non medici a tempo				0	0
5	05	01	02	60 Oneri sociali su retribuzione dirigenti sanitari non medici a tempo	10.189	0	0	0	0,00
5	05	01	02	62 TFR a carico dell'Azienda dirigenti sanitari non medici a tempo				0	0
5	05	01	02	65 Contributi previdenza complementare dirigenti sanitari non medici a				0	0

PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE						30 SET 2019				
VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON E	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
5	05	01	02	67	Altri oneri per il personale dirigenti sanitari non medici a tempo			0	0	
5	05	01	02	70	Costo del personale dirigente non medico altro			0	0	
5	05	02			Costo del personale comparto ruolo sanitario	29.211.508	30.569.481	29.446.150	29.357.524	31.486.988,00
5	05	02	01		Costo del personale comparto ruolo sanitario	29.211.508	30.569.481	29.446.150	29.357.524	31.486.988,00
5	05	02	01	01	Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario	15.134.636	15.895.529	15.667.314	16.625.625	16.440.189,00
5	05	02	01	05	Straordinario e indennità personale comparto ruolo sanitario	3.041.713	3.162.242	3.057.233	1.494.000	3.162.000,00
5	05	02	01	10	Fasce retributive personale comparto ruolo sanitario	3.503.927	3.462.842	3.360.267	2.440.000	3.581.497,00
5	05	02	01	15	Retribuzione per produttività personale comparto ruolo sanitario	1.152.559	1.265.440	1.408.538	1.489.675	1.308.800,00
5	05	02	01	20	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo sanitario	18.734	125.222	62.782	63.109	120.000,00
5	05	02	01	25	Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo sanitario	6.253.712	6.639.001	5.866.015	6.365.457	6.874.502,00
5	05	02	01	30	TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo sanitario			0	0	
5	05	02	01	35	Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo sanitario			0	0	
5	05	02	01	40	Altri oneri per il personale personale comparto ruolo sanitario	37.125	10.428	24.000	45.702	0,00
5	05	02	01	45	Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario a tempo	10.843	5.343	0	549.000	0,00
5	05	02	01	50	Straordinario e indennità personale comparto ruolo sanitario a tempo	389	316	0	103.083	0,00
5	05	02	01	52	Fasce retributive personale comparto ruolo sanitario a tempo	1.523	525	0	19.877	0,00
5	05	02	01	55	Retribuzione per produttività personale comparto ruolo sanitario a tempo	477	238	0	24.935	0,00
5	05	02	01	57	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo sanitario a tempo			0	0	
5	05	02	01	60	Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo sanitario a tempo	55.870	2.354	0	137.061	0,00
5	05	02	01	62	TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo sanitario a tempo			0	0	
5	05	02	01	65	Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo			0	0	
5	05	02	01	67	Altri oneri per il personale personale comparto ruolo sanitario a tempo			0	0	
5	05	02	01	70	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			0	0	
5	06				Personale del ruolo professionale	91.794	294.322	356.172	104.035	296.000,00
5	06	01			Costo del personale dirigente ruolo professionale	91.794	294.322	356.172	104.035	296.000,00
5	06	01	01		Costo del personale dirigente ruolo professionale	91.794	294.322	356.172	104.035	296.000,00
5	06	01	01	01	Competenze fisse dirigenti professionali	29.531	94.341	200.191	57.635	95.000,00
5	06	01	01	05	Trattamento accessorio dirigenti professionali			0	0	
5	06	01	01	10	Retribuzione di posizione dirigenti professionali	31.717	149.204	67.380	10.500	150.000,00
5	06	01	01	15	Indennità di risultato dirigenti professionali	20.234	7.932	11.878	9.584	8.000,00
5	06	01	01	20	Incentivazione finanziata da terzi dirigenti professionali			0	0	
5	06	01	01	25	Oneri sociali su retribuzioni dirigenti professionali	10.312	42.845	76.723	26.316	43.000,00
5	06	01	01	30	TFR a carico dell'Azienda dirigenti professionali			0	0	
5	06	01	01	35	Contributi previdenza complementare dirigenti professionali			0	0	
5	06	01	01	40	Altri oneri per il personale dirigenti professionali			0	0	
5	06	01	01	45	Competenze fisse dirigenti professionali a tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	50	Trattamento accessorio dirigenti professionali a tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	52	Retribuzione di posizione dirigenti professionali a tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	55	Indennità di risultato dirigenti professionalia tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	57	Incentivazione finanziata da terzi dirigenti professionalia tempo			0	0	
5	06	01	01	60	Oneri sociali su retribuzioni dirigenti professionalia tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	62	TFR a carico dell'Azienda dirigenti professionalia tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	65	Contributi previdenza complementare dirigenti professionalia tempo			0	0	
5	06	01	01	67	Altri oneri per il personale dirigenti professionalia tempo determinato			0	0	
5	06	01	01	70	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			0	0	
5	06	02			Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0,00
5	06	02	01		Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0,00
5	06	02	01	01	Competenze fisse personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	05	Straordinario e indennità personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	10	Fasce retributive personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	15	Retribuzione per produttività personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	20	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	25	Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	30	TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	35	Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	40	Altri oneri per il personale personale comparto ruolo professionale			0	0	
5	06	02	01	45	Competenze fisse personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	
5	06	02	01	50	Straordinario e indennità personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	
5	06	02	01	52	Fasce retributive personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	
5	06	02	01	55	Retribuzione per produttività personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	
5	06	02	01	57	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	
5	06	02	01	60	Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	
5	06	02	01	62	TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo professionale a tempo			0	0	

VO CE					GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE					
									5 15		30 SET 2019			
CONTO ECONOMICO									Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020	
5	06	02	01	65					Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo			0	0	
5	06	02	01	67					Altri oneri per il personale personale comparto ruolo professionale a			0	0	
5	06	02	01	70					Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			0	0	
5	07								Personale del ruolo tecnico	3.708.087	3.321.085	3.193.415	4.754.133	4.907.303,00
5	07	01							Costo del personale dirigente ruolo tecnico	222.973	273.618	178.704	211.236	270.000,00
5	07	01	01						Costo del personale dirigente ruolo tecnico	222.973	273.618	178.704	211.236	270.000,00
5	07	01	01	01					Competenze fisse dirigenti ruolo tecnico	128.216	143.426	103.216	117.789	143.000,00
5	07	01	01	05					Trattamento accessorio dirigenti ruolo tecnico		0	0	0	0,00
5	07	01	01	10					Retribuzione di posizione dirigenti ruolo tecnico	46.054	45.208	31.387	23.458	45.000,00
5	07	01	01	15					Indennità di risultato dirigenti ruolo tecnico	4.225	6.098	5.939	18.509	7.000,00
5	07	01	01	20					Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo tecnico	0	4.038	0	4.959	0,00
5	07	01	01	25					Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo tecnico	44.478	74.849	38.161	46.521	75.000,00
5	07	01	01	30					TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo tecnico			0	0	
5	07	01	01	35					Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo tecnico			0	0	
5	07	01	01	40					Altri oneri per il personale dirigenti ruolo tecnico	0	0	0	0	0,00
5	07	01	01	45					Competenze fisse dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato			0	0	
5	07	01	01	50					Trattamento accessorio dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato			0	0	
5	07	01	01	52					Retribuzione di posizione dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato			0	0	
5	07	01	01	55					Indennità di risultato dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato			0	0	
5	07	01	01	57					Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo tecnico a tempo			0	0	
5	07	01	01	60					Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato		0	0	0	0,00
5	07	01	01	62					TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato			0	0	
5	07	01	01	65					Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo tecnico a tempo			0	0	
5	07	01	01	67					Altri oneri per il personale dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato		0	0	0	0,00
5	07	01	01	70					Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	0	
5	07	02							Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.485.114	3.047.467	3.014.711	4.542.897	4.637.303,00
5	07	02	01						Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.485.114	3.047.467	3.014.711	4.542.897	4.637.303,00
5	07	02	01	01					Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico	1.797.007	1.548.793	1.470.893	2.058.000	2.538.887,00
5	07	02	01	05					Straordinario e Indennità personale comparto ruolo tecnico	524.194	517.124	510.412	1.191.000	517.123,00
5	07	02	01	10					Fasce retributive personale comparto ruolo tecnico	282.263	214.375	199.614	270.592	351.417,00
5	07	02	01	15					Retribuzione per produttività personale comparto ruolo tecnico	141.378	106.728	120.012	198.617	174.955,00
5	07	02	01	20					Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo tecnico	13.304	16.917	139.542	329	0,00
5	07	02	01	25					Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo tecnico	707.615	643.532	574.238	824.359	1.054.921,00
5	07	02	01	30					TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo tecnico			0	0	
5	07	02	01	35					Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo tecnico			0	0	
5	07	02	01	40					Altri oneri per il personale personale comparto ruolo tecnico	18.887	0	3.014.711	0	0,00
5	07	02	01	45					Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico a tempo	432	0	0	0	0,00
5	07	02	01	50					Straordinario e Indennità personale comparto ruolo tecnico a tempo	34	0	0	0	0,00
5	07	02	01	52					Fasce retributive personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato			0	0	
5	07	02	01	55					Retribuzione per produttività personale comparto ruolo tecnico a tempo			0	0	
5	07	02	01	57					Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo tecnico a			0	0	
5	07	02	01	60					Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo tecnico a tempo			0	0	
5	07	02	01	62					TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo tecnico a tempo			0	0	
5	07	02	01	65					Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo tecnico			0	0	
5	07	02	01	67					Altri oneri per il personale personale comparto ruolo tecnico a tempo			0	0	
5	07	02	01	70					Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			0	0	
5	08								Personale del ruolo amministrativo	3.219.071	3.455.982	3.370.871	3.156.032	3.636.208,00
5	08	01							Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	812.070	921.589	997.189	836.239	923.000,00
5	08	01	01						Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	812.070	921.589	997.189	836.239	923.000,00
5	08	01	01	01					Competenze fisse dirigenti ruolo amministrativo	338.432	426.678	438.332	449.970	427.000,00
5	08	01	01	05					Trattamento accessorio dirigenti ruolo amministrativo	0	0	0	0	0,00
5	08	01	01	10					Retribuzione di posizione dirigenti ruolo amministrativo	246.911	218.818	314.462	107.000	219.000,00
5	08	01	01	15					Indennità di risultato dirigenti ruolo amministrativo	10.540	30.515	26.725	85.444	31.000,00
5	08	01	01	20					Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo amministrativo	0	0	0	16.084	0,00
5	08	01	01	25					Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo amministrativo	214.475	245.578	202.314	177.741	246.000,00
5	08	01	01	30					TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo amministrativo			0	0	
5	08	01	01	35					Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo amministrativo			0	0	
5	08	01	01	40					Altri oneri per il personale dirigenti ruolo amministrativo	1.712	0	0	0	0,00
5	08	01	01	45					Competenze fisse dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato			13.480	0	
5	08	01	01	50					Trattamento accessorio dirigenti ruolo amministrativo a tempo			0	0	
5	08	01	01	52					Retribuzione di posizione dirigenti ruolo amministrativo a tempo			1.094	0	
5	08	01	01	55					Indennità di risultato dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato			0	0	
5	08	01	01	57					Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo amministrativo a tempo			781	0	

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON E	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
CONTO ECONOMICO										
5	08	01	01	60	Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo amministrativo a tempo			0	0	
5	08	01	01	62	TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo amministrativo a tempo			0	0	
5	08	01	01	65	Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo amministrativo			0	0	
5	08	01	01	67	Altri oneri per il personale dirigenti ruolo amministrativo a tempo			15.355	0	
5	08	01	01	70	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			0	0	
5	08	02			Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.407.001	2.534.392	2.373.683	2.319.793	2.713.208,00
5	08	02	01		Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.407.001	2.534.392	2.373.683	2.319.793	2.713.208,00
5	08	02	01	01	Competenze fisse personale comparto amministrativo	1.362.276	1.446.775	1.381.151	1.371.000	1.558.223,00
5	08	02	01	05	Straordinario e indennità personale comparto amministrativo	110.404	81.038	77.914	50.000	81.000,00
5	08	02	01	10	Fasce retributive personale comparto amministrativo	307.655	278.372	267.868	247.240	299.815,00
5	08	02	01	15	Ributazione per produttività personale comparto amministrativo	140.103	164.235	153.668	168.705	176.886,00
5	08	02	01	20	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo	17.852	27.977	25.467	739	20.000,00
5	08	02	01	25	Oneri sociali su retribuzioni personale comparto amministrativo	468.711	535.995	466.947	482.109	577.284,00
5	08	02	01	30	TFR a carico dell'Azienda personale comparto amministrativo			0	0	
5	08	02	01	35	Contributi previdenza complementare personale comparto amministrativo			0	0	
5	08	02	01	40	Altri oneri per il personale personale comparto amministrativo	0	0	667	0	
5	08	02	01	45	Competenze fisse personale comparto amministrativo a tempo			0	0	
5	08	02	01	50	Straordinario e indennità personale comparto amministrativo a tempo			0	0	
5	08	02	01	52	Fasce retributive personale comparto amministrativo a tempo			0	0	
5	08	02	01	55	Ributazione per produttività personale comparto amministrativo a			0	0	
5	08	02	01	57	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo a			0	0	
5	08	02	01	60	Oneri sociali su retribuzioni personale comparto amministrativo a tempo			0	0	
5	08	02	01	62	TFR a carico dell'Azienda personale comparto amministrativo a tempo			0	0	
5	08	02	01	65	Contributi previdenza complementare personale comparto			0	0	
5	08	02	01	67	Altri oneri per il personale personale comparto amministrativo a tempo			0	0	
5	08	02	01	70	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			0	0	
5	09				Oneri diversi di gestione	707.145	670.267	682.300	862.032	675.000,00
5	09	01			Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	159.698	151.886	151.357	290.327	157.000,00
5	09	01	01		Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	159.698	151.886	151.357	290.327	157.000,00
5	09	01	01	01	Tassa sui rifiuti solidi urbani (TARSU)	108.142	106.717	105.851	200.000	110.000,00
5	09	01	01	05	Imposta comunale sugli immobili (ICI)			0	0	
5	09	01	01	07	Imposta municipale sugli immobili (IMI)	30.100	31.012	31.649	60.100	32.000,00
5	09	01	01	10	Altre Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	21.456	14.157	13.857	30.227	15.000,00
5	09	02			Perdite su crediti		0	0	0	0,00
5	09	02	01		Perdite su crediti	0	0	0	0	0,00
5	09	02	01	01	Perdite su crediti			0	0	
5	09	03			Altri oneri diversi di gestione	547.447	518.382	530.943	571.705	518.000,00
5	09	03	01		Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	479.653	460.994	452.576	487.088	461.000,00
5	09	03	01	01	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi	412.602	394.872	394.872	411.232	395.000,00
5	09	03	01	05	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	50.702	49.834	41.416	65.056	50.000,00
5	09	03	01	10	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per altri organi istituzionali	16.349	16.288	16.288	10.800	16.000,00
5	09	03	02		Altri oneri diversi di gestione	67.794	57.387	78.366	84.617	57.000,00
5	09	03	02	01	Spese legali	8	0	31.553	29.263	0,00
5	09	03	02	05	Spese amministrative e generali	61.263	54.094	37.250	44.501	50.000,00
5	09	03	02	10	Altri oneri diversi di gestione	6.523	3.293	9.563	10.853	7.000,00
5	10				Ammortamenti	4.537.341	4.428.078	4.426.528	4.457.582	4.428.078,00
5	10				Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	26.118	5.185	5.185	43.284	5.185,00
5	10	01			Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	26.118	5.185	5.185	43.284	5.185,00
5	10	01	01	01	Ammortamenti dei costi di impianto e di ampliamento			0	0	
5	10	01	01	05	Ammortamenti dei costi di ricerca e sviluppo			0	0	
5	10	01	01	10	Ammortamenti software di proprietà e/o acquistati a titolo licenza d'uso a TI	26.118	5.185	5.185	43.284	5.185,00
5	10	01	01	15	Ammortamenti altri diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0	0	
5	10	01	01	17	Ammortamenti altri diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere			0	0	
5	10	01	01	20	Ammortamenti dei costi per concessioni dalla pubblica amministrazione			0	0	
5	10	01	01	25	Ammortamenti dei costi software acquistati a titolo licenza d'uso a tempo determinato			0	0	
5	10	01	01	30	Ammortamenti marchi			0	0	
5	10	01	01	35	Ammortamenti migliori su beni di terzi			0	0	
5	10	01	01	37	Ammortamenti pubblicità			0	0	
5	10	01	01	40	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni immateriali			0	0	
						4.511.223	4.422.893	4.421.343	4.414.298	4.422.893,00
5	11				Ammortamenti dei fabbricati	1.699.645	1.726.939	1.726.939	1.714.094	1.726.939,00
5	11	01			Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	976.968	976.968	976.968	976.968	976.968,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON E	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
CONTO ECONOMICO						976.968	976.968	976.968	976.968	976.968,00
5	11	01	01		Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	976.968	976.968	976.968	976.968	976.968,00
5	11	01	01	01	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	976.968	976.968	0	976.968	976.968,00
5	11	01	01	05	Ammortamento manutenzioni straordinarie su fabbricati disponibili			976.968	0	
5	11	01	01	10	Ammortamento costruzioni leggere disponibili			0	0	
5	11	02			Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	722.677	749.971	749.971	737.126	749.971,00
5	11	02	01		Ammortamenti fabbricati strumentali (Indisponibili)	722.677	749.971	749.971	737.126	749.971,00
5	11	02	01	01	Ammortamenti fabbricati strumentali (Indisponibili)	0	0	0	206.781	
5	11	02	01	05	Ammortamento manutenzioni straordinarie su fabbricati indisponibili	722.677	749.971	749.971	530.345	749.971,00
5	11	02	01	10	Ammortamento costruzioni leggere indisponibili			0	0	
5	12				Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.811.578	2.695.954	2.694.404	2.700.204	2.695.954,00
5	12	01			Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.811.578	2.695.954	2.694.404	2.700.204	2.695.954,00
5	12	01	01		Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.811.578	2.695.954	2.694.404	2.700.204	2.695.954,00
5	12	01	01	01	Ammortamenti di impianti e macchinari sanitari	0	0	0	0	0,00
5	12	01	01	05	Ammortamento impianti e macchinari generici	283.941	206.488	206.488	318.683	206.488,00
5	12	01	01	10	Ammortamenti di attrezzature sanitarie	1.763.181	1.769.599	1.769.219	1.546.750	1.769.599,00
5	12	01	01	15	Ammortamento attrezzature scientifiche			0	0	
5	12	01	01	20	Ammortamenti di mobili e arredi	300.737	163.269	163.269	250.152	163.269,00
5	12	01	01	25	Ammortamento elicotteri			0	0	
5	12	01	01	30	Ammortamento ambulanze per servizio 118			0	0	
5	12	01	01	35	Ammortamenti altre ambulanze	12.645	12.645	0	12.645	12.645,00
5	12	01	01	40	Ammortamento automezzi	6.908	3.853	16.498	6.908	3.853,00
5	12	01	01	45	Ammortamento altri mezzi di trasporto			0	0	
5	12	01	01	50	Ammortamento attrezzature generiche	314.438	540.100	400.779	360.548	540.100,00
5	12	01	01	55	Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	128.928		138.151	203.718	
5	12	01	01	60	Ammortamenti di altri beni materiali	800	0	0	800	0,00
5	13				Svalutazione dei crediti	124.292	0	0	94.346	0,00
5	13	01			Svalutazione dei crediti	124.292	0	0	94.346	0,00
5	13	01	01		Svalutazione dei crediti	124.292	0	0	94.346	0,00
5	13	01	01	01	Svalutazione crediti verso Stato, Regione e Provincia autonoma	0	0	0	0	
5	13	01	01	05	Svalutazione crediti verso Comuni			0	0	
5	13	01	01	10	Svalutazione crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.022	0	0	84.000	
5	13	01	01	12	Svalutazione crediti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori della Regione			0	0	
5	13	01	01	15	Svalutazione crediti verso Arpa			0	0	
5	13	01	01	20	Svalutazione crediti verso Erario			0	0	
5	13	01	01	25	Svalutazione crediti verso altri	24.270	0	0	10.346	
5	13	02			Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		0	0	0	0,00
5	13	02	01		Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		0	0	0	0,00
5	13	02	01	01	Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali			0	0	
5	13	02	01	05	Svalutazione delle immobilizzazioni materiali			0	0	
5	14				Variazione delle rimanenze	-673.561	-663.436	0	0	0,00
5	14	01			Variazione rimanenze	-673.561	-663.436	0	0	0,00
5	14	01	01		Variazione rimanenze sanitarie	-681.169	-660.604	0	0	0,00
5	14	01	01	01	Variazione delle rimanenze prodotti farmaceutici con AIC, ad eccezione	-606.550	-698.273	0	0	0,00
5	14	01	01	05	Variazione delle rimanenze di emoderivati con AIC, ad eccezione di	329.493	0	0	0	0,00
5	14	01	01	06	Variazione delle rimanenze medicinali senza AIC	9.269	-51.317	0	0	0,00
5	14	01	01	08	Variazione delle rimanenze di emoderivati di produzione regionale			0	0	0,00
5	14	01	01	10	Variazione delle rimanenze di ossigeno con AIC	35	27	0	0	0,00
5	14	01	01	11	Variazione delle rimanenze di emoderivati di ossigeno senza AIC			0	0	0,00
5	14	01	01	12	Variazione delle rimanenze di sangue ed emocomponenti da pubblico			0	0	0,00
5	14	01	01	13	Variazione delle rimanenze di sangue ed emocomponenti da pubblico			0	0	0,00
5	14	01	01	14	Variazione delle rimanenze di sangue ed emocomponenti da altri			0	0	0,00
5	14	01	01	15	Variazione delle rimanenze prodotti dletetici	0	3	0	0	0,00
5	14	01	01	20	Variazione delle rimanenze dei materiali per la profilassi	26.988	-21.457	0	0	0,00
5	14	01	01	25	Variazione delle rimanenze materiali diagnostici e prodotti chimici	-355.599	368.992	0	0	0,00
5	14	01	01	26	Variazione delle rimanenze di prodotti chimici			0	0	0,00
5	14	01	01	30	Variazione delle rimanenze materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, ecc.	-2.431	-418	0	0	0,00
5	14	01	01	35	Variazione delle rimanenze presidi chirurgici e materiali sanitari	-22.294	-271.172	0	0	0,00
5	14	01	01	40	Variazione delle rimanenze materiali protesici	41.462	79.613	0	0	0,00
5	14	01	01	45	Variazione delle rimanenze materiali per emodialisi	126	133	0	0	0,00
5	14	01	01	50	Variazione delle rimanenze dei materiali e prodotti per uso veterinario			0	0	0,00
5	14	01	01	55	Variazione delle rimanenze di altri beni e prodotti sanitari	-101.179	-67.884	0	0	0,00
5	14	01	01	60	Variazione delle rimanenze di prodotti sanitari da A.S.L./A.O./I.R.C.C.S./Policlinici universitari della Regione	-489	1.149	0	0	0,00
5	14	01	01	65	Svalutazione delle rimanenze sanitarie			0	0	0,00

30 SET 2019

25 15

30 SET 2019

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC CON TO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
5	14	01	01	70	Rivalutazione delle rimanenze sanitarie			0	0	0,00
5	14	01	02		Variazione rimanenze non sanitarie	7.608	-2.832	0	0	0,00
5	14	01	02	01	Variazione delle rimanenze prodotti alimentari		-658	1.068	0	0,00
5	14	01	02	05	Variazione delle rimanenze di materiali di guardaroba e di convivenza in genere			0	0	0,00
5	14	01	02	10	Variazione delle rimanenze di materiali di pulizia		-3.155	-862	0	0,00
5	14	01	02	15	Variazione delle rimanenze di combustibili			0	0	0,00
5	14	01	02	20	Variazione delle rimanenze di carburanti e lubrificanti			0	0	0,00
5	14	01	02	25	Variazione delle rimanenze di supporti informatici		-1.976	-3.400	0	0,00
5	14	01	02	30	Variazione delle rimanenze di cancelleria e stampati		19.216	254	0	0,00
5	14	01	02	35	Variazione delle rimanenze di materiale tecnico strumentale per manutenzioni		0	0	0	0,00
5	14	01	02	40	Variazione delle rimanenze di altri beni non sanitari		-5.819	128	0	0,00
5	14	01	02	45	Variazione delle rimanenze di beni non sanitari da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione				0	0,00
5	14	01	02	50	Svalutazione delle rimanenze non sanitarie				0	0,00
5	14	01	02	55	Rivalutazione delle rimanenze non sanitarie				0	0,00
5	15	01			Accantonamenti tipici dell'esercizio	7.276.932	5.576.189	4.617.397	5.013.636	4.215.139,00
5	15	01			Accantonamenti per rischi	4.419.646	2.221.606	1.684.370	3.012.753	1.617.549,00
5	15	01	01		Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		24.720	36.790	0	0,00
5	15	01	01	01	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0,00
5	15	01	01	05	Accantonamento per risarcimento danni (morte, responsabilità professionale etc.)	0	24.720	36.790	0	0,00
5	15	01	02		Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	43.966	186.890	11.396	32.000	0,00
5	15	01	02	01	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	43.966	186.890	11.396	32.000	0,00
5	15	01	03		Altri accantonamenti per rischi	4.375.680	2.009.996	1.636.183	2.980.753	1.617.549,00
5	15	01	03	01	Altri accantonamenti per rischi	1.000	2.560	0	0	0,00
5	15	01	03	05	Accantonamento per tetti di Spesa (DGRC 1269/09, 1268/08 e precedenti)			0	0	0,00
5	15	01	03	10	Accantonamenti per tetti di Spesa (ospedali religiosi)			0	0	0,00
5	15	01	03	15	Accantonamento per tariffe Riabilitazione ex art. 26			0	0	0,00
5	15	01	03	20	Accantonamento per tariffe Ospedalità (Case di Cura private)			0	0	0,00
5	15	01	03	25	Accantonamento per tariffe Ospedalità (Ospedali religiosi)			0	0	0,00
5	15	01	03	30	Accantonamento per tariffe specialistica, ecc.			0	0	0,00
5	15	01	03	35	Accantonamento per contestazioni su controllo delle prestazioni rese da accreditati			0	0	0,00
5	15	01	03	37	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.218.999	1.617.549	1.617.549	2.836.924	1.617.549,00
5	15	01	03	40	Accantonamento per contenzioso relativo a Personale convenzionato e non convenzionato	2.000	63.618	0	11.000	0,00
5	15	01	03	45	Accantonamento per contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	51.369	95.205	4.000	100.365	0,00
5	15	01	03	50	Accantonamento per contenzioso per ritardato / mancato pagamento	102.312	231.065	14.634	32.464	0,00
5	15	02			Accantonamenti per premio di operosità	259.290	375.557	293.839	104.000	290.000,00
5	15	02	01		Accantonamenti per premio di operosità	201.923	212.122	212.122	71.000	210.000,00
5	15	02	01	01	Accantonamenti per premio di operosità	201.923	212.122	212.122	71.000	210.000,00
5	15	02	02		Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	57.367	163.435	81.717	0	80.000,00
5	15	02	02	01	Accantonamento Rinnovi convenzioni Medici Sumai	57.367	163.435	81.717	33.000	80.000,00
5	15	03			Altri accantonamenti	974.496	1.337.861	708.905	239.883	709.100,00
5	15	03	01		Accantonamenti per interessi di mora	52.957	0	0	157.883	0,00
5	15	03	01	01	Accantonamenti per interessi di mora	52.957	0	0	157.883	0,00
5	15	03	02		Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	0	0	0	0	0,00
5	15	03	02	01	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri			0	0	0,00
5	15	03	03		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo sanitario - dirigenza medica	356.529	1.138.277	569.139	0	570.000,00
5	15	03	03	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza medica	356.529	1.138.277	569.139	0	570.000,00
5	15	03	04		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo sanitario - dirigenza non medica	26.177	83.573	41.786	0	42.000,00
5	15	03	04	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza sanitaria non medica	26.177	83.573	41.786	0	42.000,00
5	15	03	05		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo sanitario - comparto sanitario	365.109	0	0	0	0,00
5	15	03	05	01	Acc. Rinnovi contrattuali - comparto sanitario	365.109	0	0	0	0,00
5	15	03	06		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo professionale - dirigenza	1.127	3.598	1.799	0	1.700,00
5	15	03	06	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza professionale	1.127	3.598	1.799	0	1.700,00
5	15	03	07		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo professionale - comparto	0	0	0	0	0,00
5	15	03	07	01	Acc. Rinnovi contrattuali - comparto professionale			0	0	0,00
5	15	03	08		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo tecnico- dirigenza non medica	2.105	6.720	3.360	0	3.400,00
5	15	03	08	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza tecnica	2.105	6.720	3.360	0	3.400,00
5	15	03	09		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo tecnico- comparto	52.268	0	0	0	0,00
5	15	03	09	01	Acc. Rinnovi contrattuali - comparto tecnico	52.268	0	0	0	0,00
5	15	03	10		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo amministrativo- dirigenza	8.674	27.693	13.846	0	14.000,00
5	15	03	10	01	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza amministrativa	8.674	27.693	13.846	0	14.000,00
5	15	03	11		Acc. Rinnovi contrattuali ruolo amministrativo - comparto	27.736	0	0	0	0,00
5	15	03	11	01	Acc. Rinnovi contrattuali - comparto amministrativo	27.736	0	0	0	0,00
5	15	03	12		Altri accantonamenti	81.814	78.000	78.974	82.000	78.000,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON TA	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Il trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
					5 15	30 SET 2019				
					CONTO ECONOMICO					
5	15	03	12	01	Accantonamento fondo retribuzione di risultato organi direttivi	81.814	78.000	78.974	82.000	78.000,00
5	15	03	12	05	Altri accantonamenti			0	0	
5	15	04			Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.623.500	1.643.165	1.930.283	1.657.000	1.598.490,00
5	15	04	01		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per	1.590.000	1.388.567	1.930.283	1.262.000	1.388.490,00
5	15	04	01	01	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota	1.590.000	1.155.577	1.930.283	1.262.000	1.155.500,00
5	15	04	01	05	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota	0	232.990	0	0	232.990,00
5	15	04	02		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti	210.000	0	0	315.000	210.000,00
5	15	04	02	01	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici	0	210.000	0	315.000	210.000,00
5	15	04	03		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti	0	0	0	0	0,00
5	15	04	03	01	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per	0	0	0	0	0
5	15	04	04		Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da	33.500	44.598	0	80.000	0,00
5	15	04	04	01	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	33.500	44.598	0	80.000	0,00
					Differenza tra valore e costi della produzione	2.957.441	5.800.981	10.290.358	5.085.030	6.147.307,00
6					PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-446	-291	-346	-7.937	0,00
6	01				Proventi e oneri finanziari	-446	-291	-346	-7.937	0,00
6	01	01			Interessi attivi	102	0	0	0	0,00
6	01	01	01		Interessi attivi su c/tesoreria	102	0	0	0	0,00
6	01	01	01	01	Interessi attivi su c/tesoreria	102	0	0	0	0
6	01	02			Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0	0,00
6	01	02	01		Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0	0
6	01	03			Altri interessi attivi	0	0	0	0	0,00
6	01	03	01		Altri interessi attivi	0	0	0	0	0
6	01	02			Altri proventi	0	0	0	0	0,00
6	01	02	01		Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0,00
6	01	02	01	01	Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
6	01	02	02		Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0,00
6	01	02	02	01	Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
6	01	02	03		Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0,00
6	01	02	03	01	Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
6	01	02	04		Altri proventi	0	0	0	0	0,00
6	01	02	04	01	Altri proventi	0	0	0	0	0
6	01	02	05		Utili su cambi	0	0	0	0	0,00
6	01	02	05	01	Utili su cambi	0	0	0	0	0
6	01	03			Interessi passivi	-21	0	0	-8.393	0,00
6	01	03	01		Interessi passivi su c/c tesoreria	0	0	0	-3.000	0,00
6	01	03	01	01	Interessi passivi su anticipazioni ordinarie di tesoreria	0	0	0	-3.000	
6	01	03	01	05	Interessi passivi su anticipazioni straordinarie di tesoreria	0	0	0	0	0
6	01	03	02		Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0,00
6	01	03	02	01	Interessi passivi su mutui	0	0	0	0	0
6	01	03	02	05	Interessi passivi su mutui a Amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	0
6	01	03	02	10	Interessi passivi su mutui a cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	0	0	0	0	0
6	01	03	02	15	Interessi passivi su mutui a cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0	0	0	0	0
6	01	03	03		Altri interessi passivi	-21	0	0	-5.393	0,00
6	01	03	03	01	Interessi passivi v/fornitori	0	0	0	-7.000	
6	01	03	03	05	Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione	0	0	0	0	0
6	01	03	03	10	Interessi passivi convenzioni di factoring	0	0	0	0	0
6	01	03	03	15	Interessi passivi su altre dilazioni di pagamento	0	0	0	1.607	
6	01	03	03	20	Altri interessi passivi	-21	0	0	0	0
6	01	04			Altri oneri	-527	-291	346	456	0,00
6	01	04	01		Altri oneri finanziari	-527	-291	346	456	0,00
6	01	04	01	01	Commissioni e spese bancarie	-328	-291	346	456	0,00
6	01	04	01	05	Altri oneri finanziari	-199	0	0	0	0
6	01	04	02		Perdite su cambi	0	0	0	0	0,00
6	01	04	02	01	Perdite su cambi	0	0	0	0	0
7					RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0	0	0,00
7	01				Rivalutazioni		0	0	0	0,00
7	01	01			Rivalutazioni	0	0	0	0	0,00
7	01	01	01		Rivalutazioni	0	0	0	0	0,00
7	01	01	01	01	Rivalutazioni	0	0	0	0	0
7	02				Svalutazioni		0	0	0	0,00
7	02	01			Svalutazioni	0	0	0	0	0,00
7	02	01	01		Svalutazioni	0	0	0	0	0,00
7	02	01	01	01	Svalutazioni	0	0	0	0	0,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
8					PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.560.977	257.014	0	97.907	0,00
8	01				Proventi straordinari	9.617.527	1.909.766	0	742.000	0,00
8	01	01			Plusvalenze		0	0	0	0,00
8	01	01	01		Plusvalenze da vendita di beni		0	0	0	0,00
8	01	01	01	01	Plusvalenze immobilizzazioni immateriali			0	0	
8	01	01	01	02	Plusvalenze terreni			0	0	
8	01	01	01	03	Plusvalenze fabbricati disponibili			0	0	
8	01	01	01	04	Plusvalenze fabbricati indisponibili			0	0	
8	01	01	01	05	Plusvalenze impianti e macchinari			0	0	
8	01	01	01	06	Plusvalenze attrezzature sanitarie e scientifiche			0	0	
8	01	01	01	07	Plusvalenze mobili ed arredi			0	0	
8	01	01	01	08	Plusvalenze automezzi			0	0	
8	01	01	01	09	Plusvalenze altri beni			0	0	
8	01	01	02		Altre plusvalenze			0	0	
8	01	01	02	01	Altre plusvalenze			0	0	
8	01	02			Altri proventi straordinari	9.617.527	1.909.766	0	742.000	0,00
8	01	02	01		Proventi da donazioni e liberalità diverse		0	0	1.000	0,00
8	01	02	01	01	Proventi da donazioni e liberalità diverse da imprese			0	0	
8	01	02	01	05	Proventi da donazioni e liberalità diverse da famiglie	0	0	0	1.000	
8	01	02	01	10	Proventi da donazioni e liberalità diverse da da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0	0	0	0	
8	01	02	02		Sopravvenienze attive (dell'attivo patrimoniale)	367.260	660.619	0	741.000	0,00
8	01	02	02	01	Sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alla mobilità intraregionale			0	0	
8	01	02	02	02	Sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative al personale			0	0	
8	01	02	02	03	Sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni con medici di base			0	0	
8	01	02	02	04	Sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni per la specialistica			0	0	
8	01	02	02	05	Sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati			0	0	
8	01	02	02	06	Sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto di beni e servizi	0	41.499	0	4.000	0,00
8	01	02	02	07	Altre sopravvenienze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol.	29.971	283.948	0	320.000	0,00
					Sopravvenienze attive verso terzi	337.289	335.172	0	417.000	0,00
8	01	02	02	08	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	0	0,00
8	01	02	02	10	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo sanitario dirigenza medica			0	0	
8	01	02	02	11	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo sanitario dirigenza non medica			0	0	
8	01	02	02	12	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo sanitario comparto	0	10.270	0	0	0,00
8	01	02	02	13	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo professionale dirigenza			0	0	
8	01	02	02	14	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo professionale comparto			0	0	
8	01	02	02	15	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo tecnico dirigenza			0	0	
8	01	02	02	16	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo tecnico comparto	0	0	0	0	0,00
8	01	02	02	17	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo amministrativo dirigenza	7.575		0	0	
8	01	02	02	18	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ruolo amministrativo comparto			0	0	
8	01	02	02	25	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	0	
8	01	02	02	30	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0	0	
8	01	02	02	35	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0	0	
8	01	02	02	40	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	143.815	0	0	0,00
8	01	02	02	41	Sopravvenienze attive verso Regione per contributi vincolati progressi	78.700	30.000	0	0	0,00
8	01	02	02	42	Altre sopravvenienze attive verso Regione	4.931	0	0	217.000	0,00
8	01	02	02	43	Altre sopravvenienze attive verso Stato	0	0	0	0	0,00
8	01	02	02	44	Altre sopravvenienze attive verso Comuni	31.206		0	0	0,00
8	01	02	02	45	Altre Sopravvenienze attive v/terzi	214.877	151.088	0	200.000	0,00
8	01	02	02	46	Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte di compagnie di assicurazione			0	0	
8	01	02	03		Insussistenze attive (del passivo patrimoniale)	9.250.240	1.249.136	0	0	0,00
					Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol.	9.125.058	110.098	0	0	0,00
8	01	02	03	01	Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alla mobilità intraregionale			0	0	
8	01	02	03	02	Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative al personale			0	0	
8	01	02	03	03	Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni con medici di base			0	0	
8	01	02	03	04	Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni per la specialistica			0	0	
8	01	02	03	05	Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati			0	0	
8	01	02	03	06	Insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0,00
8	01	02	03	07	Altre insussistenze attive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol.	9.125.058	110.098	0	0	0,00
					INSUSSISTENZE ATTIVE VERSO TERZI	125.182	1.139.039	0	0	0,00
8	01	02	03	10	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	0	
8	01	02	03	15	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	274.951	0	0	0,00
8	01	02	03	20	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	0	0,00
8	01	02	03	25	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0	0	0,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON O	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
8	01	02	03	30	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori <i>accreditati</i>			0	0	0,00
8	01	02	03	35	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	125.182	245.443	0	0	0,00
8	01	02	03	40	Altre Insussistenze attive v/terzi	0	618.645	0	0	0,00
8	01	02	04		Altri proventi straordinari	27	11	0	0	0,00
8	01	02	04	01	Altri proventi straordinari	27	11	0	0	0,00
8	02				Oneri straordinari	-5.056.550	-1.652.752	0	-644.093	0,00
8	02	01			Minusvalenze	-1.614	-349	0	-3.000	0,00
8	02	01	01		Minusvalenze da vendite di beni	-1.614	-349	0	-3.000	0,00
8	02	01	01	01	minusvalenze immobilizzazioni immateriali			0	0	
8	02	01	01	02	minusvalenze terreni			0	0	
8	02	01	01	03	minusvalenze fabbricati disponibili			0	0	
8	02	01	01	04	minusvalenze fabbricati indisponibili			0	0	
8	02	01	01	05	minusvalenze impianti e macchinari			0	0	
8	02	01	01	06	minusvalenze attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	-3.000	
8	02	01	01	07	minusvalenze mobili ed arredi	0	0	0	0	
8	02	01	01	08	minusvalenze automezzi			0	0	
8	02	01	01	09	minusvalenze altri beni	-1.614	-349	0	0	0,00
8	02	01	02		Altre minusvalenze	0	0	0	0	0,00
8	02	01	02	01	Altre minusvalenze			0	0	
8	02	02			Altri oneri straordinari	-5.054.936	-1.652.403	0	-641.093	0,00
8	02	02	01		Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0,00
8	02	02	01	01	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	
8	02	02	02		Oneri da cause civili	0	0	0	0	0,00
8	02	02	02	01	Oneri da cause civili	0	0	0	0	
8	02	02	03		Sopravvenienze passive (del passivo patrimoniale)	-5.054.936	-1.652.403	0	-641.093	0,00
8	02	02	03	01	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici	-87.493	-150.792	0	-145.602	0,00
8	02	02	03	01	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alla mobilità <i>intraregionale</i>			0	0	
8	02	02	03	02	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative al personale	-38.347	-3.645	0	0	0,00
8	02	02	03	03	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni con <i>medici di base</i>			0	0	
8	02	02	03	04	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni per la <i>specialistica</i>	0	0	0	0	0,00
8	02	02	03	05	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto prestazioni <i>sanitarie da operatori accreditati</i>	0	0	0	398	0,00
8	02	02	03	06	Sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto di beni e <i>servizi</i>	-27.307	-146.704	0	-100.000	0,00
8	02	02	03	07	Altre sopravvenienze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol.	-21.839	-443	0	-46.000	0,00
8	02	02	03		Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0,00
8	02	02	03	10	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	0	
8	02	02	03		Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-619.872	-1.213.974	0	-495.491	0,00
8	02	02	03	15	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-3.470	-37.297	0	0	0,00
8	02	02	03	20	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza sanitaria non medica	0	0	0	0	0,00
8	02	02	03	21	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario	0	-318	0	0	0,00
8	02	02	03	22	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza professionale			0	0	0,00
8	02	02	03	23	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale			0	0	0,00
8	02	02	03	24	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza tecnica			0	0	0,00
8	02	02	03	25	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico	0	-6.793	0	0	0,00
8	02	02	03	26	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza amministrativa	0	-330	0	0	0,00
8	02	02	03	27	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto amministrativo	0	-105	0	0	0,00
8	02	02	03	30	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	0	0,00
8	02	02	03	35	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-13.647		0	0	0,00
8	02	02	03	40	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori <i>accreditati</i>			0	0	0,00
8	02	02	03	45	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni sanitari	-10.135	-14.271	0	-90.000	0,00
8	02	02	03	50	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni non sanitari	0	0	0	0	0,00
8	02	02	03	55	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di altri servizi sanitari	0	-35.489	0	-224.491	0,00
8	02	02	03	60	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi non sanitari	-47.140	-953.495	0	-90.000	0,00
8	02	02	03	65	Sopravvenienze passive per contributi e trasferimenti a soggetti privati	0	0	0	-20.000	0,00
8	02	02	03	66	Altre sopravvenienze passive verso Regione			0	0	0,00
8	02	02	03	67	Altre sopravvenienze passive verso Stato			0	0	0,00
8	02	02	03	68	Altre sopravvenienze passive verso Comuni			0	0	0,00
8	02	02	03	70	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-545.480	-165.876	0	-71.000	0,00
8	02	02	04		Insussistenze passive (dell'attivo patrimoniale)	-4.344.502	-279.744	0	0	0,00
8	02	02	04	01	Insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alla mobilità intraregionale			0	0	
8	02	02	04	02	Insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative al personale			0	0	
8	02	02	04	03	Insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni con <i>medici di base</i>			0	0	
8	02	02	04	04	Insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative alle convenzioni per la <i>specialistica</i>			0	0	
8	02	02	04	05	Insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto prestazioni <i>sanitarie da operatori accreditati</i>	0	0	0	0	0,00

VO CE	GR UP PO	MA ST RO	CO NT O	SO TT OC ON E	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	II trimestre 2019 proiettato al 31/12	Previsionale 2019	Previsionale 2020
CONTO ECONOMICO										
8	02	02	04	06	Insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol. relative acquisto di beni e servizi	0	-7.759	0	0	0,00
8	02	02	04	07	Altre insussistenze passive v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Pol.	-3.284.502	-283	0	0	0,00
Insussistenze passive v/terzi										
8	02	02	04	08	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0	0	
8	02	02	04	10	Insussistenze passive v/terzi relative al personale		-74.472	0	0	0,00
8	02	02	04	15	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0	0	0,00
8	02	02	04	20	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0	0	0,00
8	02	02	04	25	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0	0	0,00
8	02	02	04	30	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-49.890	0	0	0,00
8	02	02	04	32	Ins. pas. per immobilizzazioni in corso non realizzate			0	0	0,00
8	02	02	04	35	Altre Insussistenze passive v/terzi	-1.060.000	-147.341	0	0	0,00
8	02	02	05		Altri oneri straordinari	-3.069	-7.894	0	0	0,00
8	02	02	05	01	Altri oneri straordinari	-3.069	-7.894	0	0	0,00
Risultato prima delle imposte						7.517.972	6.057.705	10.290.013	5.175.000	6.147.307,00
IMPOSTE E TASSE						5.171.937	5.746.548	5.480.239	5.175.000	6.147.307,00
IRAP						5.142.771	5.718.668	5.443.568	5.151.000	6.119.307,00
IRAP relativa a personale dipendente						4.933.621	5.526.369	4.992.895	4.585.000	5.919.307,00
IRAP relativa a personale dipendente						4.933.621	5.526.369	4.992.895	4.585.000	5.919.307,00
IRAP relativa a personale dipendente						4.933.621	5.526.369	4.992.895	4.585.000	5.919.307,00
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente						148.391	95.447	345.195	447.000	100.000,00
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente						148.391	95.447	345.195	447.000	100.000,00
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente						148.391	95.447	345.195	447.000	100.000,00
IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)						60.759	96.852	105.478	119.000	100.000,00
IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)						60.759	96.852	105.478	119.000	100.000,00
IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)						60.759	96.852	105.478	119.000	100.000,00
IRAP relativa ad attività commerciali						0	0	0	0	0,00
IRAP relativa ad attività commerciali						0	0	0	0	0,00
IRAP relativa ad attività commerciali						0	0	0	0	0,00
IRES						29.166	27.880	36.671	24.000	28.000,00
IRES su attività istituzionale						29.166	27.880	36.671	24.000	28.000,00
IRES su attività istituzionale						29.166	27.880	36.671	24.000	28.000,00
IRES su attività istituzionale						29.166	27.880	36.671	24.000	28.000,00
IRES su attività commerciale						0	0	0	0	0,00
IRES su attività commerciale						0	0	0	0	0,00
IRES su attività commerciale						0	0	0	0	0,00
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)						0	0	0	0	0,00
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)						0	0	0	0	0,00
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)						0	0	0	0	0,00
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)						0	0	0	0	0,00
RISULTATO DI ESERCIZIO						2.346.033	311.156	4.809.774	0	0,00

VALORE DELLA PRODUZIONE	135.375.110	144.715.455	141.571.809	136.296.398	140.386.932,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	132.417.669	138.914.475	131.281.451	131.211.368	134.239.625,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.957.441	5.800.981	10.290.358	5.085.030	6.147.307,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-446	-291	-346	-7.937	0,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.560.977	257.014	0	97.907	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B) - (C+D+E)	7.517.972	6.057.705	10.290.013	5.175.000	6.147.307,00
IMPOSTE E TASSE	5.171.937	5.746.548	5.480.239	5.175.000	6.147.307,00
Utile o (perdita) di esercizio	2.346.035	311.156	4.809.774	0	0,00



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

515

Importo: Euro

30 SET 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

	2020	2019	2018	Variazione 2020-2019	
				Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	94.815	3.490	3.490	91.325	2616,4%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			0	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			0	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	94.815	3.490	3.490	91.325	2616,4%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			0	-	-
II Immobilizzazioni materiali	47.602.261	45.573.038	45.573.038	1.929.213	4,2%
1) Terreni	33.368	33.368	33.368	-	0,0%
a) Terreni disponibili	33.368	33.368	33.368	-	0,0%
b) Terreni indisponibili			0	0	-
2) Fabbricati	42.689.737	40.662.276	40.662.276	2.027.461	5,0%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	21.245.827	22.222.795	22.222.795	-976.968	-4,5%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	21.443.910	18.439.481	18.439.481	3.004.429	16,3%
3) Impianti e macchinari	448.691	405.379	405.379	43.312	10,8%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.610.907	3.280.606	3.280.606	330.301	10,1%
5) Mobili e arredi	465.852	529.121	529.121	-63.269	-12,0%
6) Automezzi	13.853	12.645	12.645	1.208	9,6%
7) Oggetti d'arte	50.000	50.000	50.000	0	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali	45.767	455.867	455.867	-410.100	-90,0%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	143.775	143.775	143.775	0	0,0%
Immobilitazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi)					
Entro 12 mesi					
Oltre 12 mesi					
1) Crediti finanziari	100.000	100.000	100.000	0	0,0%
a) Crediti finanziari v/Stato			0	0	-
b) Crediti finanziari v/Regione			0	0	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			0	-	-
d) Crediti finanziari v/altre			0	-	-
2) Titoli	100.000	100.000	100.000	-	0,0%
a) Partecipazioni	100.000	100.000	100.000	-	0,0%
b) Altri titoli				-	-
Totale A)	47.697.068	45.676.528	45.676.528	2.020.538	4,4%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	7.728.901	7.728.901	7.728.901	0	0,0%
1) Rimanenze beni sanitari	7.465.149	7.465.149	7.465.149	0	0,0%
2) Rimanenze beni non sanitari	263.752	263.752	263.752	0	0,0%
3) Acconti per acquisti beni sanitari				0	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				0	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	49.048.780	46.835.011	50.545.990	2.213.769	4,4%
Entro 12 mesi	37.999.920				
Oltre 12 mesi					
1) Crediti v/Stato				0	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente				0	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				0	-
2) Crediti v/Stato - altro				0	-
b) Crediti v/Stato - investimenti				0	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca				0	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente				0	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				0	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca				0	-
d) Crediti v/prestiti				0	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	34.662.527			2.431.460	5,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	30.368.740			0	0,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	30.368.740			0	0,0%
a) Crediti v/Regione per finanziamento sanitario ordinario corrente	30.368.740			0	0,0%
b) Crediti v/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	-
c) Crediti v/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	-
d) Crediti v/Regione per spesa corrente - altro	0	0	0	0	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	4.493.787			2.431.460	21,2%
1) Crediti v/Regione per finanziamento per investimenti	11.048.860			2.431.460	35,0%
2) Crediti v/Regione per incremento fondo di dotazione	0	0	0	0	-
3) Crediti v/Regione per ripiano perdite	4.493.787	4.493.787	4.493.787	0	0,0%
4) Crediti v/Regione per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	-
3) Crediti v/Comuni	0	0	12.352	0	0,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.178.175	1.178.175	2.398.011	0	0,0%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.178.175	1.178.175	2.356.351	0	0,0%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	0	41.660	0	0,0%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	-
6) Crediti v/Eraio	0	0	525.231	0	0,0%
7) Crediti v/altre	1.959.218	2.176.909	2.418.787	-217.691	-9,0%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				0	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				0	-
IV Disponibilità liquide	27.269.472	28.592.282	28.592.540	-28.592.282	-100,0%
1) Cassa	0	0	259	0	0,0%
2) Istituto Tesoriere	0	0	0	0	-
3) Tesoreria Unica	27.269.472	28.592.282	28.592.282	-1.322.810	-4,6%
4) Conto corrente postale	0	0	0	0	-
Totale B)	84.047.163	83.166.194	86.867.431	890.959	1,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	0	0	0	0	-
II Risconti attivi	0	0	0	0	-
Totale C)	0	0	0	0	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	131.744.219	128.832.722	132.543.959	2.911.497	2,2%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare				0	-
2) Depositi cauzionali				0	-
3) Beni in comodato	3.267	3.267	3.267	0	0,0%
4) Altri conti d'ordine	4.057.113	4.057.113	4.057.113	0	0,0%
Totale D)	4.060.380	4.060.380	4.060.380	-	0,0%



h

1015 15

30 SET 2019

	STATO PATRIMONIALE				
	PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		2020	2019	2018	Variazione 2020-2018	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione		21.925.860	21.925.860	21.925.860	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti		52.588.772	46.917.912	46.917.912	5.670.860	12,1%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		22.222.795	22.222.795	22.222.795	-	0,0%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		6.072.305	6.364.305	6.364.305	-292.000	-4,6%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		5.032.624	5.324.624	5.324.624	-292.000	-5,5%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		0	0	0	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro		1.039.681	1.039.681	1.039.681	-	0,0%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		11.578.310	10.054.850	10.054.850	1.523.460	15,2%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		0	0	0	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		12.715.363	8.275.963	8.275.963	4.439.400	53,6%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		737.586	737.586	737.586	-	0,0%
IV Altre riserve		0	0	0	-	-
V Contributi per ripiano perdite		4.493.787	4.493.787	4.493.787	-	0,0%
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-4.493.787	-4.493.787	-4.493.787	-	0,0%
VII Utile (perdita) dell'esercizio		0	0	311.155	0	0,0%
Totale A)		75.252.218	69.581.358	69.892.514	5.670.860	8,1%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
Fondi per imposte, anche differite				0	-	-
Fondi per rischi		22.511.282	20.893.733	19.276.184	1.617.549	8,4%
Fondi da distribuire		0	0	0	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		9.393.579	9.795.089	9.795.089	-101.510	-1,1%
5) Altri fondi oneri		4.384.537	3.675.437	3.675.437	709.100	19,3%
Totale B)		36.289.399	34.364.260	32.746.711	1.925.139	5,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità		1.452.468	1.162.468	872.468	290.000	33,2%
2) TFR personale dipendente		0	0	0	-	-
Totale C)		1.452.468	1.162.468	872.468	290.000	33,2%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
1) Mutui passivi		-	0	0	-	-
2) Debiti v/Stato		-	0	0	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	0	1.896.289	-	0,0%
4) Debiti v/Comuni		0	0	300	-	0,0%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		628.254	628.254	698.060	-69.806	-6,9%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		-	0	0	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	0	0	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	0	0	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		628.254	628.254	698.060	-69.806	-9,0%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	0	0	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		-	0	240.444	-	0,0%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		561.836	561.836	561.836	-	0,0%
7) Debiti v/fornitori		5.742.599	5.742.599	9.570.999	-3.828.400	-30,7%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	0	0	-	-
9) Debiti tributari		4.031.191	4.031.191	4.031.191	-	0,0%
10) Debiti v/altri finanziatori		-	0	0	-	-
11) Debiti v/altri previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		4.557.363	4.557.363	4.557.363	-	0,0%
12) Debiti v/altri		3.228.890	3.228.890	4.490.980	-1.076.297	-24,0%
Totale D)		18.750.134	18.750.134	23.724.636	-4.974.502	-17,1%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
1) Ratei passivi		0	0	0	-	-
2) Riscconti passivi		0	0	0	-	-
Totale E)		0	0	0	-	-
MONIO NETTO (A+B+C+D+E)		56.492.000	59.251.364	62.651.445	2.911.497	2,2%
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-	-
3) Beni in comodato		3.267	3.267	3.267	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine		4.057.113	4.057.113	4.057.113	-	0,0%
Totale F)		4.060.380	4.060.380	4.060.380	-	0,0%

5 15

30 SET 2019



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

A.O. SANTOBONO-PAUSILIPON
Azienda ospedaliera di rilievo nazionale

BUDGET FINANZIARIO		2020
1	Fondo di cassa al 1/1/2020 sul c/c ordinario e altre disponibilità liquide	28.592.282
2	Fondo di cassa al 1/1/2020 sul c/c vincolato	0
A	Totale fondo di Tesoreria	<u>28.592.282</u>
3	Crediti presunti al 1/1/2020	46.835.011
	- di cui crediti al 1/1/2020 Regione Campania	<u>43.479.927</u>
4	Crediti presumibili 2020 derivanti da entrate da finanziamenti regionali	79.119.175
5	Crediti presumibili 2020 derivanti da entrate proprie	61.320.157
6	Crediti presumibili 2020 derivanti da finanziamenti per investimenti	0
B	TOTALE GENERALE ENTRATE DI CASSA PRESUMIBILI AL 31/12/2020	<u>187.274.343</u>
7	Debiti presunti al 1/1/2020	23.724.636
8	Debiti presumibili derivanti da fondi	37.741.867
9	Debiti presumibili 2020 da budget di spesa:	
	1) Personale	84.251.115
	2) Acquisti di beni di consumo e di materia prime	17.976.000
	3) Acquisti di servizi (servizi sanitari ed appaltati, manutenzioni, utenze, beni di terzi);	28.813.600
	4) Spese amministrative e generali;	703.000
	5) Investimenti	6.354.400
C	TOTALE GENERALE USCITE DI CASSA PRESUMIBILI AL 31/12/2020	<u>138.098.115</u> <u>199.564.618</u>
D	Fondo di cassa/(Fabbisogno di cassa) previsto al 31/12/2020	<u>16.302.007</u>



05 15

30 SET 2019



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA REGIONALE

A.O. SANTOBONO-PAUSILIPON
Azienda ospedaliera di rilievo nazionale

BUDGET FINANZIARIO		2020
1	Fondo di cassa al 1/1/2020 sul c/c ordinario e altre disponibilità liquide	28.592.282
2	Fondo di cassa al 1/1/2020 sul c/c vincolato	0
A	Totale fondo di Tesoreria	<u>28.592.282</u>
3	Crediti presunti al 1/1/2020	46.835.011
	- di cui crediti al 1/1/2020 Regione Campania	<u>43.479.927</u>
4	Crediti presumibili 2020 derivanti da entrate da finanziamenti regionali	79.119.175
5	Crediti presumibili 2020 derivanti da entrate proprie	61.320.157
6	Crediti presumibili 2020 derivanti da finanziamenti per investimenti	0
B	TOTALE GENERALE ENTRATE DI CASSA PRESUMIBILI AL 31/12/2020	<u>187.274.343</u>
7	Debiti presunti al 1/1/2020	23.724.636
8	Debiti presumibili derivanti da fondi	37.741.867
9	Debiti presumibili 2020 da budget di spesa:	
	1) Personale	84.251.115
	2) Acquisti di beni di consumo e di materia prime	17.976.000
	3) Acquisti di servizi (servizi sanitari ed appaltati, manutenzioni, utenze, beni di terzi);	28.813.600
	4) Spese amministrative e generali;	703.000
	5) Investimenti	6.354.400
C	TOTALE GENERALE USCITE DI CASSA PRESUMIBILI AL 31/12/2020	<u>199.564.618</u>
D	Fondo di cassa/(Fabbisogno di cassa) previsto al 31/12/2020	<u>16.302.007</u>



5 15

30 SET 2019



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA TERAPISTICA

A.O. SANTOBONŌ-PAUSILIPON
Azienda ospedaliera di rilievo nazionale

BUDGET PREVISIONALE DI CASSA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

2020

Incassi dei ricavi dell'esercizio	
A1) Contributi in conto esercizio	79.119.175
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	58.378.407
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.740.000
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	870.000
A9) Altri ricavi e proventi	331.750
C1) Proventi finanziari	0
E1) Proventi straordinari	0
Totale A	140.439.332
B) Pagamenti dei costi dell'esercizio	
B1) Acquisti di beni	17.976.000
B2) Acquisti di servizi sanitari	7.675.000
B3) Acquisti di servizi non sanitari	13.801.000
B4) Manutenzioni e riparazioni	6.332.600
B5) Godimento di beni di terzi	805.000
B6) Personale	78.331.808
B7) Oneri diversi di gestione	675.000
C2) Oneri finanziari	0
E2) Oneri straordinari	0
B7) IMPOSTE E TASSE	6.147.307
Totale B	131.743.715
Pagamenti presumibili di fondi rischi ed oneri	2.000.000
Investimenti con risorse proprie	6.354.400
Cash flow previsionale	341.217
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0
Equilibrio entrate ed uscite di competenza dell'esercizio	341.217