

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022

Valori in unità di euro

Premessa

La valutazione delle voci del bilancio economico di previsione per l'anno 2022 tiene conto del principio di prudenza, competenza e della funzione economica dei componenti positivi e negativi, nella prospettiva della prosecuzione ordinaria dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza comporta la valutazione individuale degli elementi, che compongono le singole voci dei costi e dei ricavi.

Inoltre, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato stimato contabilmente attribuendolo all'esercizio di competenza e non a quello in cui si presume si realizzino i loro movimenti numerari (incassi e pagamenti).

La redazione del bilancio economico di previsione per l'anno 2022 è avvenuta seguendo le disposizioni del Decreto Legislativo nr.118 del 2011, seguendo le esigenze organizzative e strategiche aziendali, le linee operative comunicate dalla Regione Puglia – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo - con nota prot. AOO_168/4348 del 16.12.2021, e seguendo, infine, le comunicazioni dei centri di spesa, ove possibile, sempre nell'ottica di garantire l'equilibrio economico finanziario.

L'obiettivo dell'Azienda è quello di erogare sul piano operativo assistenza sanitaria nelle forme e alle condizioni stabilite nei livelli essenziali di assistenza, ma anche il contenimento dei costi, attivando appropriati controlli secondo i canoni della contabilità economica.

Tanto premesso, con riferimento alle principali voci del modello CE, s'illustrano di seguito i criteri utilizzati per l'iscrizione degli importi, rappresentando che il documento di previsione è stato redatto utilizzando il piano dei conti in uso per gli Enti del S.S.R.

Ricavi da FSR

La Regione ha comunicato con la nota in premessa indicata:

1. l'assegnazione del fondo sanitario indistinto;

2. le assegnazioni del fondo sanitario vincolato (Medicina Penitenziaria, Obiettivi di Piano e Farmaci Innovativi, Borse di Studio M.G.);
3. gli altri finanziamenti (Contratto Integrativo MMG, PLS, 118, Potenziamento CSM, Payback per il superamento dei tetti di spesa, e ulteriore Payback);
4. i ricavi per progetti da DIEF in misura pari ai costi stimati per il 2021;

Indennizzi per Legge 210/92

In questa voce è stata prevista la somma di € 4.241.789, sulla base degli indennizzi erogati nel 2021 ai soggetti danneggiati.

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Sono state registrate in questa voce, secondo le indicazioni regionali riportate nella nota prot. 4348/2021, le spese considerate indifferibili per il finanziamento degli investimenti con fondi propri, in coerenza, tra l'altro, con il piano pluriennale degli investimenti. L'importo previsto è pari ad € 6.100.000.

Utilizzo quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio

Non avendo ancora la disponibilità dei dati consuntivi relativi all'anno 2021, si è ritenuto ragionevole iscrivere i valori con riferimento all'anno 2020.

In particolare, in questa macro voce, pari ad un totale complessivo di € 18.105.526 è contabilizzato:

- l'utilizzo della quota dei contributi in c/capitale ricevuti dalla Regione, pari ad € 17.065.719;
- l'utilizzo della quota dei contributi imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati agli investimenti, pari ad € 1.002.085;
- l'utilizzo della quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto (donazioni), pari ad € 37.722.

Mobilità attiva e passiva, regionale ed extra regionale.

In questa macro voce si sono registrati i valori di mobilità attiva e passiva, regionale ed extraregionale indicati nell'allegato alle linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2022, di cui alla nota prot. 4348/2021. L'iscrizione di tali valori determina un saldo negativo di mobilità pari ad € 122.840.000.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati

In tale voce sono stati contabilizzati ricavi pari ad € 1.702.141 che riguardano in parte:

1. le somme incassate per diritti sanitari versati da terzi richiedenti prestazioni erogate dai servizi del Dipartimento di Prevenzione, e per le tariffe previste dal decreto legislativo n. 32/21, per complessivi € 939.000. Tale importo è stato iscritto stimando il dato al 31.12.2021;
2. l'attività dei medici ospedalieri dipendenti, autorizzati alle sperimentazioni dei farmaci e alle sperimentazione cliniche, per € 466.818. Tale dato è il risultato della stima al 31/12/2021.
3. i ricavi per cessione di sangue ed emoderivati per € 150.000. Anche tale importo è rappresentativo della stima al 31.12.2021;

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

In questa voce sono stati previsti i ricavi per € 6.046.800 che l'ASL LE prevede di realizzare nel 2022 per l'attività libero-professionale intramoenia dei medici autorizzati. Tale dato è il risultato della stima al 31/12/2021.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Tickets

Tale posta di bilancio riporta l'importo complessivo di €. 6.064.000 per i ticket ambulatoriali e di pronto soccorso che si prevede di incassare nel corso del 2022. Tale importo è stato iscritto stimando il dato al 31.12.2021.

Altri ricavi e proventi

In questa voce sono stati iscritti ricavi complessivi per € 919.638 per prestazioni non a carattere sanitario e per prestazioni commerciali. Tale importo è stato ricavato dalla stima al 31.12.2021.

Acquisti di beni sanitari

Per la voce in esame, che complessivamente ammonta ad € 251.661.753 – di cui Costi Covid € 10.928.795-, si rileva che le voci più significative riguardano i costi per l'acquisto dei medicinali con AIC per € 124.241.986, i costi per ossigeno ed altri gas medicali per € 6.984.537 ed i costi per i dispositivi

medici per € 103.186.788 – di cui Costi Covid € 10.307.338- . Per ciò che concerne i medicinali con AIC, si è attuata la riduzione, in ossequio alla nota regionale prot. n. 4348 del 16.12.2021 sul dato del preconsuntivo 2021 (pari a € 141.840.653) di € 12.626.885. Per ciò che concerne i dispositivi medici, si è ottemperato alle indicazioni della nota regionale suindicata, che prevede, rispetto al dato del preconsuntivo 2021 (€ 121.850.466), un risparmio minimo di € 13.102.589. Inoltre :

- sui medicinali con AIC, dopo la riduzione minima suddetta, è stata effettuata una ulteriore riduzione di circa il 4%;
- per i dispositivi medici, dopo la riduzione minima suddetta, è stata effettuata una ulteriore riduzione di circa il 5%.

Acquisti di servizi sanitari

Per la voce in esame, che complessivamente ammonta ad € 667.588.823, di cui Costi Covid € 14.912.052, si è tenuto conto in particolare, per quanto concerne la mobilità passiva dei dati comunicati dalla Regione con nota regionale prot. n. 4348 del 16.12.2021 e dai dati comunicati dai responsabili dei centri di spesa dell'Azienda. Relativamente ai costi inerenti i Servizi Sanitari per l'assistenza specialistica da altri privati si è tenuto conto dei tetti di spesa assegnati alle strutture private accreditate convenzionate nell'anno 2021 comprensive del tetto per l'extra regione, presumendo che entrambi i tetti massimi invalicabili saranno confermati dalla Regione anche per l'anno 2022.

Relativamente al conto dell'assistenza protesica tramite strutture private si è confermato il medesimo importo del consuntivo 2020 a seguito della riduzione delle tariffe regionali attuate nell'anno 2020 che dovrebbe portare ad un consolidamento della spesa, anche se la stessa è opportuno rammentare è influenzata dai fabbisogni della popolazione soprattutto in età avanzata..

Relativamente ai Costi socio sanitari, è stato previsto un aumento degli stessi rispetto al 2020 e al preconsuntivo 2021, tenuto conto che la nuova normativa regionale ha aumentato in maniera considerevole il numero di posti in relazione al fabbisogno e che con DGR n. 1512 del 10.09.2020 sono state approvate le nuove tariffe di riferimento regionale per le strutture socio sanitarie di cui al R.R. n. 4/2019 e al R.R. n. 5/2019.

Acquisti di servizi non sanitari

Anche per questa voce, che ammonta complessivamente ad €. 107.414.598 sono stati iscritti nel Bilancio di Previsione i costi facendo riferimento ai dati del preconsuntivo 2021, in ossequio alla nota regionale prot. n. 4348 del 16.12.2021 e quanto comunicato dalla partecipata Sanità Service relativamente ai conti di competenza.

In particolare, in tale macro voce, sono stati previsti:

- i costi, medesimi al preconsuntivo 2021, per la responsabilità civile professionale per € 9.633.426 e i costi per le assicurazioni per furto, incendio e RC auto per € 454.516;
- i costi per i servizi resi dalla società in house "Sanità Service" ammontano a complessivi € 49.615.400,82 così come analiticamente sotto indicato. Di tale importo € 8.762.829.41 si riferiscono a Costi Covid.

| | |
|--|----------------------|
| Pulizia in house | 29.363.152,98 |
| Assistenza hardware e software | 1.072.795,78 |
| Attività di Data Entry | 9.087.382,90 |
| In house Servizio di Portierato e Ausiliario | 9.238.708,67 |
| Manutenzione del verde | 853.360,49 |
| TOTALE | 49.615.400,82 |

Rispetto all'esercizio 2021, il costo previsto per l'anno 2022 risulta incrementato in virtù dell'assunzione di n. 38 ex OSS, inquadrati nella categoria A servizio pulizie e ausiliario e di n. 26 unità lavorative a seguito dalla conclusione della procedura di reclutamento di n. 159 unità di categoria A, già previste nel Business Plan 2017-2019.

Da specificare che il totale del conto Assistenza hardware e software è pari a € 4.247.641.78. Di tale importo € 1.072.795,78 si riferiscono a costi Sanitaservice, come suindicato, ed € 3.174.846, a costi riferiti ad altri contratti di assistenza in essere, il cui dato è il medesimo del preconsuntivo 2021.

Nel corso del 2022 si prevede, coerentemente con quanto previsto dalle Linee Guida regionali approvate con DGR n. 951 del 19 giugno 2020, un ulteriore ampliamento dei servizi affidati a Sanitaservice. Una particolare rilevanza assumono i trasporti secondari assistiti, già affidati a ditte esterne, per i quali si è proceduto ad una completa revisione mediante la reingegnerizzazione dei servizi di logistica necessari a supportare le attività connesse all'assistenza territoriale ed ospedaliera. Nel 2022 si prevede, inoltre, il completamento della internalizzazione delle postazioni 118, già attivata per le postazioni affidate a ditte private. Di

seguito, si riportano i costi che Sanitaservice addebiterà all'Azienda per lo svolgimento di tali ulteriori attività/servizi:

- SERV.118 DITTE (DDG N.949 DEL 28/8/2021): € 2.072.929,79;
- TRASPORTO SECONDARIO (DDG N.235 DEL 6/4/21): € 5.005.159,53;
- SERV.118 VOLONTARI (DDG N.616 DEL 22/7/21): € 6.924.907,42.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) e Godimento di beni di terzi

Per quanto concerne le manutenzioni e riparazioni (ordinaria esternalizzata) il cui totale ammonta ad € 32.501.570 (Costi Covid pari ad € 1.198.584) si è fatto riferimento ai costi del preconsuntivo 2021, così come richiesto dalla nota regionale suindicata. Il dettaglio dei suddetti costi è sotto riportato:

| | |
|---|------------|
| Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze | 3.663.116 |
| Manut. ordin. sugli impianti e macchinari | 17.823.964 |
| Manut. ordin. su attrezz. tecnico scientif. sanit. | 10.283.873 |
| Manut. ordin. su mobili e arredi | 104.951 |
| Manut. ordin. sugli automez. (sanit. e non sanit.) | 392.503 |
| Manut. ordin. su macchine elettrocont. ed elettron. | 233.162 |

I costi per godimento beni di terzi, pari ad € 7.448.172, sono stati iscritti con riferimento ai valori del preconsuntivo 2021, come da linee guida regionali.

Costi del Personale

I costi del Personale, comunicati dall'Area competente, rispetto al preconsuntivo 2021 evidenziano un aumento pari ad € 2.876.144,47. La previsione di spesa del personale dipendente a tempo indeterminato ed a tempo determinato è stata effettuata sulla base delle indicazioni regionali.

Le somme iscritte nel bilancio di previsione anno 2022 sono state determinate considerando le seguenti componenti di spesa:

- per le voci fisse è stata proiettata ad anno la spesa sostenuta per tutto il personale in servizio al 22 novembre u.s., mentre per le nuove assunzioni la spesa è stata stimata nella misura di tre dodicesimi del relativo valore annuo in considerazione che le stesse avverranno in corso d'anno per il completamento delle procedure di reclutamento;

- per le voci accessorie i fondi contrattuali così come provvisoriamente determinati nel corso del 2021 e adeguati secondo le indicazioni regionali prendendo quale parametro il tetto di spesa aziendale così come quantificato con la D.G.R.n. 1896 del 22/11/2021.

La previsione di spesa del personale per il 2022 tiene conto della necessità di procedere alla "conversione" a tempo indeterminato, con concorsi già indetti e indicendi, ovvero con altre modalità di reclutamento, dei contratti a tempo determinato in atto, stipulati al fine di soddisfare nell'immediato, e per quanto possibile, gli obblighi derivanti dalla previsione dell'art. 14 della Legge 161/2014, nonché per garantire i livelli di assistenza.

La suddetta previsione rispetta il limite di spesa dell'1,4% fornito con la DGR n. 1896 del 22/11/2021.

Oneri diversi di gestione

In questa voce è previsto il costo complessivo di € 5.244.478. Le singole voci comprese negli "Oneri diversi di gestione" esplicitate in tabella sono confrontate tra il preconsuntivo 2021 e il consuntivo 2020.

| | Bilancio Previsione 2022 | Preconsuntivo 2021 | Consuntivo 2020 |
|--|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Imposte, tasse e tributi | 1.972.975,00 | 1.591.803,00 | 1.972.975,00 |
| Compensi per Direttore Generale | 179.727,00 | 154.937,00 | 179.727,00 |
| Rimb. Spese per Direttore Generale | 0,00 | 1.382,00 | 0,00 |
| Oneri sociali per Direttore Generale | 47.237,00 | 43.008,00 | 47.237,00 |
| Compensi per Direttore Amm.vo | 143.750,00 | 123.950,00 | 143.750,00 |
| Oneri sociali per Direttore Amm.vo | 4.712,00 | 0,00 | 4.712,00 |
| Compensi per Direttore Sanitario | 143.750,00 | 123.950,00 | 143.750,00 |
| Oneri sociali per Direttore Sanitario | 37.782,00 | 33.070,00 | 37.782,00 |
| Compensi per Collegio Sindacale | 52.899,00 | 53.803,00 | 52.899,00 |
| Oneri sociali per Collegio Sindacale | 2.479,00 | 2.479,00 | 2.479,00 |
| Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org. | 1.554.604,00 | 1.554.604,00 | 1.554.604,00 |
| Spese di promozione | 50,00 | 0,00 | 50,00 |
| Onorari e spese legali per resistenza in giudizio | 500.000,00 | 27.828,00 | 627.510,00 |
| Onorari e spese legali da condanne | 500.000,00 | 405.749,00 | 1.984.170,00 |
| Altri oneri di gestione | 104.513,00 | 93.585,00 | 104.513,00 |
| TOTALE | 5.244.478,00 | 4.210.148,00 | 6.856.158,00 |

Ammortamenti

In questa voce di previsione ci sono:

- gli ammortamenti dei beni per i quali è già in corso il procedimento contabile di ammortamento al 31/12/2021, oltre a quelli che prevedibilmente sono stati o saranno acquistati e messi in uso nel corso del 2022;

Accantonamenti dell'esercizio

In tale voce sono previsti i seguenti accantonamenti per complessivi € 27.299.830:

- € 500.000 per fronteggiare i rischi derivanti da contenziosi con il personale dipendente;
- € 7.000.000 per fronteggiare i rischi di cause civili ed oneri professionali;
- € 140.000 per interessi di mora;
- € 996.200 per premio di operosità ai Medici del SUMAI;
- € 1.137.000 per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato
- € 2.872.583 per fondo oneri rinnovi contrattuali MMG;
- € 704.000 per fondo oneri rinnovi contrattuali PLS;
- € 586.667 per fondo oneri rinnovi contrattuali MGM;
- € 507.510 per fondo rinnovi contrattuali altre categorie convenzionate – SUMAI;
- € 4.620.110 fondo oneri rinnovi contrattuali dirigenza medica;
- € 619.650 fondo oneri rinnovi contrattuali dirigenza non medica;
- € 7.346.110 fondo oneri contrattuali personale comparto;
- € 270.000 fondo potenziamento controlli ex DLGS 32/21.

Gli accantonamenti relativi ai contenziosi con il personale dipendente, relativi alle cause civili ed agli oneri processuali, e relativi agli interessi di mora, sono stati determinati in considerazione degli utilizzi dei rispettivi fondi nell'ultimo triennio. Invece gli accantonamenti dei fondi per rinnovi contrattuali del personale convenzionato e del personale dipendente sono stati calcolati in base alle linee guida regionali.

Proventi e oneri finanziari

La voce, la cui previsione complessiva prevista per € 150.463 di componenti negativi, comprende principalmente interessi moratori e rivalutazione monetaria per € 150.509.

Imposte e tasse

La voce accoglie come importo più significativo, comunicato dall'Area del Personale, l'IRAP sulle retribuzioni del personale dipendente,

Costi Covid

Per il dettaglio dei Costi di previsione 2022 Covid 19, la tabella riporta la suddivisione degli stessi per singolo conto e descrizione.

| Conto | Descrizione conto | IMPORTO | Di cui "Ricoveri ed assistenza" | Di cui "Attività vaccinale" |
|-------------|---|--------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 70010000006 | Medicinali con AIC | 558.954,87 | 558.954,87 | 0,00 |
| 70010000009 | Medicinali senza AIC | 3.861,53 | 3.861,53 | 0,00 |
| 70010000011 | Ossigeno Terapeutico e Gas Medicali Con AIC | 11.811,62 | 11.811,62 | 0,00 |
| 70010000020 | Prodotti dietetici | 32.733,07 | 32.733,07 | 0,00 |
| 70010000036 | Materiali diagnostici | 5.162.978,42 | 5.162.978,42 | 0,00 |
| 70010000039 | Prodotti chimici | 14.095,28 | 14.095,28 | 0,00 |
| 70010000040 | Mater. diagn., lastre RX, carta per ECG, ecc. | 2.375,95 | 2.375,95 | 0,00 |
| 70010000050 | Presidi chirurgici e materiali sanitari | 5.127.442,99 | 4.967.442,99 | 160.000,00 |
| 70010000060 | Materiale protesico fornitura diretta (ass. prot.) | 14.041,85 | 14.041,85 | 0,00 |
| 70010000065 | Materiali per emodialisi | 499,20 | 499,20 | 0,00 |
| 70010500010 | Materiali di guardaroba, pulizia e di conviv. in genere | 158.330,85 | 158.330,85 | 0,00 |
| 70010500025 | Cancelleria, stampati e supporti informatici | 55.292,84 | 0,00 | 55.292,84 |
| 70010500045 | Materiali per la manutenz. di attrezzature sanitarie | 3.220,80 | 3.220,80 | 0,00 |
| 70010500060 | Altri acquisti di beni non sanitari | 17.027,79 | 17.027,79 | 0,00 |
| 70610000005 | Medico generica | 1.739.000,00 | 0,00 | 1.739.000,00 |
| 70610000015 | Guardia medica | 3.513.546,67 | 3.513.546,67 | 0,00 |
| 70610000020 | Oneri sociali medici di guardia medica | 389.827,97 | 389.827,97 | 0,00 |
| 70610000025 | Pediatria | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| 70612500070 | Assistenza ospedaliera da privato | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| 70613700100 | Consulenze sanitarie da privato - art. 55, co. 2, CCNL 8 giugno 2000. Dirigenti Medici | 1.764.132,90 | 553.797,01 | 1.210.335,89 |
| 70613700120 | Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002. | 2.202.433,89 | 77.218,15 | 2.125.215,74 |
| 70613700125 | Oneri sociali su Consulenze sanitarie da privato - (prestazioni aggiuntive) Comparto L. 1/2002. | 587.609,32 | 20.601,76 | 567.007,56 |
| 70613700200 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 2.038.989,53 | 2.038.989,53 | 0,00 |
| 70614000005 | Trasporti Assistiti e Disabili | 35.531,20 | 35.531,20 | 0,00 |
| 70614000010 | Convenzioni per trasporti sanitari 118 | 420.980,93 | 420.980,93 | 0,00 |
| 70614000155 | Esami diagnostici da privato | 1.650.000,00 | 1.650.000,00 | 0,00 |
| 70614000160 | Altri servizi sanitari da privato | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 71210000037 | In house – Pulizia | 8.120.690,19 | 6.831.535,19 | 1.289.155,00 |
| 71210000042 | Mensa degenti | 5.878,84 | 5.878,84 | 0,00 |
| 71210000065 | Attività di Data Entry | 40.260,00 | 40.260,00 | 0,00 |
| 71210000075 | Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 237.731,15 | 65.066,67 | 172.664,48 |
| 71210000080 | Servizi di Logistica | 5.104,48 | 5.104,48 | 0,00 |
| 71210000085 | Vigilanza | 213.348,35 | 0,00 | 213.348,35 |
| 71210000102 | In house - Servizio di Portierato e Ausiliario | 601.878,75 | 601.878,75 | 0,00 |
| 71210000105 | Altri Servizi | 15.811,20 | 0,00 | 15.811,20 |
| 71510000005 | Manut. ordin. sugli immobili e loro pertinenze | 505.760,00 | 473.167,97 | 32.592,03 |
| 71510000010 | Manut. ordin. sugli impianti e macchinari | 686.250,00 | 654.786,59 | 31.463,41 |
| 71510000020 | Manut. ordin. su attrezz. tecnico scientif. sanit. | 6.574,17 | 6.574,17 | 0,00 |
| 71810000015 | Canoni di noleggio per attrezz. tecnico sanitarie | 2.073,96 | 2.073,96 | 0,00 |
| 71810000020 | Canoni di nol. per attr. conces. in uso ad assist. | 13.517,61 | 13.517,61 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------|---|---------------|--------------|--------------|
| 71810000030 | Canoni di noleggio automezzi | 29.484,80 | 0,00 | 29.484,80 |
| 71810000035 | Canoni di noleggio macchinari | 12.474,69 | 12.474,69 | 0,00 |
| 72110500010 | Competenze fisse Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 430.291,77 | 430.291,77 | 0,00 |
| 72110500020 | Competenze da fondo posizione Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 129.560,25 | 129.560,25 | 0,00 |
| 72110500030 | Competenze da fondo disagio pericolo danno Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 110.714,22 | 110.714,22 | 0,00 |
| 72110500040 | Competenze da fondo produttività Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 6.703,60 | 6.703,60 | 0,00 |
| 72110500050 | Altre competenze extra fondi Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 3.108,81 | 3.108,81 | 0,00 |
| 72110500060 | Ferie maturate e non godute Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 333,40 | 333,40 | 0,00 |
| 72110500070 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 91,68 | 91,68 | 0,00 |
| 72110500080 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo INDETERMINATO | 187.104,13 | 187.104,13 | 0,00 |
| 72110500110 | Competenze fisse Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 244.269,92 | 244.269,92 | 0,00 |
| 72110500120 | Competenze da fondo posizione Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 26.738,74 | 26.738,74 | 0,00 |
| 72110500130 | Competenze da fondo disagio pericolo danno Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 15.027,12 | 15.027,12 | 0,00 |
| 72110500140 | Competenze da fondo produttività Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 8.521,23 | 8.521,23 | 0,00 |
| 72110500150 | Altre competenze extra fondi Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 115,05 | 115,05 | 0,00 |
| 72110500160 | Ferie maturate e non godute Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 85,14 | 85,14 | 0,00 |
| 72110500170 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 23,41 | 23,41 | 0,00 |
| 72110500180 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo INDETERMINATO | 78.780,19 | 78.780,19 | 0,00 |
| 72110500210 | Competenze fisse Comparto Ruolo Sanitario Tempo INDETERMINATO | 333.881,36 | 229.543,44 | 104.337,92 |
| 72110500235 | Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ruolo Sanitario a Tempo INDETERMINATO | 490.982,01 | 337.550,13 | 153.431,88 |
| 72110500245 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ruolo sanitario a Tempo INDETERMINATO | 45.090,12 | 30.999,46 | 14.090,66 |
| 72110500250 | Altre competenze extra fondi Comparto Ruolo Sanitario Tempo INDETERMINATO | 767,47 | 527,63 | 239,84 |
| 72110500260 | Ferie maturate e non godute Comparto Ruolo Sanitario Tempo INDETERMINATO | 39,97 | 27,48 | 12,49 |
| 72110500270 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute Comparto Ruolo Sanitario Tempo INDETERMINATO | 10,99 | 7,55 | 3,44 |
| 72110500280 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Ruolo Sanitario Tempo INDETERMINATO | 239.448,27 | 164.620,69 | 74.827,58 |
| 72110600010 | Competenze fisse Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo DETERMINATO | 1.199.016,91 | 1.039.187,96 | 159.828,95 |
| 72110600020 | Competenze da fondo posizione Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo DETERMINATO | 361.022,33 | 312.898,05 | 48.124,28 |
| 72110600030 | Competenze da fondo disagio pericolo danno Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo DETERMINATO | 86.965,09 | 75.372,64 | 11.592,45 |
| 72110600040 | Competenze da fondo produttività Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo DETERMINATO | 18.679,71 | 16.189,70 | 2.490,01 |
| 72110600080 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Dirigenza Medica e Veterinaria Tempo DETERMINATO | 457.592,47 | 396.595,39 | 60.997,08 |
| 72110600110 | Competenze fisse Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo DETERMINATO | 188.511,70 | 188.511,70 | 0,00 |
| 72110600120 | Competenze da fondo posizione Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo DETERMINATO | 20.635,23 | 20.635,23 | 0,00 |
| 72110600130 | Competenze da fondo disagio pericolo danno Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo DETERMINATO | 5.269,79 | 5.269,79 | 0,00 |
| 72110600140 | Competenze da fondo produttività Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo DETERMINATO | 6.576,13 | 6.576,13 | 0,00 |
| 72110600150 | Altre competenze extra fondi Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo DETERMINATO | 111,58 | 111,58 | 0,00 |
| 72110600180 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Dirigenza Sanitaria Non Medica Tempo DETERMINATO | 60.803,72 | 60.803,72 | 0,00 |
| 72110600210 | Competenze fisse Comparto Ruolo Sanitario Tempo DETERMINATO | 11.060.380,54 | 7.711.297,31 | 3.349.083,23 |
| 72110600235 | Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ruolo Sanitario a Tempo DETERMINATO | 1.350.570,84 | 941.617,99 | 408.952,85 |
| 72110600245 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ruolo sanitario a Tempo DETERMINATO | 1.493.686,04 | 1.041.397,91 | 452.288,13 |

| | | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 72110600250 | Altre competenze extra fondi Comparto Ruolo Sanitario Tempo DETERMINATO | 7.896,63 | 5.505,53 | 2.391,10 |
| 72110600280 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto Ruolo Sanitario Tempo DETERMINATO | 3.825.946,86 | 2.667.450,15 | 1.158.496,71 |
| 72710500210 | Competenze fisse Comparto R.Tecnico Tempo INDETERMINATO | 277.466,07 | 257.654,99 | 19.811,08 |
| 72710500235 | Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ruolo Tecnico INDETERMINATO | 102.359,76 | 95.051,27 | 7.308,49 |
| 72710500245 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ruolo Tecnico INDETERMINATO | 37.471,33 | 34.795,88 | 2.675,45 |
| 72710500250 | Altre competenze extra fondi Comparto R.Tecnico Tempo INDETERMINATO | 301,91 | 280,35 | 21,56 |
| 72710500260 | Ferie maturate e non godute Comparto R.Tecnico Tempo INDETERMINATO | 21,92 | 20,36 | 1,56 |
| 72710500270 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute Comparto R.Tecnico Tempo INDETERMINATO | 6,03 | 5,60 | 0,43 |
| 72710500280 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto R.Tecnico Tempo INDETERMINATO | 117.962,98 | 109.540,42 | 8.422,56 |
| 72710600210 | Competenze fisse Comparto R.Tecnico Tempo DETERMINATO | 2.399.427,95 | 1.181.718,27 | 1.217.709,68 |
| 72710600235 | Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto Ruolo Tecnico DETERMINATO | 301.314,58 | 148.397,43 | 152.917,15 |
| 72710600245 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto Ruolo Tecnico DETERMINATO | 324.038,76 | 159.589,09 | 164.449,67 |
| 72710600250 | Altre competenze extra fondi Comparto R.Tecnico Tempo DETERMINATO | 17.282,53 | 8.511,65 | 8.770,88 |
| 72710600280 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto R.Tecnico Tempo DETERMINATO | 835.698,93 | 411.581,72 | 424.117,21 |
| 73010500210 | Competenze fisse Comparto R.Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 49.927,56 | 49.927,56 | 0,00 |
| 73010500235 | Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto R. Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 71.612,86 | 71.612,86 | 0,00 |
| 73010500245 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto R. Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 6.631,99 | 6.631,99 | 0,00 |
| 73010500250 | Altre competenze extra fondi Comparto R.Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 60,98 | 60,98 | 0,00 |
| 73010500260 | Ferie maturate e non godute Comparto R.Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 33,01 | 33,01 | 0,00 |
| 73010500270 | Oneri sociali su ferie maturate e non godute Comparto R.Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 9,08 | 9,08 | 0,00 |
| 73010500280 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto R.Amm.vo Tempo INDETERMINATO | 35.321,00 | 35.321,00 | 0,00 |
| 73010600210 | Competenze fisse Comparto R.Amm.vo Tempo DETERMINATO | 66.601,20 | 66.601,20 | 0,00 |
| 73010600235 | Competenze da fondo condizioni di lavoro e incarichi Comparto R. Amm.vo Tempo DETERMINATO | 8.048,38 | 8.048,38 | 0,00 |
| 73010600245 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto R. Amm.vo Tempo DETERMINATO | 8.994,38 | 8.994,38 | 0,00 |
| 73010600250 | Competenze da fondo premialità e fasce Comparto R. Amm.vo Tempo DETERMINATO | 5.280,38 | 5.280,38 | 0,00 |
| 73010600280 | Oneri sociali su restanti retribuzioni Comparto R.Amm.vo Tempo DETERMINATO | 24.454,19 | 24.454,19 | 0,00 |
| 73310500050 | Altri oneri di gestione | 4.666,91 | 4.666,91 | 0,00 |
| 73610000005 | Amm.to Costi di impianto e di ampliamento | 2.137,66 | 2.137,66 | 0,00 |
| 73610000015 | Amm.to Diritti di brev. e utiliz. opere di ingegno | 3.025,60 | 3.025,60 | 0,00 |
| 73910000020 | Amm.to Impianti e macchinari | 94.221,16 | 94.221,16 | 0,00 |
| 73910000025 | Amm.to Attrezzature sanitarie | 266.759,55 | 266.759,55 | 0,00 |
| 73910000035 | Amm.to Attrezz. non sanitarie | 6.626,96 | 6.626,96 | 0,00 |
| 73910000040 | Amm.to Mobili e arredi d'ufficio | 39.380,47 | 39.380,47 | 0,00 |
| 73910000045 | Amm.to Autov., motov. e simili (comrese ambul.) | 21.868,93 | 21.868,93 | 0,00 |
| 73910000050 | Amm.to Macchine elettroniche | 16.096,80 | 16.096,80 | 0,00 |
| 73910000065 | Amm.to Altri beni materiali | 22.415,54 | 22.415,54 | 0,00 |
| 76010000005 | IRAP su pers. dip. (Base imp.le Redditi da Lavoro) | 1.812.278,69 | 1.262.977,02 | 549.301,67 |
| 76010000027 | IRAP su consulenze art. 55 co.2 e L. 1/2002 (c.d. prestazioni aggiuntive) | 337.158,17 | 53.636,28 | 283.521,89 |
| 76114000005 | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale | 1.808.205,81 | 1.808.205,81 | 0,00 |
| 77310000030 | Utilizzo Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | -472.532,68 | -472.532,68 | 0,00 |
| | TOTALE | 67.719.549,41 | 50.917.960,23 | 16.801.589,18 |