



ALLEGATO 4

REGIONE BASILICATA
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI POTENZA
A.S.P.
Via Torraca 2
85100 Potenza

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2019
E TRIENNALE 2019 / 2021

Relazione Esplicativa

ALLEGATI:

- A) Mail Regionale del 29/10/2018 protocollata al n. 20180107506 di pari data di trasmissione del “Riparto provvisorio del FSR 2019 – Allegati n. 1 e 2. e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018.**
- B) Prospetto Stanziamenti Personale Dipendente 2019-2020-2021**

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2018 e triennale per gli anni 2018/2020 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 700 del 10/11/2017, ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1433 del 29/12/2017.

Il Bilancio di esercizio per l'anno 2017 è stato adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 379 del 31/05/2018, ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 617 del 03/07/2018.

La Regione Basilicata con Legge 12 gennaio 2017 n. 2 ha integrato e modificato la struttura e la regolazione del Servizio Sanitario Regionale.

RELAZIONE

Esposizione formale, principi di redazione

Il bilancio Economico Preventivo per l'anno 2019 e triennale 2019/2021 si compone del conto economico e del rendiconto finanziario previsti dall'art. 25 del D.Lgs. n.118/2011.

Lo stesso bilancio è corredato dal modello CE e da una nota illustrativa oltre che dalla relazione del Direttore Generale che esplicita i criteri impiegati per l'elaborazione dello stesso, nonché dal piano triennale degli investimenti.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio preventivo sono stati redatti secondo quanto previsto:

- Dal D.Leg.vo n° 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Dalla Legge Regionale di Basilicata N° 34 del 27/03/1995 e s.m.i. in quanto ancora applicabile,
- Dal D.Leg.vo n° 118 del 23 giugno 2011 così come richiamato dalla L.R. n. 16 dell'08/08/2012 artt. 15 e 16 che modifica ed integra la L.R. n. 34 del 27/03/1995;
- La citata Legge Regionale di Basilicata N° 16 dell'08/08/2012 ha previsto che:
 1. le Aziende Sanitarie predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione;
 2. le Aziende Sanitarie adottano il bilancio economico preventivo annuale e pluriennale entro il 10 novembre dell'anno precedente e lo trasmettono alla Giunta Regionale, corredato dalla relazione del Collegio Sindacale, entro il 30 novembre (art. 16)
- La Legge Regionale n. 12 del 01/07/2008, avente ad oggetto il riassetto organizzativo e territoriale del Servizio Sanitario Regionale e la liquidazione delle Aziende Sanitarie UU.SS.LL. istituite con L.R. 50/94;
- La DGR n. 2018 del 19/11/2009 e s.m.i. di approvazione dei principi contabili del SSR, in quanto applicabile a seguito dell'entrata in vigore del D.Leg.vo n° 118/2011 ;
- La DD. N. 72AC.2010/178 del 15/02/2010 di approvazione della casistica applicativa e s.m.i.;
- La nota prot. n. 65953 del 31/03/2010 con cui è stato trasmesso il manuale delle procedure amministrativo-contabili per le aziende Sanitarie Locali ed ospedaliere della regione con l'invito ad implementare tali procedure mediante l'adozione di formale provvedimento aziendale. Con delibera n. 470 del 03/05/2010 quest'azienda ha adottato le procedure amministrativo contabili trasmesse dalla Regione; le stesse, sono state più volte integrate con nuove procedure e modificate in applicazione delle nuove norme dettate dal D.L.vo n. 118/2011; In ultimo con deliberazione n. 926 del 30/12/2015 sono state approvate, definitivamente le procedure amministrativo-contabili aziendali.
- La D.G.R. N° 1284 del 13/09/2011 adottata ai sensi per gli effetti dell'applicazione del Decreto Interministeriale del 18 gennaio 2011 con cui è stato approvato il nuovo Piano dei conti unico della contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione Basilicata,

- Dalla normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio, interpretata ed integrata, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
- Dal D.M. 20/03/2013 che adotta gli schemi di bilancio di cui si compone anche il presente preventivo.
- La Legge Regionale n. 2 del 12 gennaio 2017 che integra e modifica la struttura e la regolazione del Servizio Sanitario Regionale disponendo, tra l'altro, il trasferimento dei presidi Ospedalieri di base di Lagonegro, Villa d'Agri e Melfi dall'Azienda Sanitaria Locale ASP all'Azienda Ospedaliera Regionale San Carlo di Potenza e l'assegnazione dell'esclusiva competenza, gestionale, economica ed organizzativa del sistema regionale di Emergenza Urgenza 118 all'ASP dall'ASM.

La moneta di conto applicata è l'Euro.

Si riporta qui di seguito il dettaglio dei criteri di valutazione ed iscrizione nel bilancio preventivo delle voci di maggiore rilevanza, con richiamo, ove necessario, ai principi contabili ed alla normativa civilistica e regionale che hanno determinato le scelte contabili poste in essere; i criteri di valutazione di seguito descritti vengono applicati entro i limiti di compatibilità delle previsioni e stime dei dati che compongono gli stanziamenti del bilancio preventivo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in base ai criteri civilistici, definiti dal comma 2 dell'art. 2423.bis del Codice Civile nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della chiarezza (art. 2423 ter) ha comportato il rispetto degli schemi di bilancio, nel divieto di raggruppamento delle voci, nell'adattamento delle voci, nella comparabilità delle voci, nel divieto dei compensi di partite.

L'applicazione del principio di verità consta nell'esatta esposizione delle quantità oggettive di bilancio e nel corretto svolgimento sia delle attività di stima della quantità suscettibili di valutazione sia della corretta rappresentazione del risultato.

L'applicazione del principio di correttezza, definito dall'art. 1175, si è esplicato con il rispetto nella redazione del bilancio delle norme di legge e dei principi contabili.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. Nella formazione del reddito si è posto il principio che la programmazione economica delle attività per l'anno considerato debbano essere caratterizzate dal mantenimento dell'equilibrio economico.

In ottemperanza al principio di competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

L'applicazione del principio della continuità aziendale ha comportato la valutazione del capitale con criteri di funzionamento, cioè escludendo ipotesi di cessione o liquidazione dell'azienda, tenendo presenti le possibili evoluzioni della gestione ed i programmi operativi che vedono coinvolti gli elementi da valutare.

La normativa di cui al Codice Civile in materia di bilancio è stata interpretata ed integrata, ove possibile, dai principi contabili nazionali ed internazionali.

Sono stati applicati i Principi contabili delle Aziende Sanitarie Regionali del SSR della Basilicata approvati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2018 del 19/11/2009 e s.m.i.ed in quanto ancora applicabili.

I lavori che si ritiene non possano essere ultimati entro il 31/12 sono stati rilevati nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza rilevare alcun ammortamento.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni che si prevede di acquistare con appositi finanziamenti vincolati in conto capitale e ricevere in donazione sono oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati e la riduzione della voce finanziamento per investimento.

La "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti ovvero trasferiti gratuitamente all'Azienda.

Il presente bilancio costituisce budget generale e si rinvia ad apposito ulteriore atto del Controllo di Gestione per i budget delle strutture e per centri di responsabilità, per l'anno 2019, ai sensi degli artt. dal 16 al 22 della Legge Regionale di Basilicata n.° 34 del 27/03/1995.

I debiti ed i crediti delle Aziende Sanitarie UU.SS.LL. preesistenti alla nascita di questa Azienda Sanitaria Provinciale ASP di cui alla Legge Regionale n. 12 del 01/07/2008, restano in capo alla Regione attraverso la gestione liquidatoria (art. 5 comma 2).

Con deliberazione n. 379 del 31/05/2018 è stato adottato il bilancio di esercizio 2017. Esso espone un Utile di esercizio di €. 2.207.193. Lo stesso è stato approvato dalla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01 con DGR n. 617 del 03/07/2018.

I dati del preconsuntivo 2018, utilizzati per la determinazione degli stanziamenti di bilancio per l'anno 2019 - ove necessita l'analisi storica del dato – sono quelli rilevati e/o stimati al 30/09/2018 (Modello CE 3° Trimestre 2018) ed opportunamente rapportati ad anno. Essi risultano, comunque indicativi ed approssimativi in quanto ancora, alla data odierna, sono definiti a livello previsionale di spesa.

Il bilancio preventivo per l'anno 2019 e per il triennio 2019/2021 è stato redatto in conformità agli obiettivi regionali di cui alla DGR n. 167/2017.

E' stato rispettato il limite di iscrizione nei contributi in conto esercizio della quota provvisoria di FSR assegnata dalla Regione con il Riparto provvisorio 2019 trasmesso all'azienda con mail del 29/10/2018 e protocollata al n. 20180107506 del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018.

Il Dipartimento Politiche della Persona ha comunicato i dati del riparto Provvisorio del FSR Indistinto e Vincolato per l'anno 2019 con mail del 29/10/2018, protocollata dall'azienda al n. 20180107506 del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018, come di seguito indicato:

FSR Indistinto Codice AA0030	€. 616.204.000
FSR vincolato Codice AA0040	€. 15.231.000
Quota extra-lea Codice AA0090	€. 2.558.000
Pay Back Codice AA0920	€. 3.100.000
Totale	€. 637.093.000

I dati di mobilità infraregionale ed interregionali riportati nel presente bilancio preventivo 2019 e triennale 2019/2021 sono quelli indicati nell'allegato n. 2 del Riparto delle Risorse del F.S.R. di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata. – Riparto Provvisorio anno 2019 anticipato all'azienda in allegato alla predetta mail.

Le somme iscritte nel presente bilancio preventivo per l'anno 2019 e triennale 2019/2021 alla voce Contributi da Regione per Quota FSR, quindi, sono quelle indicate dalla Regione con il Riparto provvisorio 2019, oltre le somme di cui si prevede l'assegnazione in sede di riparto definitivo del FSR

per il rimborso di costi che saranno sostenuti e direttamente finanziati dalla stessa regione (Contributi invalidi di guerra voce AA0070 €. 94.000, Formazione e affiancamento lavorativo-work exper.- voce AA0100 per €. 395.000,00, Rimborso costi per contributi prestazioni legge 210/92 voce AA0160 €. 1.100.000);

Nella quota FSR Codice CE AA0030 (Tabella 8. dell'allegato 1.) è stata erogata una somma aggiuntiva di €. 4.500.000 per cassa per consentire alla ASP di pagare per conto di tutte le Aziende sanitarie ed ospedaliere regionali la tariffa del CUP Regionale per €. 4.500.000 di cui €. 990.000 a carico ASP, €. 720.000 a carico Crob, €. 1.260.000 a carico ASM, ed €. 1.530.000 a carico del San Carlo da rilevare nei costi di ciascuna azienda. Delibera di Giunta Regionale n.1021 del 29/09/2017 modificata ed integrata con DGR n. 1099 del 13/10/2017.

Le previsioni di costo e di ricavo riportate nel presente bilancio per l'anno 2019 e per il triennio 2019/2021 hanno tenuto conto delle azioni di contenimento dei costi già descritte nei piani di riequilibrio economico approvati, unitamente ai bilanci preventivi adottati negli anni precedenti fino all'ultimo aggiornamento del preventivo 2018, oltre che delle misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'azienda. Esse sono dettagliatamente riportate nella relazione del Direttore Generale;

I dati di raffronto esposti nel conto economico sono quelli relativi al bilancio di esercizio dell'anno 2017 di cui alla deliberazione n. 379/2018 e nella presente relazione e nei modelli analitici di conto economico essi sono confrontati anche con quelli del bilancio preventivo approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 700 del 10/11/2017, sopra richiamate.

Sono stati applicati, già a suo tempo, i principi di cui alle Leggi regionali n. 17/2011 e n. 16 /2012 ed alle disposizioni contenute decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012 - in vigore dal 7 luglio 2012 - (spending review).

Per il personale dipendente, con appositi atti deliberativi che saranno richiamati a commento dell'apposita voce, è stato fissato il tetto massimo dei compensi aggiuntivi e la suddivisione del predetto tetto con l'Azienda Ospedaliera San Carlo per il personale ospedaliero trasferito ai sensi della L.R. n. 2/2017, così pure è stato programmato il tetto massimo per rimborsi spese al personale dipendente, opportunamente ridotto per i trasferimenti dei presidi.

Sono stati rideterminati i fondi contrattuali conseguenti ai trasferimenti del personale al San Carlo ed all'assunzione di personale dall'ASM. Nel presente bilancio sono stati considerati i fondi comunicati dall'U.O. Personale.

Anche per la voce acquisto di farmaci e dispositivi medici saranno specificate nei commenti alla specifica voce le azioni di razionalizzazione dei costi.

Restano sempre in atto misure di verifica dell'appropriatezza con individuazione delle prestazioni ad alto rischio di non appropriatezza con conseguente contestazione delle stesse sia a livello specialistico che riabilitativo, con la ridefinizione, individuazione e controlli sui tetti di spesa a carico delle strutture private ed accreditate.

Mobilità sanitaria

I dati di mobilità utilizzati nel presente bilancio preventivo sono quelli riportati nell'allegato 2) del Riparto provvisorio 2019 trasmesso all'azienda con mail del 29/10/2018 protocollata al n. 20180107506 del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018.

Per la mobilità infraregionale sono i dati di competenza 2017 già utilizzati per il bilancio di esercizio 2017. Per la mobilità interregionale sono i nuovi dati dell'ultimo accordo interregionale.

Nell'elaborazione del presente bilancio preventivo si è tenuto conto, oltre alle modifiche scaturenti dai trasferimenti dei presidi ospedalieri al San Carlo già dal 2017:

1) della riduzione dei costi e/o aumento dei ricavi:

- Dell'aumento dei tickets di competenza che potrebbero scaturire dai recuperi conseguenti alle verifiche delle autodichiarazioni di esenzione che si stanno effettuando anche per gli anni 2014/2017;
- Della delibera aziendale n. 683 del 21/10/2015 di Adozione dello schema di convenzione con la Regione Basilicata per la disciplina delle attività inerenti alla stazione unica appaltante S.U.A. B. e centrale di committenza C.d.C. – DGR n. 1153 del 11/09/2015-;

2) dell'aumento dei costi per:

- Rinnovi contrattuali del personale dipendente, già applicato per il personale di comparto e secondo le indicazioni fornite dal DPCM del 18/04/2016 attuativo della Legge n. 208/2015 art. 1 comma 469 per il personale Dirigente;
- Del rinnovo delle convenzioni per la medicina di base dove viene previsto anche l'accantonamento per vacanza contrattuale;
- Di particolare rilevanza l'aumento del costo per il CUP Regionale che con Delibera di Giunta Regionale n. 1021 del 29/09/2017 modificata ed integrata con DGR n. 1099 del 13/10/2017 è stato posto a carico della ASP previo apposito finanziamento per cassa nella quota di FSR al netto del costo di propria spettanza di €. 990.000.

Per le altre poste di bilancio, diverse da quelle sopra specificate, in considerazione del particolare momento di difficoltà economiche e finanziarie in cui versa attualmente il sistema sanitario regionale ed in generale quello nazionale, nonché della continua legislazione nazionale e regionale in materia di riduzione della spesa pubblica, sono stati previsti costi con una leggera percentuale di incremento rispetto a quelli complessivi mediamente sostenuti negli anni pregressi cercando di mantenere inalterati il livello dei servizi sanitari offerti e rappresentati dai LEA;

Analisi delle voci di stato patrimoniale

Per la presente analisi si rinvia al piano degli investimenti di cui alla deliberazione n. 741 del 02/11/2018 e relative schede di dettaglio ad essa allegate del programma triennale degli investimenti, oltre alla Deliberazione n. 742 del 02/11/2017, con cui è stato approvato il Programma biennale 2019 - 2020 delle tecnologie biomediche di cui all'art. 21, comma 1 e 6, del D.Lgs n. 50/2016. Con la predetta deliberazione si conferma per il biennio 2019/2020 tutta la programmazione contenuta nelle delibere del Direttore Generale ASP n. 829/2016, n. 848/2016 e n. 272/2017, e si approva, nel prospetto ad essa allegato, la sola programmazione delle tecnologie biomediche di importo unitario superiore a 40.000 euro ed inferiore a 1.000.000 di euro.ai sensi dell'art. 21, comma 1 e 6 , del D.Lgs n. 50/2016

Per la definizione dell'incidenza a conto economico degli investimenti previsti (ammortamento e utilizzo contributi) si rinvia alle schede allegate alla delibera di bilancio sotto la dizione “ *Piano degli Investimenti*”.

Analisi delle voci di conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in conto esercizio indistinti e vincolati

Essi rappresentano i fondi assegnati dalla Regione Basilicata per la gestione corrente ordinaria. L'iscrizione nel conto economico preventivo dell'esercizio 2019 e triennale 2019/2021, è avvenuta al lordo delle compensazioni operate a livello regionale, che determineranno, in termini finanziari, una diversa erogazione di cassa in favore dell'azienda. I valori iscritti nel presente Bilancio Preventivo per l'esercizio 2019 relativi alla Quota Capitaria lorda ed al finanziamento regionale vincolati sono quelli indicati dalla regione quale quota di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata per l'anno 2019 indicati nel Riparto provvisorio 2019 trasmesso all'azienda con mail del 29/10/2018 protocollata al n. 20180107506 del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018.

Anche per gli anni 2020 e 2021 si ritiene che i contributi regionali restino invariati.

I contributi in conto esercizio, compresi quelli vincolati e per ulteriori finanziamenti, iscritti al conto economico dell'esercizio 2019, sono nel seguito riepilogati, in corrispondenza dei relativi codici del modello CE:

Contributi in c/esercizio

CODICE CE	Contributi in conto esercizio	Anno 2018 preventivo	Anno 2019 preventivo	Anno 2020 preventivo	Anno 2021 preventivo
AA0030	Quota F.S.R. assegnata al netto delle	628.190.000	616.204.000	616.204.000	616.204.000
	quote vincolate				
AA0040	Progetti regionali collegati agli obiettivi di	11.091.000	15.231.000	15.231.000	15.231.000
	carattere prioritario e di rilievo nazionale				
AA0070	Per trasferimenti invalidi di guerra	246.000	94.000	94.000	94.000
AA0090	Contributi Regione extra fondo - Rimborso LEA aggiuntivi	2.665.000	2.558.000	2.558.000	2.558.000
AA0100	Work experience	395.000	395.000	395.000	395.000
AA0160	Contributi da Regione Extra fondo – legge 210/92	1.256.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
AA0010	TOTALE	643.843.000	635.582.000	635.582.000	635.582.000
	Contributi in conto esercizio da enti privati	0	0	0	0
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	643.843.000	635.582.000	635.582.000	635.582.000

Tutte le somme riportate nella precedente tabella sono indicate dalla regione nelle tabelle di riparto provvisorio 2019 trasmesso all'azienda il 29/10/2018 come sopra più volte richiamato ad eccezione dei Contributi invalidi di guerra voce AA0070 €. 94.000 e la Formazione e affiancamento lavorativo-work experience - voce AA0100 per €. 395.000,00, ed i rimborsi dei costi per contributi prestazioni legge 210/92 voce AA0160 €. 1.100.000);

Per l'anno 2019 nelle rispettive voci del modello CE essi sono stati così indicati:

Voce CE Euro	Contributi FSR Indistinto annuo	Provvedimento di riparto
AA0030	616.204.000	Riparto provvisorio 2019 –mail del 29/10/2017 protocollata al n. 20180107506 del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018

3) AA0040 – Contributi da Regione per quota Fondo sanitario regionale vincolato

Alla voce AA0040 è iscritta la quota di competenza dell'anno 2019 delle risorse vincolate (obiettivi di piano ed altre).

Gli importi relativi alle quote vincolate ed altre del FSN 2019 sono di seguito dettagliati:

Mod CE €	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	Valore annuo	Provvedimento
		Esclusività	94	Mail del 29/10/2018 “Riparto provvisorio del FSR 2019 “e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018
		Extracomunitari	38	
		Medicina penitenziaria da FSR	34	
		OPG	190	
		Borse di studio MMG	1.093	
		Medicina penitenziaria	1.022	
		Fondo Farmaci - Epatite C	6.910	
		Cure termali	19	
Totale Progetti regionali collegati agli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale - Obiettivi di piano -			5.831	
		Totale	15.231	

4) AA0070 – Contributi da regione (extra Fondo) vincolati

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci iscritte nella voce Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo).

Mod CE €	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	Totale annuo	Provvedimento Regionale
		Progetto "Finanziamento Contributi Invalidi di Guerra"	94.000	
		Accertamento medico legale	0	
		TOTALE	94.000.	

AA0090– Contributi da regione (extra Fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA

L'assegnazione regionale per la copertura delle prestazioni extra LEA indicata nel presente bilancio è pari ad € 2.558 mila (Riparto trasmesso con mail del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018).

AA0100– Contributi da regione (extra Fondo) – altro

Il progetto di inserimento lavorativo per i Work Experience prevede l'assegnazione regionale per la copertura delle prestazioni per € 395 mila.

AA0160 - Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro

L'assegnazione prevista di €. 1.100 mila riguarda il rimborso dei contributi pagati ai sensi della Legge 210/92.

I rimborsi dei costi sostenuti per l'assistenza di cui alla Legge 210/92 sono stati stimati per l'anno 2019 sulla base dei costi sostenuti negli anni precedenti.

9) AA0250 – Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale;

Per la presente voce si riporta la somma corrispondente ad una previsione basata sulle previsioni degli acquisti con fondi propri di cui alle tabelle allegate al piano degli investimenti.

Si riporta di seguito il dettaglio:

Voce CE		Importo annuo
AA0250 €/000	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
	Mobili e attrezzature	-450.000
	Manutenzioni straordinarie	-400.000
	Beni immateriali	- 55.000
	Totale	-905.000

La rettifica del contributo per l'anno 2019 ammonta all'intera quota del 100% secondo la tabella allegata al Decreto Lgs.vo n.118/2011.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

CODICE MODELLO CE AA0270	Anno 2017 consuntivo	Anno 2018 preventivo	Anno 2019 preventivo	Anno 2020 preventivo	Anno 2021 preventivo
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.764.459	700.000	2.500.000	2.200.000	1.829.000

Sono strettamente correlati alle previsioni di attività eseguite in corso d'anno su progetti specifici precedentemente finanziati per i quali, a suo tempo, sono state accantonate le relative somme per le quote di attività non ancora eseguita. Il fondo costituito alla data del 31/12/2017 è pari a €. 5.329 mila.

Si prevede, nel triennio, il completamento delle attività relative ai progetti finanziati.

E' anche prevista nei ricavi e nei costi e negli accantonamenti la formazione per la Medicina Generale.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria

La voce aggrega gli introiti realizzati dall'azienda per prestazioni sanitarie rese ai cittadini residenti nel territorio per la quale è competente un'altra Azienda Sanitaria Locale (regionale o non).

Il valore di tali prestazioni viene previsto, per l'anno 2019, secondo i dati indicati nell'allegato 2 del riparto provvisorio del FSR indistinto e vincolato per l'anno 2019.

Se ne riporta il dettaglio, suddiviso in coincidenza dei rispettivi codici del modello CE:

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche

CODICE CE	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – ad aziende sanitarie pubbliche	CONSUNTIVO ANNO 2017	PREVENTIVO ANNO 2018	PREVENTIVO ANNO 2019	PREVENTIVO ANNO 2020	PREVENTIVO ANNO 2021
AA0350	Prestazioni di ricovero ad assistiti ASL regione (Mobilità ospedaliera infraregionale)	122.000	422.000	122.000	122.000	122.000
AA360	Prestazioni specialistica ambulatoriale	991.000	687.000	991.000	991.000	991.000
AA370	Prestazioni psichiatrica residenziale e semiresidenziale	109.000	182.000	109.000	109.000	109.000
AA380	Prestazioni file F	25.000	0	25.000	25.000	25.000
AA390	Prestazioni servizi MMG/PLS/Cont. Assist.	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
AA400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	156.000	158.000	156.000	156.000	156.000
AA410	Prestazioni termali	336.000	347.000	336.000	336.000	336.000
AA420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	3.078.000	0	0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie - Regione	2.518.000	5.238.000	2.467.000	2.467.000	2.467.000
	Totale ricavi mobilità infraregionale	7.362.000	7.061.000	4.233.000	4.233.000	4.233.000
AA0430	Altre prestazioni sanitarie - Regione	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
AA0340	Totale	7.417.000	7.116.000	4.288.000	4.288.000	4.288.000
AA0460	Prestazioni di ricovero extraregione	2.000.000	2.111.000	2.546.000	2.546.000	2.546.000
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	2.546.000	2.546.000	2.981.000	2.981.000	2.981.000
AA480	Prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione		82.000	82.000	82.000	82.000
AA490	Prestazioni di File F	82.000				
AA500	Prestazioni servizi MMG/PLS/Cont. Assist. Extra regione	177.000	177.000	177.000	177.000	177.000
AA510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra regione	1.122.000	1.213.000	1.122.000	1.122.000	1.122.000
AA520	Prestazioni termali extra regione	244.000	244.000	244.000	244.000	244.000
AA530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso extra regionale	517.000	517.000	517.000	517.000	517.000
AA550	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali extra regione	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	Totale ricavi mobilità extraregionale	6.705.000	6.907.000	7.686.000	7.686.000	7.686.000
AA570	Altre prestazioni sanitarie socio sanitarie non soggette a compensazione extra Regione	1.014.859	978.000	1.355.000	1.355.000	1.355.000
AA0450	Totale extra regionale	7.719.859	7.885.000	9.041.000	9.041.000	9.041.000
AA0440	Prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	15.000	0	0	0	0
AA330	Totale ricavi per prestazioni sanitarie socio sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	15.151.859	15.001.000	13.329.000	13.329.000	13.329.000

La voce AA0430 è stata sdoppiata per rappresentare sia la mobilità infraregionale, assegnata come da riparto per l'anno 2019 (DGR 1105 del 30/10/2018), che le altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a regolarizzazione diretta erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia

CODICE CE	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - intramoenia	CONSUNTIVO ANNO 2017	PREVENTIVO ANNO 2018	PREVENTIVO ANNO 2019	PREVENTIVO ANNO 2020	PREVENTIVO ANNO 2021
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - area specialistica	593.490	545.000	504.000	504.000	504.000
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - consulenze	258.058	98.000	256.000	256.000	256.000
AA0670	TOTALE	851.548	643.000	760.000	760.000	760.000

Le prestazioni intramoenia sono previste sulla base **dei** dati degli anni precedenti tenuto conto del trasferimento dei presidi ospedalieri all'azienda Ospedaliera Regionale ai sensi della L.R. n. 2/2017, i costi sostenuti diretti ed indiretti, specifici e generali, sono interamente coperti dai ricavi previsti.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro

CODICE CE	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro	Consuntivo Anno 2017	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2019	Preventivo Anno 2020	Preventivo Anno 2021
AA0570	Altre Prestazioni non soggette a mobilità	1.014.859	978.000	1.355.000	1.355.000	1.355.000
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.983.507	1.968.000	2.102.000	2.110.000	2.114.000
	Totale	2.998.366	2.946.000	3.457.000	3.465.000	3.469.000

Le voci presenti in tabella sono state riclassificate in base al nuovo piano dei conti adottato da tutte le Aziende Sanitarie Regionali.

Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

CODICE CE	Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	Consuntivo Anno 2017	Preventivo Anno 2018	Preventivo Anno 2019	Preventivo Anno 2020	Preventivo Anno 2021
AA0760	Rimborsi assicurativi	4.088	4.000	8.000	8.000	9.000
AA0770	Concorsi recuperi e rimborsi verso Regione	103.232	62.000	105.000	105.000	105.000
AA0800	Altri concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche verso ASL AO IRCSS Policlinici della Regione	267.282	251.000	267.000	267.000	267.000
AA0840	Concorsi recuperi e rimborsi verso altri enti pubblici	357.899	714.000	578.000	579.000	580.000
AA0880	Concorsi recuperi e rimborsi da privati	3.639.573	2.319.000	3.181.000	3.181.000	3.181.000
AA0750	Totali	4.372.074	3.350.000	4.139.000	4.140.000	4.142.000

I rimborsi per la spesa farmaceutica Pay Back, inserita nella voce “Concorsi recuperi e rimborsi verso privati”, sulla base delle indicazioni regionali sono previsti, per l'anno 2019, secondo la somma riportata nel Riparto Provvisorio del FSR per l'anno 2019.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

CODICE CE	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.029.526	2.950.000	3.030.000	3.035.000	3.250.000

La voce si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti. Essi tengono conto dei recuperi ministeriali già avviati per gli anni 2016/2017.

Quota contributi in conto capitale (costi capitalizzati) imputata nell'esercizio

CODICE CE	Quota contributi in conto capitale (costi capitalizzati)	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
AA0980	Costi capitalizzati (costi sterilizzati)	3.723.070	4.070.000	3.998.000	4.025.000	3.705.000

Tale voce rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale al fine di neutralizzare gli effetti degli ammortamenti sui beni acquistati con i predetti contributi;
Essi sono stati determinati sulla base delle tabelle allegate al piano degli investimenti

Altri ricavi e proventi

CODICE CE	Altri ricavi e proventi	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
AA1060	Altri ricavi e proventi	110.578	209.000	217.000	217.000	217.000

Non sono previste somme per utilizzo fondi, si prevedono accantonamenti al netto di eventuali utilizzi, anche da ciò scaturisce la previsione in riduzione rispetto al consuntivo 2018.

Le voci presenti in tabella sono state riclassificate in base al nuovo piano dei conti adottato da tutte le Aziende Sanitarie Regionali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisti di beni

Si riferiscono a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, con particolare riferimento, per quel che concerne il materiale sanitario, ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico-sanitaria, ai diagnostici e prodotti chimici, ai presidi chirurgici e ai materiali protesici, mentre, il restante materiale, riguarda i prodotti alimentari, di guardaroba e di pulizia, i combustibili, i carburanti e lubrificanti e i supporti meccanografici per assistenza, così specificati (in aderenza all'apposito modello CE):

BENI SANITARI

CODICE CE	BENI SANITARI	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0030	Prodotti farmaceutici	36.488.679	35.465.000	42.400.000	42.448.000	42.280.000
	Ossigeno	78.885	90.000	90.000	92.000	93.000
BA0070	Emoderivati	367.081	274.000	274.000	274.000	274.000
BA0220	Materiali protesici	60.924	40.000	40.000	41.000	40.000
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (VD)	178.854	500.000	180.000	183.000	182.000
BA0230						
BA0240	Altri dispositivi medici	1.614.374	1.170.000	1.500.000	1.520.000	1.522.000
BA0250	Prodotti dietetici	905.647	860.000	700.000	703.000	705.000
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.642.056	2.970.000	2.850.000	2.850.000	2.650.000
	Materiali e prodotti per uso veterinario	101.221	106.000	100.000	100.000	100.000
BA0280						
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	4.364.404	4.800.000	3.250.000	3.253.000	3.205.000
BA0020	Totale	46.802.124	46.275.000	51.384.000	51.464.000	51.051.000

Per quanto riguarda i farmaci acquistati e distribuiti direttamente (distribuzione diretta ai pazienti, reparti ospedalieri, strutture residenziali e ADI), si prevede un leggero decremento rispetto al costo sostanzialmente rilevato nel pre-consuntivo 2018.

Nel 2018 è previsto un aumento di costo molto probabilmente attribuibile all'aumento di consumo dei farmaci antiepatite C rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Nella distribuzione diretta sono tante le nuove terapie nell'oncologia, onco-ematologia, infettivologia, ed immuno-reumatologia, tutte con importanti incrementi di consumi e di spesa.

Nella DPC le cause dell'aumento nell'anno 2018 risiedono nelle nuove terapie antidiabetiche e antitrombotiche.

Com'è noto, la cosiddetta spesa farmaceutica ospedaliera cede il posto alla spesa farmaceutica per acquisti diretti dei farmaci conseguentemente alla mutata previsione dei due tetti della farmaceutica da parte del legislatore. Dal 2017 i tetti della farmaceutica sono:

1. Tetto della spesa farmaceutica Convenzionata = 7,96% del FSR;
2. Tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti = 6,89% del FSR.

La spesa farmaceutica relativa agli acquisti diretti (DPC farmaci A/PHT, distribuzione diretta (DD) farmaci di classe A, DD farmaci classe H e C, Centri territoriali e Reparti Ospedalieri) è aumentata nel 2018 del 9,9 % circa, in ragione dell'aumentato consumo dei farmaci antiepatite C e dei farmaci H e C a causa dei nuovi ed innovativi farmaci oncologici, immuno-reumatologici ed antiinfettivi. La spesa per la DPC, per lo stesso periodo è aumentata perché è aumentato il consumo dei farmaci A/PHT (espresso in confezioni) del 9,5 % a fronte di un aumento della spesa del 5,8%, anche grazie ai prezzi di cessione ottenuti tramite gara.

Ai fini del monitoraggio dei costi, in quest'Azienda per la "distribuzione in nome e per conto delle specialità di cui al PHT regionale" viene controllato tutto il processo legato a tale Distribuzione per l'intera ASP, mediante riscontro dei dati di consumo di tali farmaci, ricavati dai report della ditta affidataria del sistema di monitoraggio regionale delle prescrizioni farmaceutiche, e i tabulati dei depositi all'ingrosso di zona contenenti le giacenze e i mancanti di ciascuna specialità medicinale erogata con tale modalità distributiva. In base a tali risultanze, oltre all'attività di controllo, viene aggiornato periodicamente l'elenco dei farmaci PHT disponibile per la DPC, al fine di ridurre al minimo residuale l'erogazione dei farmaci A/PHT in Convenzione.

Vengono eseguiti controlli sull'appropriatezza prescrittiva dei farmaci con particolari limitazioni AIFA. Inoltre nelle farmacie territoriali di questa Azienda all'atto della distribuzione diretta dei prodotti farmaceutici, vengono effettuati i controlli di merito sia relativamente alle indicazioni autorizzate che ai quantitativi erogati rispetto al periodo di cura programmato.

Considerato l'aumento di costo già evidenziato per l'anno 2018 sia per la distribuzione diretta che per la DPC e le manovre sopra specificate per il controllo e razionalizzazione della spesa si presume per il triennio seguente un costo in riduzione.

Non è stato considerato l'abbattimento del costo per eventuali pay back che dovessero essere riconosciuti tramite la regione.

Anche per la distribuzione dei vaccini si prevede un sostanziale decremento di costo nel successivo triennio per il completamento della fase di assoggettamento obbligatorio alle vaccinazioni per la recente normativa che ne fa obbligo, per cui si ritiene che dall'anno 2019 si entra a regime normale e cessa la fase di recupero delle vaccinazioni non eseguite negli anni precedenti.

Nel modello CE è stata riportata la seguente classificazione:

12) Ossigeno

Con riferimento all'ossigeno, si riferisce la contabilizzazione nel modello CE dei costi.

I costi relativi all'ossigeno sono stati contabilizzati nel modello CE alla voce BA0040

VOCE CE	Costo per l'ossigeno contabilizzato dalle Aziende distinto per voce	Importo totale annuo
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale TOTALE	42.490.000
.....	DI CUI: OSSIGENO	90.000

17) Dispositivi medici

Con riferimento ai dispositivi medici si evidenzia che la contabilizzazione degli stessi viene effettuata sulla base di quanto stabilito dalle Linee Guida CE di cui al D.M. 15 giugno 2012 alla voce B1.A.3.

Si rappresenta di seguito la tabella di dettaglio delle singole voci con separata indicazione dei dispositivi protesici sulla base dei dati di Preventivo.

CODICE CE	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	Totale annuo	di cui Protesici
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	40.000	
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medico e dispositivi medici impiantabili attivi	180.000	180.000
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (Ivd)	1.500.000	
BA0210	TOTALE	1.720.000	

La voce BA0220 si compone prevalentemente di materiale protesico di tipo ortopedico, endoscopico e cardiologico.

La voce BA0230 si compone in prevalenza di materiali a scopo diagnostico e prodotti di laboratorio.

La voce BA0240 si compone in prevalenza di materiali a scopo diagnostico e prodotti di radiologia.

Alla voce BA0290 sono riportati materiali per emodialisi, (che restano tutti a carico della ASP), strumentari monouso e materiali vari per sala operatoria che per la maggior parte sono trasferiti agli ospedali.

Si riporta il dettaglio della voce contabile BA0290 – “Altri beni e prodotti sanitari”.

CODICE CE	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	Totale annuo
	Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.250.000
	Materiali per emodialisi	836.000
	Altri beni e prodotti sanitari	164.000
BA0290	TOTALE	3.250.000

I dispositivi medici che hanno le caratteristiche per essere ammortizzati sono inventariati tra le attrezzature sanitarie e gravano sui costi di esercizio per le quote annue di ammortamento secondo la disciplina dettata dal D. Lgs. n. 118/2011.

Si riporta di seguito l'elenco dei presidi ammortizzabili afferenti la nota Dipartimentale n. 112373/13AC del 09 luglio 2014.

APPARECCHIO ACUSTICO

CARROZZINE

DISPLAY BRAILLE-

CARROZZINE ELETTRICHE. -

COMUNICATORE VOCALE A CONTROLLO OCULARE

MONTASCALE

Per i predetti beni sanitari, farmaci e presidi, l'Azienda sta sviluppando un processo di razionalizzazione delle scorte delle farmacie e dei reparti e servizi afferenti all'ASP, in ottemperanza e controllo sul pieno rispetto nell'applicazione delle procedure amministrative contabili aziendali, monitoraggio mensile e controllo del tetto di spesa dei consumi di farmaci e dispositivi medici, con la verifica trimestrale dei dati che saranno inseriti nei modelli CE.

ACQUISTO DI BENI NON SANITARI

Per la seguente voce, si prevedono costi in leggera diminuzione rispetto a quelli riscontrati negli anni precedenti.

CODICE CE	ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0320	Prodotti alimentari	165.601	165.000	180.000	181.000	180.000
BA0330	Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in genere	33.700	40.000	68.000	66.000	66.000
BA0340	Combustibili, carburanti, lubrificanti e riscaldamento in service	623.827	550.000	560.000	560.000	562.000
BA0350	Supporti informatici, cancelleria e stampati	296.183	320.000	294.000	294.000	292.000
BA0360	Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	101.669	129.000	20.000	20.000	20.000
BA0370	Altri beni non sanitari	87.898	77.000	64.000	61.000	62.000
BA0310	Totali	1.308.879	1.281.000	1.186.000	1.182.000	1.182.000

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

CODICE CE	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0430	Costi per assistenza MMG	26.768.264	27.396.000	27.510.000	27.640.000	27.570.000
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.904.561	5.070.000	5.005.000	5.025.000	5.015.000
BA0450	Costi per assistenza Continuità Assistenziale	16.889.624	18.221.000	17.532.000	17.536.000	17.440.000
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, etc...)	4.557.346	4.231.000	5.110.000	5.130.000	4.860.000
BA0470	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da pubblico Mobilità intraregionale	25.000	20.000	25.000	25.000	25.000
BA0480	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da pubblico Mobilità extraregionale	496.000	496.000	496.000	496.000	496.000
BA0410	Totali	53.640.795	55.434.000	55.678.000	55.852.000	55.406.000

Il costo totale alla voce BA0410 è previsto in aumento per l'applicazione degli incrementi riferiti al rinnovo delle convenzioni che sono riportati in competenza nelle voci di costo, secondo la seguente tabella:

ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI art 2 DPCM 27.02.2017	2019	2020	2021
MMG	262	392	322
PLS	48	68	58
Continuità assistenziale	167	171	75
Altro	4	24	20
TOTALE	481	655	475

Si specifica che negli accantonamenti, ad integrazione delle somme sopra esposte, sono riportati gli importi relativi all'indennità di vacanza contrattuale.

Il costo indicato ai codici BA0450 e BA0460 è previsto in incremento già dall'anno 2017 per il personale trasferito dalla ASM per le attività del servizio emergenza urgenza.

Invece per l'attività di continuità assistenziale si prevede un incremento del costo in applicazione della L.R. n. 3 del 28/02/2018 (norma, tra l'altro, impugnata dal Consiglio dei Ministri nella seduta del 26/04/2015) con cui stabiliva che "il medico di continuità assistenziale garantisce anche attività ambulatoriali differibili", per le quali "è riconosciuto un compenso orario forfettario" che "non può essere superiore a euro 4,50". Per questa legge, la Regione stimava una spesa "non superiore ad euro 2.800.000. ciò consentiva la riattribuzione delle indennità di cui all'art. 35 comma 1 dell'accordo integrativo regionale per la disciplina dei rapporti con i medici di medicina generale approvato con DGR n. 331/2008 limitatamente ad alcuni compensi aggiuntivi per la continuità assistenziale. Tali incrementi risultano evidenti nella scheda precedente al netto degli incrementi per rinnovo delle convenzioni.

Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica

CODICE CE	<i>Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0500	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da convenzione	50.857.391	51.177.000	50.040.000	50.045.000	49.900.000
BA0510	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (intra-regionale)	126.000	114.000	126.000	126.000	126.000
BA0520	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (extra-regione)	1.284.000	1.609.000	1.284.000	1.284.000	1.284.000
BA0490	Totali	52.267.391	52.900.000	51.450.000	51.455.000	51.310.000

Per la spesa farmaceutica convenzionata, sulla base dei costi rilevati al 30/09/2018 e rapportati ad anno, la spesa farmaceutica convenzionata dell'ASP Potenza ha fatto registrare un decremento pari a circa il 2% rispetto all'analogo dato dell'anno precedente. Le possibili ragioni di tale decremento sono essenzialmente riferibili alla perdita di brevetto degli ultimi farmaci blockbuster nei rispettivi gruppi terapeutici, come olmesartan e rosuvastatina. Nelle previsioni del presente bilancio si mantiene, sostanzialmente, il livello di costo rilevato nel preconsuntivo 2018.

Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Come specificato in premessa della presente relazione per la mobilità infra-regionale si è tenuto conto dai dati inclusi nel riparto provvisorio per l'anno 2019 (allegato 2 trasmesso con mail del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018).

Per la voce "Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato" l'Azienda ha provveduto ad adeguare i contratti in essere con le strutture private accreditate anche alla luce delle nuove tariffe disposte dalla Regione. Per tutte le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, assistenza ospedaliera e le prestazioni ambulatoriali, residenziali, semi-residenziali e domiciliari, ex art. 25 e 26 Legge 23 dicembre 1978, n. 833, secondo le indicazioni riportate in premessa, non si prevedono sostanziali modifiche per l'anno 2019. Qualora il costo annuale, a consuntivo, dovesse risultare inferiore al tetto di spesa previsto la differenza sarà accantonata per essere, poi, redistribuita sulla base delle indicazioni regionali per i risparmi di settore.

CODICE CE	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0540	Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico	31.611.000	31.735.000	32.935.000	32.935.000	32.935.000
BA0560	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico extraregione	7.535.000	7.535.000	7.535.000	7.535.000	7.535.000
BA0570	Servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	4.924.570	5.037.000	5.100.000	5.105.000	5.108.000
BA0580	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altro privato	18.035.427	17.907.000	18.487.000	18.487.000	18.487.000
BA0530	Totali	62.105.997	62.214.000	64.057.000	64.062.000	64.065.000

Per il costo degli specialisti SUMAI è previsto un incremento per adeguamento delle convenzioni.

Nella Specialistica infraregionale cod. BA0540, per l'anno 2019 è inclusa la somma delle compensazioni infra-aziendali da riparto FSR provvisorio 2019 (DGR 1105/2018) tabelle allegato 3, nell'anno 2017 tali somme erano state riportate al cod.BA1500.

Servizi sanitari per assistenza riabilitativa

CODICE CE	<i>Servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0650	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico - aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.000	-	9.000	9.000	9.000
BA0680	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	32.911.689	33.850.000	33.922.000	33.922.000	33.922.000
BA0640	Totali	32.920.689	33.850.000	33.931.000	33.931.000	33.931.000

Anche le previsioni di spesa per l'assistenza riabilitativa sono influenzate dalla determinazione dei tetti di spesa che l'azienda ha generalmente approvato per tutti i centri di erogazione delle prestazioni. Non si prevedono sostanziali scostamenti rispetto all'anno precedente.

Servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica

CODICE CE	<i>Servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica</i>	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0740	Assistenza integrativa da privato	10.400.706	9.605.000	10.515.000	10.490.000	10.479.000
BA0750	Assistenza protesica da privato	8.000.360	8.460.000	8.095.000	8.083.000	7.983.000
	Totali	18.401.067	18.065.000	18.610.000	18.573.000	18.462.000

E' stato previsto un riadeguamento dei costi per l'integrativa mentre la protesica è prevista in riduzione.

L'azienda attua un sistema di monitoraggio relativamente al service dell'ossigeno liquido agli aventi diritto su tutta la provincia di Potenza.

In esecuzione della gara regionale, viene eseguita tutta l'attività necessaria ad assicurare appropriatamente agli aventi diritto il gas medicale nei modi e tempi dovuti e a controllare quanto dichiarato dalla Ditta aggiudicataria del servizio, circa le consegne di Ossigeno liquido effettuate a domicilio. Vengono eseguiti i controlli amministrativi su tutte le bolle di consegna dei contenitori di ossigeno liquido e le fatture pervenute.

Vengono eseguiti i controlli sui consumi di ossigeno liquido rispetto ai piani terapeutici rilasciati agli aventi diritto dai Centri Autorizzati.

Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera

CODICE CE	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0810	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico intraregione	127.625.000	135.174.000	127.625.000	127.625.000	127.625.000
BA0830	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico extraregione	52.817.000	50.026.000	50.612.000	50.612.000	50.612.000
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private		3.046.000	2.340.000	2.340.000	2.340.000
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati (Don Gnocchi - Don Uva)	7.120.888	6.952.000	5.581.000	5.581.000	5.581.000
BA0890	Da privato per cittadini non residenti-extraregione (mobilità attiva in		1.968.000	247.000	247.000	247.000
BA0800	Totali	187.562.888	197.166.000	186.405.000	186.405.000	186.405.000

Le previsioni per l'assistenza ospedaliera dall'anno 2017 si basano tutte sulla mobilità interregionale ed infraregionale e nonostante resta, fino ad oggi, sospesa l'attività dell'Ospedale convenzionato "Clinica Luccioni" le cui prestazioni erano dirette a residenti e non residenti viene, comunque, previsto il relativo tetto di spesa nell'ipotesi di un riavvio delle attività.

Anche per la mobilità infraregionale ospedaliera si è tenuto conto dai dati inclusi nel riparto provvisorio per l'anno 2019 (allegato 2 alla mail del 29/10/2018 e successiva DGR n. 1105 del 30/10/2018. Per la mobilità interregionale sono previsti i nuovi dati dell'accordo Stato-Regioni.

Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

CODICE CE	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0910	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. da pubblico (aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.000	4.000	2.000	2.000	2.000
BA0940	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresid. da privato	10.107.433	9.750.000	10.200.000	10.200.000	10.150.000
BA0900	TOTALE	10.109.433	9.754.000	10.202.000	10.202.000	10.152.000

Rispetto al preventivo ed al consuntivo precedente il dato previsto è sostanzialmente inalterato

Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F

CODICE CE	Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0970	Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F da pubblico mobilità intraregionale	17.780.000	20.123.000	17.780.000	17.780.000	17.780.000
BA0990	Acquisti prestazione di distribuzione farmaci e file F da pubblico mobilità extraregione	4.901.000	4.901.000	4.901.000	4.901.000	4.901.000
BA0960	Totali	22.681.000	25.024.000	22.681.000	22.681.000	22.681.000

La dispensazione dei farmaci file F è tutta in mobilità per cui i dati sono quelli riportati nel, più volte citato, Riparto Provvisorio del FSR 2019.

Acquisti prestazioni termali in convenzione

CODICE CE	Acquisti prestazioni termali in convenzione	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1060	Acquisti prestazioni termali in convenzione da pubblico extraregione	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
BA1070	Acquisti prestazioni termali in convenzione da privato	1.518.337	1.650.000	1.825.000	1.825.000	1.825.000
BA1030	Totali	2.158.337	2.290.000	2.465.000	2.465.000	2.465.000

Non si verificano particolari scostamenti da segnalare.

Acquisti prestazioni trasporti sanitari

CODICE CE	Acquisti prestazioni trasporti sanitari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1100	Acquisti prestazioni trasporti sanitari da pubblico mobilità intraregionale	190.000		190.000	190.000	190.000
BA1120	Acquisti prestazioni trasporti sanitari da pubblico extraregione	295.000	295.000	295.000	295.000	295.000
BA1130	Acquisti prestazioni trasporti sanitari da privato	5.829.570	5.490.000	5.820.000	5.820.000	5.820.000
BA1090	Totali	6.314.570	5.785.000	6.305.000	6.305.000	6.305.000

Le prestazioni di trasporto sanitario si riferiscono ai voli delle eliambulanze del Dires, l'incremento già registrato nell'anno precedente è dovuto al trasferimento del contratto per la quota parte dell'ASM ai sensi della L.R. n. 2/2017 ed anche in considerazione dell'avvio dei voli notturni.

Alla voce BA1130 è anche prevista la somma per la rimodulazione del fondo progettuale STEN di cui alla Nota Regionale prot. 153549/13A2 del 02/10/2017.

Acquisti prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

CODICE CE	Acquisti prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1150	Assistenza in Hospice da pubblico mobilità intraregionale	969.000	1.772.000	969.000	969.000	969.000
BA1180	Assistenza tossicodipendenti ed alcoolisti da privato (intraregionale ed extraregionale)	1.127.668	1.135.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000
BA1180	Assistenza domiciliare integrata a privato (intraregionale ed extraregionale)	6.399.828	6.340.000	6.118.000	6.118.000	6.118.000
BA1180	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (intraregionale ed extraregionale)	1.027.775	1.179.000	1.043.000	1.043.000	1.044.000
BA1140	Totali	9.524.270	10.426.000	9.260.000	9.260.000	9.261.000

Dall'anno 2016 è andata in vigore la nuova gara con estensione del servizio ADI su tutto il territorio aziendale, aggiudicata con deliberazione n. 547 del 19/8/2015. La previsione di bilancio è pari all'importo annuo di aggiudicazione del servizio.

Le prestazioni sanitarie ai detenuti delle "case circondariali" trasferite alle aziende sanitarie sono coperte da apposito finanziamento regionale.

Acquisti prestazioni servizi per attività libero professionale intramoenia

CODICE CE	Acquisti prestazioni servizi per attività libero professionale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1220	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - area specialistica	515.048	478.000	436.000	436.000	436.000
BA1240	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - consulenze	207.482	86.000	222.000	222.000	222.000
BA1200	Totale	722.530	564.000	658.000	658.000	658.000

Gli importi previsti sono rapportati ai ricavi. E' stata detratta la quota del 5% a favore dell'azienda e la quota irap rilevabile nella voce "Imposte e tasse", oltre ad un margine per la copertura dei costi indiretti.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

CODICE CE	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	207.576	50.000	229.000	230.000	230.000
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	14.712	3.000	15.000	15.000	15.000
BA1320	Contributi Legge 210/92	1.021.825	1.256.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.632.029	2.936.000	4.281.000	4.281.000	4.181.000
BA1340	Rimborsi assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della regione	2.818	9.000	3.000	3.000	3.000
BA1280	Totali	3.878.961	4.254.000	5.628.000	5.629.000	5.529.000

Rispetto agli anni precedenti nella voce "Contributi ad associazioni di volontariato" non è più incluso il contributo regionale Avis per la parte che sarà erogato dall'Azienda Ospedaliera San Carlo per il trasferimento dei P.O.

E' stato previsto alla voce BA1330 il contributo all'ordine dei medici per la formazione dei MMG e sono anche previsti i contributi dovuti ai sensi della legge 210/92 che sono interamente finanziati dalla regione. Nella voce "Altri rimborsi, assegni e contributi" gli stanziamenti sono calcolati su base media rispetto agli anni precedenti.

Consulenze, collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

CODICE CE	Consulenze, collaborazioni, interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1360	Consulenze sanitarie e socio sanitarie da ASL –AO – IRCCS – Policlinici della Regione	778.237	921.000	778.000	778.000	778.000
BA1390	Compensi per attività aggiuntiva del personale	1.059.806	1.012.000	1.012.000	1.002.000	1.002.000
BA1430	Lavoro interinale – area sanitaria	-	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria	37.569	110.000	94.000	94.000	94.000
BA1460	Oneri stipendiali personale sanitario in comando da ASL –AO – IRCCS – Policlinici della Regione	16.505	98.000	16.000	16.000	16.000
BA1480	Oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	63.964	32.000	70.000	70.000	70.000
BA1350	Totali	1.956.081	2.173.000	1.970.000	1.960.000	1.960.000

Con Delibera n. 494 del 21/07/2017 è stato ridefinito il tetto di spesa per i compensi aggiuntivi per l’abbattimento delle liste d’attesa. Il predetto tetto è stato suddiviso con l’Azienda Ospedaliera San Carlo per il personale ospedaliero trasferito. Il nuovo tetto aziendale è di €. 1.012.000.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

CODICE CE	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1500	Altri servizi sanitari e socio sanitaria da pubblico v/ASL, AO, IRCCS, Policlinici della Regione	499.928	647.000	683.000	683.000	683.000
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico-altri soggetti pubblici della regione	18.106	36.000	22.000	22.000	22.000
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico-Extraregione		37.000			
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.003.074	441.000	1.862.000	1.862.000	1.862.000
BA1490	Totali	2.521.108	1.161.000	2.567.000	2.567.000	2.567.000

La voce BA1500 è stata sdoppiata poiché i costi relativi alla mobilità infraregionale, di cui al riparto provvisorio 2019 (DGR n. 1105/2018), sono rappresentati nella successiva tabella riassuntiva "Mobilità passiva infraregionale", pertanto la somma esposta nella presente tabella è relativa solo alle prestazioni a regolarizzazione diretta tra le aziende.

Nella voce “Altri servizi sanitari da privato” è compresa anche l’attività dei servizi veterinari in parte compensata dai ricavi corrispondenti alle predette attività.

TABELLA RIASSUNTIVA MOBILITA' PASSIVA INFRAREGIONALE

CODICE CE	Tabella riassuntiva mobilità passiva infraregionale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0080	Acquisto medicinali con AIC da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	92.000		92.000	92.000	92.000
BA0470	Acquisto servizi sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	25.000	20.000	25.000	25.000	25.000
BA0510	Acquisto servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126.000	114.000	126.000	126.000	126.000
BA0540	Acquisto servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	31.611.000	31.735.000	32.935.000	32.935.000	32.935.000
BA0650	Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.000		9.000	9.000	9.000
BA0810	Acquisto servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	127.625.000	135.174.000	127.625.000	127.625.000	127.625.000
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.000	4.000	2.000	2.000	2.000
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.780.000	20.123.000	17.780.000	17.780.000	17.780.000
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	190.000		190.000	190.000	190.000
BA1150	Acquisto prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	969.000	1.772.000	969.000	969.000	969.000
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	183.000	21.000	183.000	183.000	183.000
	Totale	178.612.000	188.963.000	179.936.000	179.936.000	179.936.000

La somma riportata al cod. BA1500 è relativa a compensazioni dal Riparto provvisorio 2019 DGR 1105/2018 tabella allegato 3.

TABELLA RIASSUNTIVA MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE

CODICE CE	Tabella riassuntiva mobilità passiva extraregionale	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA0090	Acquisto di beni sanitari da pubblico	162.000	162.000	162.000	162.000	162.000
BA0830	Acquisto di servizi sanitari per assistenza - da pubblico	52.817.000	50.026.000	50.612.000	50.612.000	50.612.000
BA0480	Acquisto di servizi sanitari - da pubblico	496.000	496.000	496.000	496.000	496.000
BA0560	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7.535.000	7.535.000	7.535.000	7.535.000	7.535.000
BA1060	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da pubblico	640.000	640.000	640.000	640.000	640.000
BA0520	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da pubblico	1.284.000	1.609.000	1.284.000	1.284.000	1.284.000
BA0990	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico	4.901.000	4.901.000	4.901.000	4.901.000	4.901.000
BA1120	Acquisti di prestazioni trasporti sanitari da pubblico	295.000	295.000	295.000	295.000	295.000
	Totale	68.130.000	65.664.000	65.925.000	65.925.000	65.925.000

La mobilità passiva extraregionale è quella indicata nel riparto provvisorio del FSR 2019 secondo il nuovo accordo Stato-Regioni. Essa risulta particolarmente in incremento rispetto al precedente anno.. La presente tabella riassuntiva riporta anche dati già inclusi nelle precedenti tabelle per voci di bilancio.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

CODICE CE	Servizi non sanitari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1580	Lavanderia	517.280	450.000	518.000	518.000	518.000
BA1590	Pulizia	1.963.108	1.830.000	1.975.000	1.975.000	1.975.000
BA1600	Mensa	1.069.940	850.000	1.080.000	1.080.000	1.080.000
BA1610	Riscaldamento	693.056	675.000	720.000	720.000	720.000
BA1620	Elaborazione dati, servizi di manutenzione ed aggiornamento software	500.135	700.000	790.000	790.000	790.000
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	26.791	20.000	27.000	27.000	27.000
BA1640	Smaltimento rifiuti	95.968	160.000	98.000	98.000	98.000
BA1650	Utenze telefoniche	716.084	710.000	780.000	780.000	780.000
BA1660	Utenze elettricità	1.016.809	1.450.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000
BA1670	Altre utenze	154.861	105.000	160.000	160.000	160.000
BA1680	Premi di assicurazione	529.125	485.000	533.000	533.000	533.000
BA1730	Altri servizi non sanitari da pubblico	0	0	0	0	0
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.108.480	9.423.000	6.382.000	6.382.000	6.322.000
BA1570	Totali	13.391.637	16.858.000	14.383.000	14.383.000	14.323.000

Si prevedono maggiori costi, già evidenziati nel consuntivo 2017 e nel preventivo 2018, per i servizi informatici, per il continuo adeguamento ed estensione delle procedure anche conseguenti ai nuovi obblighi di legge.

Su tutta la tipologia dei servizi riportati nella presente tabella si risente ancora degli effetti delle riduzioni derivanti:

- dall'attuazione art. 15, comma 13, lett B) del DL 95/2012 e dal DL 78/2015 in merito alla riduzione degli importi e le rinegoziazioni dei contratti di appalto di fornitura di beni e servizi;
- a seguito dell'applicazione dello stesso DL vengono condotte indagini sul sito AVCP per i prezzi di riferimento dei beni e servizi acquistati, ai fini delle eventuali rinegoziazioni;
- dal forte impulso dato alle varie procedure di ricontrattazione dei prezzi e riduzioni dei volumi aggiudicati per i contratti in essere;
- dalla razionalizzazione dei volumi di acquisto correlati ad una migliore gestione dei magazzini;
- dalle continue azioni di sensibilizzazione sulla dirigenza aziendale al contenimento delle richieste di nuovi acquisti se non strettamente indispensabili al regolare funzionamento delle attività aziendali.
- dal sempre più frequente ricorso alle Gare in URA e tramite la stazione appaltante regionale SUAB ormai funzionante a pieno regime.

Alla voce altri servizi non sanitari codice CE BA1710 si segnala l'aumento del costo per la gestione CUP per effetto della nuova gara e l'iscrizione di €. 990.000 per il costo conseguente al pagamento del CUP di cui alla Delibera di Giunta Regionale n.1021 del 29/09/2017 modificata ed integrata con DGR n. 1099 del 13/10/2017. Infatti con le predette DGR la Regione ha dato incarico alla ASP di procedere al pagamento dell'intera quota Regionale del contratto, anche per conto delle altre aziende sanitarie ed ospedaliere, e di contro ha incrementato l'assegnazione di cassa del FSR di €. 3.510.000. La quota a carico ASP è di €. 990.000, a carico Crob €. 720.000, a carico ASM €. 1.260.000, ed a carico del San Carlo €. 1.530.000.

Alla stessa voce di cui al codice BA1710, sottovoce "altri servizio non sanitari da privato" sono state previste specifiche somme da destinare all'adeguamento delle procedure al regolamento U.E. n. 679/2016 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 sulla protezione dei dati personali (privacy);

Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

CODICE CE	Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	480.177	300.000	600.000	600.000	550.000
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			35.000	35.000	35.000
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area non sanitaria	120.407	178.000	120.000	120.000	120.000
BA1840	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici ed università	37.777	33.000	38.000	38.000	38.000
BA1750	TOTALI	638.361	511.000	793.000	793.000	743.000

Formazione

CODICE CE	Formazione	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	177.855	90.000	120.000	130.000	140.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	146.720	320.000	150.000	155.000	160.000
BA1880	Totali	324.574	410.000	270.000	285.000	300.000

L'Azienda ASP di Potenza ha approvato, con delibera n° 2017/00677 del 31/10/2017, il Piano Formazione 2018, è in corso la predisposizione del piano della Formazione per l'anno 2019. Per l'attività di formazione non si riesce a stanziare un fabbisogno pari all'1% del Monte Salari, anzi per l'anno 2019 si prevede una riduzione riconducibile al trasferimento delle Scuole Universitarie per Infermieri Professionale all'Azienda Ospedaliera San Carlo.

Manutenzioni e riparazioni (ordinaria externalizzata)

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. Nel seguito, viene fornito un dettaglio delle previsioni per i predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti, al netto di quelli dei Presidi Ospedalieri trasferiti:

Manutenzioni e riparazioni

CODICE CE	Manutenzioni e riparazioni	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	556.545	609.000	650.000	650.000	650.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.700.241	4.410.000	4.700.000	4.700.000	4.650.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.700.986	1.925.000	1.720.000	1.720.000	1.720.000
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili ed arredi	12.151	60.000	20.000	20.000	20.000
BA1960	Manutenzione e riparazione automezzi (sanitari e non)	468.004	305.000	500.000	500.000	500.000
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	112.793	157.000	115.000	115.000	115.000
BA1910	Totale Manutenzioni e riparazioni	7.550.721	7.466.000	7.705.000	7.705.000	7.655.000

Godimento beni di terzi

Tale voce comprende i costi relativi ai fitti, ai canoni di noleggio, così di seguito meglio indicati:

CODICE CE	Godimento beni di terzi	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2000	Fitti passivi	220.781	340.000	315.000	315.000	315.000
BA2010	Canoni per noleggio	1.659.998	1.527.000	1.752.000	1.752.000	1.752.000
BA1990	Totale Godimento beni di terzi	1.880.779	1.867.000	2.067.000	2.067.000	2.067.000

L'incremento dei canoni di noleggio per beni non sanitari è dovuto alla fornitura di n. 24 veicoli (Fiat Panda 0,9 ecc.) in noleggio a lungo termine per le esigenze di quest'azienda, la cui fornitura avviene tramite adesione alla convenzione CONSIP secondo quanto disposto con deliberazione n. 721 del 22/10/2018.

E' stato avviato un processo di rivisitazione delle sedi aziendali tendente all'eliminazione dei fitti passivi ed ad una maggiore efficienza organizzativa mediante accorpamento in un'unica sede di servizio delle attività dislocate su più sedi.

I processi di razionalizzazione dei costi produrranno effetti contenuti nei loro incrementi.

Costi per il Personale Dipendente

Gli stanziamenti delle competenze stipendiali ed oneri accessori al personale dipendente sono stati definiti, nel presente bilancio preventivo per l'anno 2019 e nel triennio 2019/2021, sulla base dei costi sostenuti e riportati nel preconsuntivo dell'anno 2018 opportunamente aumentati per gli incrementi contrattuali che si andranno ad approvare e per le assunzioni che saranno realizzate secondo il Piano di fabbisogno del Personale per il Triennio 2018/2020 e ridotti per i pensionamenti e le cessazioni dal servizio in genere che si andranno a realizzare in corso d'anno.

La rideterminazione dei fondi contrattuali conseguenti ai trasferimenti del personale al San Carlo ed all'assunzione di personale dall'ASM ai sensi della L.R. n. 2/2018 è stata definita con deliberazioni n. 28 del 18/01/2018 per il personale Dirigenziale e n. 27 del 18/01/2018 per il personale di comparto. La consistenza dei fondi è stata determinata in via definitiva per l'anno 2017 ed in via provvisoria per l'anno 2018. Nel presente bilancio sono stati considerati i fondi così determinati in via provvisoria per l'anno 2018.

Con delibera n. 303 del 04/05/2018 è stato fissato il tetto massimo dei compensi aggiuntivi di cui all'art. 56 del CC.NN.LL. delle aree Dirigenziali dell'08/06/2000 ed alla Legge n. 1 dell'08/01/2002 per l'anno 2018 nell'importo di €. 1.012.654.40 e suddiviso tra le varie UU.OO. Aziendali.

Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2019/2021.

Con Delibera n. 344 del 16/05/2018 è stato programmato il tetto massimo per rimborsi spese al personale dipendente per l'anno 2018, con esclusione del personale di ispezione, ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 16 del 08/08/2012 come sostituito dall'art' 13, comma 1, L.R. 30 aprile 2014 n. 8 in applicazione dell'art. 6 comma 12 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122.

Tale limite di spesa è stato assunto quale quota non superabile anche per il triennio 2019/2021.

Nelle tabelle allegate in appendice alla presente relazione sono definite le modalità di calcolo degli stanziamenti per il personale dipendente.

Di seguito si riassumono i costi previsti per il personale dipendente:

Personale del ruolo sanitario

CODICE CE	Dirigenza medica-tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare	13.025.303	14.263.000	12.991.000	12.939.000	14.164.000
	Indennità di esclusività	3.893.462	3.448.000	3.126.000	3.088.000	3.041.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione	5.962.086	7.629.000	7.468.000	7.473.000	7.473.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	884.385	1.500.000	1.466.000	1.469.000	1.469.000
	Oneri connessi al Fondo Risultato	2.334.155	179.000	157.000	162.000	162.000
	Oneri Sociali	7.042.112	7.607.000	6.971.000	6.965.000	7.388.000
BA2120	Totale Dirigenza	33.141.503	34.626.000	32.179.000	32.096.000	33.697.000

CODICE CE	Dirigenza medica-tempo determinato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare			250.000	202.000	200.000
	Indennità di esclusività			50.000	40.000	40.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione			50.000	45.000	45.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.			20.000	17.000	17.000
	Oneri connessi al Fondo Risultato			20.000	15.000	15.000
	Oneri Sociali			109.000	103.000	103.000
BA2130	Totale Dirigenza	0	0	499.000	422.000	420.000

	Costo del personale dirigente medico - altro	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2140	TOTALE	0	5.000	0	0	0

	RIEPILOGO DIRIGENZA MEDICA	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2120	Totale Dirigenza medica tempo indeterminato	33.141.503	34.626.000	32.179.000	32.096.000	33.697.000
BA2130	Totale Dirigenza medica tempo determinato	0	0	499.000	422.000	420.000
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	5.000	0	0	0
BA2110	TOTALE	33.141.503	34.631.000	32.678.000	32.518.000	34.117.000

	Dirigenza non medica tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare	2.065.178	2.839.000	2.005.000	2.103.000	2.005.000
	Indennità di esclusività	453.509	508.000	410.000	406.000	400.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione	441.328	479.000	469.000	472.000	472.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	38.898	127.000	127.000	127.000	127.000
	Oneri connessi al Fondo Risultato	174.526	50.000	42.000	44.000	44.000
	Oneri Sociali	824.439	1.047.000	815.000	825.000	803.000
BA2160	Totale Dirigenza non medica	3.997.877	5.050.000	3.868.000	3.977.000	3.851.000

	Dirigenza non medica tempo determinato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare			300.000	215.000	200.000
	Indennità di esclusività			35.000	32.000	32.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione			10.000	7.000	7.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.			0	0	0
	Oneri connessi al Fondo Risultato			8.000	6.000	6.000
	Oneri Sociali			94.000	85.000	85.000
BA2170	Totale Dirigenza non medica	0	0	447.000	345.000	330.000

	RIEPILOGO DIRIGENZA NON MEDICA	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2160	Totale Dirigenza non medica tempo indeterminato	3.997.877	5.050.000	3.868.000	3.977.000	3.851.000
BA2170	Totale Dirigenza non medica tempo determinato	0	0	447.000	345.000	330.000
BA2150	TOTALE	3.997.877	5.050.000	4.315.000	4.322.000	4.181.000

	Comparto Sanitario tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare	19.707.972	20.111.000	20.187.000	20.341.000	20.617.000
	Oneri connessi al Fondo Fasce	3.136.965	3.623.000	3.435.000	3.440.000	3.440.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	2.044.402	2.088.000	1.868.000	1.873.000	1.873.000
	Oneri connessi al Fondo Produttività	671.825	417.000	459.000	461.000	461.000
	Oneri Sociali	7.232.921	7.166.000	7.326.000	7.333.000	7.426.000
BA2200	Totale Comparto Sanitario tempo indeterminato	32.794.085	33.405.000	33.275.000	33.448.000	33.817.000

	Comparto Sanitario tempo determinato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare			485.000	401.000	400.000
	Oneri connessi al Fondo Fasce			50.000	45.000	45.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.			55.000	50.000	50.000
	Oneri connessi al Fondo Produttività			10.000	8.000	8.000
	Oneri Sociali			45.000	38.000	38.000
BA2210	Totale Comparto Sanitario tempo determinato	0	0	645.000	542.000	541.000

	Costo del personale comparto sanitario - altro	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2220	TOTALE	0	7.000	0	0	0

	RIEPILOGO COMPARTO SANITARIO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2200	Totale Comparto Sanitario tempo indeterminato	32.794.085	33.405.000	33.275.000	33.448.000	33.817.000
BA2210	Totale Comparto Sanitario tempo determinato	0	0	645.000	542.000	541.000
BA2220	TOTALE	0	7.000	0	0	0
BA2190	TOTALE	32.794.085	33.412.000	33.920.000	33.990.000	34.358.000

Personale ruolo professionale

CODICE CE	Dirigenza professionale - tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare	462.581	542.000	395.000	414.000	440.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione	174.277	144.000	145.000	145.000	145.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	773	7.000	2.000	2.000	2.000
	Oneri connessi al Fondo Risultato	22.906	12.000	8.000	8.000	8.000
	Oneri Sociali	198.657	224.000	197.000	201.000	207.000
BA2240	Totale Dirigenza	859.195	929.000	747.000	770.000	802.000

BA2230	RIEPILOGO PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
		859.195	929.000	747.000	770.000	802.000

Il Personale Ruolo Professionale non presenta dipendenti del comparto ne personale a tempo determinato di ruolo dirigenziale e/o comparto

Personale ruolo tecnico

CODICE CE	Dirigenza tecnica - tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare	726.310	745.000	750.000	838.000	922.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione	279.364	307.000	288.000	288.000	288.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	0	4.000	9.000	9.000	9.000
	Oneri connessi al Fondo Risultato	35.965	25.000	30.000	30.000	30.000
	Oneri Sociali	286.967	301.000	291.000	295.000	326.000
BA 2340	Totale Dirigenza	1.328.606	1.382.000	1.368.000	1.460.000	1.575.000

CODICE CE	Comparto tecnico - tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare	9.474.917	9.488.000	9.685.000	9.247.000	8.811.000
	Oneri connessi al Fondo Fasce	804.583	990.000	991.000	993.000	993.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	1.146.257	1.180.000	858.000	859.000	859.000
	Oneri connessi al Fondo Produttività	316.052	210.000	193.000	193.000	193.000
	Oneri Sociali	3.253.534	3.179.000	3.204.000	3.165.000	3.061.000
BA2380	Totale Tecnico Comparto - tempo indeterminato	14.995.343	15.047.000	14.931.000	14.457.000	13.917.000

CODICE CE	Comparto tecnico - tempo determinato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Retribuzione tabellare			175.000	140.000	140.000
	Oneri connessi al Fondo Fasce			15.000	13.000	13.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.			9.000	8.000	8.000
	Oneri connessi al Fondo Produttività			3.000	3.000	3.000
	Oneri Sociali			53.000	50.000	50.000
BA 2390	Totale comparto tecnico - tempo determinato	0	0	255.000	214.000	214.000

	Costo del personale comparto tecnico - altro	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2400	TOTALE	0	5.000	0	0	0

	RIEPILOGO COMPARTO SANITARIO	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2380	Totale Tecnico Comparto - tempo indeterminato	14.995.343	15.047.000	14.931.000	14.457.000	13.917.000
BA 2390	Totale comparto tecnico - tempo determinato	0	0	255.000	214.000	214.000
BA2400	Totale personale comparto tecnico - altro	0	5.000	0	0	0
BA2370		14.995.343	15.052.000	15.186.000	14.671.000	14.131.000

Personale ruolo amministrativo

CODICE CE	Dirigenza Amministrativa - tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Ributuzione tabellare	290.575	311.000	452.000	523.000	553.000
	Oneri connessi al Fondo Posizione	230.881	242.000	261.000	265.000	265.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	0	4.000	4.000	4.000	4.000
	Oneri connessi al Fondo Risultato	18.707	15.000	14.000	14.000	14.000
	Oneri Sociali	249.414	260.000	270.000	282.000	288.000
BA2430	Totale Dirigenza	789.577	832.000	1.001.000	1.088.000	1.124.000
CODICE CE	Comparto amministrativo - tempo indeterminato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Ributuzione tabellare	5.346.983	5.245.000	5.117.000	5.257.000	5.371.000
	Oneri connessi al Fondo Fasce	966.301	1.020.000	1.169.000	1.170.000	1.170.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	42.825	60.000	62.000	62.000	62.000
	Oneri connessi al Fondo Produttività	172.402	151.000	113.000	113.000	113.000
	Oneri Sociali	1.843.295	1.860.000	1.755.000	1.769.000	1.802.000
BA2470	Totale Comparto	8.371.807	8.336.000	8.216.000	8.371.000	8.518.000
CODICE CE	Comparto amministrativo - tempo determinato	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Ributuzione tabellare			235.000	200.000	200.000
	Oneri connessi al Fondo Fasce			14.000	13.000	13.000
	Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.			1.000	1.000	1.000
	Oneri connessi al Fondo Produttività			0	0	0
	Oneri Sociali			178.000	172.000	172.000
BA2480	Totale Comparto	0	0	428.000	386.000	386.000

I costi del personale a tempo determinato sono monitorati in bilancio con l'applicazione del nuovo piano dei conti dall'01/01/2018 pertanto nelle tabelle sopra espote essi sono inclusi nelle somme del personale a tempo indeterminato.

RIEPILOGO PERSONALE DIPENDENTE TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO

Dirigenza	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Retribuzione tabellare	16.569.947	18.700.000	17.143.000	17.234.000	18.484.000
Indennita' di esclusività	4.346.971	3.956.000	3.621.000	3.566.000	3.513.000
Oneri connessi al Fondo Posizione	7.087.937	8.801.000	8.691.000	8.695.000	8.695.000
Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	924.056	1.642.000	1.628.000	1.628.000	1.628.000
Oneri connessi al Fondo Risultato	2.586.257	281.000	279.000	279.000	279.000
Oneri Sociali	8.601.590	9.439.000	8.747.000	8.756.000	9.200.000
Altro	-	5.000	-	-	-
Totale Dirigenza	40.116.758	42.824.000	40.109.000	40.158.000	41.799.000

Comparto	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Retribuzione tabellare	34.529.872	34.844.000	35.884.000	35.586.000	35.539.000
Oneri connessi al Fondo Fasce	4.907.849	5.633.000	5.674.000	5.674.000	5.674.000
Oneri connessi al Fondo particolari condizioni di lavoro etc.	3.233.484	3.328.000	2.853.000	2.853.000	2.853.000
Oneri connessi al Fondo Produttività	1.160.279	778.000	778.000	778.000	778.000
Oneri Sociali	12.329.750	12.205.000	12.561.000	12.527.000	12.549.000
Altro	0	12.000	0	0	0
Totale Comparto	56.161.234	56.800.000	57.750.000	57.418.000	57.393.000

Totale costo del personale

CODICE CE	Totale costo del personale					
		Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	Totale Dirigenza	40.116.758	42.824.000	40.109.000	40.158.000	41.799.000
	Totale Comparto	56.161.234	56.800.000	57.750.000	57.418.000	57.393.000
BA2080	Totale costo del Personale	96.277.993	99.624.000	97.859.000	97.576.000	99.192.000

Nel costo del personale sono compresi i costi per gli incrementi per i rinnovi contrattuali già definiti per la contrattazione del comparto con il CCNL del 21 maggio 2018 per il triennio 2016/2018 e pagati al personale dipendente già nell'anno 2018. Invece per il Personale Dirigente, il cui CCNL non è stato ancora approvato, e per il personale del Comparto, per l'anno 2019, gli stanziamenti hanno tenuto conto di quanto stabilito dall'articolo 1, comma 469, della Legge n° 208/2015. L'importo dello stanziamento è stato determinato nella misura dello 0,4% del monte salari costituito dalle voci retributive a titolo di trattamento economico principale e accessorio rilevate dal conto annuale 2018, al netto della spesa per l'indennità di vacanza contrattuale nei valori vigenti a decorrere dall'anno 2010.

Rinnovo Contratti			
0,4% Monte Salari per gli anni 2016/2018 art 2 DPCM 27/02/2017			
	2019	2020	2021
SANITARIO	1.033.000	1.549.500	2.066.000
DIRIGENZA MEDICA	499.000	748.500	998.000
DIRIGENZA NON MEDICA	60.000	90.000	120.000
COMPARTO	474.000	711.000	948.000
PROFESSIONALE	7.500	11.250	15.000
DIRIGENZA	7.500	11.250	15.000
COMPARTO		0	0
TECNICO	182.400	273.600	364.800
DIRIGENZA	12.900	19.350	25.800
COMPARTO	169.500	254.250	339.000
AMMINISTRATIVO	92.100	138.150	184.200
DIRIGENZA	6.600	9.900	13.200
COMPARTO	85.500	128.250	171.000
TOTALE	1.315.000	1.972.500	2.630.000

Il Piano dei Fabbisogni del Personale per il Triennio 2018/2020 è stato approvato con deliberazione n. 398 del 06/06/2018, modificato qualitativamente con deliberazione n. 449 del 20/06/2018. Le assunzioni in esso previste rispettano il limite complessivo di spesa di €. 13.588.313.

La Regione Basilicata nella DGR. N. 600 del 21/06/2017 ha riportato che:

- il rispetto del limite di spesa delle disposizioni normative di riduzione del costo del personale dipendente per l'anno 2015/2020 deve essere verificato a livello unico dell'intero sistema sanitario Regionale.

- detta verifica è condotta dal tavolo tecnico di cui all'art. 12 dell'intesa 23/03/2005.

- negli anni 2015/2020 sono adempienti le Regioni che hanno conseguito l'equilibrio economico dell'intero sistema sanitario, ovvero conducono un percorso di graduale riduzione della spesa di personale fino al totale conseguimento nell'anno 2020 degli obiettivi previsti.

Di fatti La Giunta Regionale di Basilicata con varie DGR, richiamate nella predetta deliberazione n. 398/2018, ed in ultimo con DGR n. 338 del 20/04/2018 di individuazione del limite di spesa per l'anno 2019 e recante: " art. 63 della L.R. n. 5/2016" dà attuazione all'art. 1 comma 584, della Legge 23/12/2014, n. 190, ed ha adottato il previsto programma pluriennale di graduale riduzione della spesa del personale delle aziende sanitarie ed ospedaliere regionali finalizzato al raggiungimento dell'obiettivo, previsto per l'anno 2020, di una spesa complessiva del personale pari a quella sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%, individuando il limite complessivo di spesa per il periodo 2016/2019 per ciascuna azienda ed assegnando all'ASP l'importo di €. 11.820.000.

Tale somma incrementata di €. 1.768.313, quali risorse non utilizzate derivanti dalla cessazione dal servizio di personale della tipologia prevista dall'art. 20, comma 8, della L.R. n. 16/2012, non sostituito, assomma alla quota complessiva di €. 13.588.313 quale limite previsto con la deliberazione n. 398/2018.

Per il richiamo di tutta la normativa vigente in materia di fabbisogno di personale per il settore sanità si rinvia agli atti sopra richiamati ed in particolare alla premessa della deliberazione n. 398/2018.

Le previsioni di costo hanno tenuto conto dei lassi temporali in cui vengono espletate le procedure di assunzione. Si è tenuto conto anche delle riduzioni di costo per personale cessato e/o che cesserà per pensionamento sulla base dei dati di costo, come sopra esplicitato, che si stanno delineando in corso d'anno.

La consistenza dei fondi aziendali, destinati alla contrattazione integrativa, è stata già decurtata in applicazione del D.L. 78/2010 art. 9 comma 2 bis e legge 122/2010.

Un'analisi degli interventi di riduzione dei presenti costi è stata riportata anche nella premessa della presente relazione ed un'analisi di dettaglio è contenuta nella relazione del Direttore Generale.

In riferimento alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 75/2017 (cd. Decreto Madia) e, in particolare dall'art. 20, commi 1 e 2 (Stabilizzazioni), questa Azienda, al fine di dare attuazione omogenea all'intervenuta disciplina, si è fatta promotrice di uno specifico accordo tra le varie aziende del S.S.R., che ha portato all'adozione di "Linee di indirizzo sulle procedure operative ed applicative delle previsioni di cui all'art. 20, commi 1 e 2 del D.Lgs. n. 75/2017" (Deliberazione del Commissario n. 238 del 10 aprile 2018).

Sono state conseguentemente avviate procedure ricognitive del personale in possesso dei requisiti previsti dal citato D.Lgs. n. 75/2017 e, anche sulla base delle relative risultanze, è stato adottato con la D.C. n. 398 del 6 giugno 2018, il Piano Triennale dei Fabbisogni 2018/2020. In tale Piano sono contemplati, nei limiti del budget per le assunzioni assegnato dalla Regione a questa Azienda, i vari profili da assumere a tempo indeterminato, ivi compreso il personale da "stabilizzare".

Allo stato con la D.C. n. 461/2018 sono state stabilizzate le seguenti figure professionali (tutte contemplate nel citato Piano dei Fabbisogni ed ivi valorizzate nella loro incidenza sul budget destinato alle assunzioni:

n. 1 Dirigente Medici di Scienze dell'Alimentazione e Dietetica;

n. 5 Dirigenti Psicologi di Psicoterapia;

n. 1 Dirigente Farmacista;

n. 3 Tecnici di radiologia;

n. 1 Tecnico di Laboratorio.

Questa Azienda, entro i limiti qualitativi e quantitativi di cui al Piano dei Fabbisogni, sta procedendo alle ulteriori stabilizzazioni.

Nel contempo questa Azienda, a seguito della riorganizzazione del SSR conseguente alla L.R. n. 2/2017, ha provveduto a proporre alle altre Aziende (ASM e AOR) modalità di rideterminazione:

del budget per assunzioni a tempo determinato rideterminare sia il budget per assunzioni a tempo determinato (art. 9, comma 28 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla L. 30 luglio 2010 n. 122)

del limite complessivo di spesa per il personale, al fine di operare le dovute verifiche ex art. 1, comma 565, della L. n. 296/2006 e s.m.i, circa il mancato superamento del tetto di spesa, stabilito nella misura del costo sostenuto nell'anno 2004, ridotto dell'1,4%.

Sulle proposte modalità di rideterminazione è stato acquisito il pieno assenso da parte dell'AOR, nel mentre l'ASM ha manifestato alcune perplessità; pertanto, allo scopo di definire compiutamente tali fondamentali dati, si è richiesto al competente Dipartimento regionale di voler istituire un apposito tavolo di concertazione (nota prot. n. 84933 del 23 agosto 2018) che, a tutt'oggi, non risulta costituito.

La mancanza della definizione di quanto ai precedenti punti a) e b) potrà determinare difficoltà nelle dovute verifiche a consuntivo circa il rispetto di quanto previsto nelle fonti normative di riferimento.

Oneri diversi di gestione

CODICE CE	Oneri diversi di gestione	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2510	Imposte e tassi (escluso IRAP e IRES)	397.017	392.000	400.000	400.000	400.000
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli organi direttivi e collegio sindacale	558.649	591.000	566.000	566.000	566.000
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	955.740	757.000	997.000	1.042.000	1.042.000
BA2500	Totale	1.911.405	1.740.000	1.963.000	2.008.000	2.008.000

La previsione sulla voce di costo “Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli organi direttivi e collegio sindacale” è stata prevista in sostanziale mantenimento nonostante la DGR che prevede l’abbattimento dei compensi. A scopo prudenziale, essendo tale DGR molto controversa, non si ritiene di dover prevedere una riduzione dei costi.

La previsione di spesa include la diminuzione dall’anno 2016 di 2 unità del Collegio Sindacale.

Le differenze tra i vari anni sono dovute ai rimborsi spese e contributi.

Come stabilito dall’art. 18 comma 22 del D.L. n° 98/2011, convertito con modificazioni dalla L. n°111/2011, le competenze relative alle Commissioni Invalidi Civili, sono state trasferite all’INPS a far data dal 01/11/2014. Dall’ anno 2016 sono azzerati i costi. Invece è stata prevista la quota a carico dell’Azienda per il pagamento delle attività della SUAB.

Per il rimborso spese al personale dipendente è stata prevista anche per l’anno 2019, come sopra riportato, la riduzione di spesa in applicazione dell’art. 19 della L.R. n. 16.

Sono state applicate già per l’anno 2016, e riportate anche negli anni 2017, 2018 e 2019, le riduzioni di costi di cui alla L.R.17/2011 art. 11 per i compensi di partecipazione a commissioni.

Ammortamenti

CODICE CE	Ammortamenti	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	268.152	242.000	287.000	285.000	277.000
BA2590	Ammortamenti dei fabbricati	2.072.652	2.107.000	2.173.000	2.144.000	2.015.000
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.484.919	1.919.000	1.665.000	1.743.000	1.614.000
BA2560	Totale ammortamenti	3.825.723	4.268.000	4.125.000	4.172.000	3.906.000

Gli ammortamenti sono stati determinati secondo i calcoli di cui alle tabelle allegate al piano degli investimenti. Essi si desumono da procedimenti di stima in base agli acquisti programmati ed al costo storico. Essi sono determinati al netto delle attrezzature ed immobili trasferiti all’Azienda Ospedaliera.

Accantonamenti tipici dell'esercizio

CODICE CE	Accantonamenti tipici dell'esercizio	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
BA2700	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali – altri accantonamenti per rischi	7.979.441	1.283.000	1.050.000	1.050.000	850.000
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità	303.087	286.000	305.000	305.000	305.000
BA2770	Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione a quota FS vincolata	4.227.406	100.000	200.000	200.000	225.000
BA2820	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLs/MCA ed altri	7.382.786	763.000	1.112.000	1.177.000	942.000
BA2690	Totale	19.892.720	2.432.000	2.667.000	2.732.000	2.322.000

Nella presente voce non sono più riportati gli accantonamenti per i premi assicurativi per la gestione dei rischi catastrofali che unitamente alla maggior parte dell'accantonamento per autoassicurazione è di competenza degli ospedali e quindi dell'Azienda Ospedaliera. Si prevede, quindi, un sostanziale decremento degli stanziamenti per i fondi rischi in quanto il grado di sinistrosità è strettamente e proporzionalmente collegato con le attività ospedaliere. E' previsto l'accantonamento per vacanza contrattuale ai MMG/PLS/MCA, invece nelle specifiche voci del costo di competenza è stato incluso il costo per rinnovo delle convenzioni. Si prevede l'utilizzo, nell'anno, dell'intero importo dei contributi vincolati per cui alla voce "accantonamenti di quote inutilizzate di contributi vincolati" è riportata solo una quota residuale di progetti in corso di realizzazione che si suppone non possono essere completamente ultimati nell'anno.

Nel modello CE è stata riportata la seguente classificazione:

13) BA2700 - "Accantonamenti per rischi" e BA2820 - "Altri accantonamenti"

Alla voce BA2700 è stata iscritta la quota relativa agli accantonamenti per rischi pari a **euro/000 1.050** che risulta così suddivisa:

	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	500.000
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	200.000
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privat	150.000
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	200.000
BA2700	TOTALE	1.050.000

Le previsioni per il 2019 si basano sulla consistenza storica dei dati tenuto conto che dal 2017 sono stati trasferiti all'AOR i 3 Presidi Ospedalieri che, tra l'altro, comportavano il maggior grado di rischio. Per l'accantonamento relativo alle prestazioni sanitarie viene riportata solo una stima riguardante le possibili cause in corso avendo già incluso nei costi di competenza sia le rette ad Universo Salute per i cosiddetti dimissibili che i costi, entro il limite del tetto di spesa, per un eventuale riavvio delle attività della clinica convenzionata.

Alla voce BA2750 non sono previsti accantonamenti.

In merito alla composizione della voce residuale “altro” iscritta alla voce BA2820 si riporta di seguito il dettaglio:

	DESCRIZIONE	IMPORTO
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	200.000
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	563.000
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	49.000
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	300.000
BA2820	TOTALE	1.112.000

Sono stati stimati e previsti accantonamenti per interessi di mora per €. 200.000 anche se l'Azienda rileva gli interessi a richiesta della controparte salvo poi effettuare l'istruttoria a cura dei diversi uffici interessati per verificare la spettanza o meno degli importi alla luce delle contestazioni sulla corretta esecuzione delle forniture, piuttosto che sui termini perentori introdotti dalla recente regolazione sui pagamenti. Nella maggior parte delle situazioni le note debito per interessi sono scomputate da altrettante note credito per errata applicazione degli interessi specialmente nei rapporti diretti con le ditte fornitrici. La normativa di riferimento è la seguente: D. Lgs. n. 231/2002, entrato in vigore dal 7.11.2002 in attuazione della direttiva comunitaria n. 2000/35/CE denominata “Attuazione della direttiva n. 2000/35/UE relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali”, modificato dal D. Lgs. 192/2012, con cui è stato disposto il decorso automatico degli interessi di mora in caso di ritardato pagamento. Pertanto dall'entrata in vigore della norma si è registrato un continuo incremento di richieste per interessi moratori. L'azienda ha ritenuto opportuno creare un fondo accantonamento per interessi moratori calcolato su basi medio-statistiche.

Nelle situazioni di cessioni di credito, ormai largamente utilizzate dalle ditte fornitrice, risultano molto più difficoltose le transazioni per l'annullamento degli interessi moratori in quanto le banche o società finanziarie non sono interessate a transigere.

Per queste ultime saranno attivate procedure di transazione secondo il reale calcolo degli eventuali interessi dovuti e si procederà al pagamento.

Per quanto predetto nei commenti alle specifiche voci di costo, sia per il personale dipendente che per quello convenzionato, non sono stati previsti accantonamenti per rinnovi contrattuali e di convenzioni perché portati ad incremento dei costi di competenza.

Alle voci BA2840 e BA2850 sono accantonate le somme relative all'indennità di vacanza contrattuale dei medici di medicina di base perché non corrisposta durante l'anno, e, per quanto espresso dagli uffici competenti, non spettante per il personale convenzionato.

Si rappresenta, nella seguente tabella, il dettaglio della composizione della voce residuale BA2890.

BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	Totale annuo
	Accantonamenti per organi istituzionali.	58
	Accantonamenti per Sperimentazioni	25
	Accantonamenti per Progetti non rientranti in quelli per quote inutilizzate.	217
	TOTALE	300

PROVENTI ED ONERI

Proventi e oneri finanziari

CODICE CE	Proventi e oneri finanziari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria	0	-	-	-	-
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	2.000	2.000	2.000	2.000
CA0040	Altri interessi attivi	167	-	-	-	-
CA0050	Altri proventi	-	-	-	-	-
CA0140	Altri interessi passivi	- 93.852	- 8.000	- 120.000	- 120.000	- 120.000
CA0160	Altri oneri finanziari	- 2.909	-	-	-	-
CZ9999	Totale	- 96.593	- 6.000	- 118.000	- 118.000	- 118.000

Non si prevede il ricorso all'anticipazione bancaria. I costi riportati in altri interessi passivi codice CA0140 sono relativi a possibili riconoscimenti ai fornitori in sede di azioni giudiziarie, invece la somma riportata per l'anno 2017 comprende anche gli interessi di mora che per l'anno dal 2017 in poi fanno carico al fondo appositamente istituito, come predetto, dal 2017.

Proventi straordinari

CODICE CE	Proventi straordinari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
EA0020	Plusvalenze	10.000				
EA0040	Proventi da donazione	-				
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.306				
EA0070	Sopravvenienze attive v/terzi	2.882.043				
EA0120	Sopravvenienze attive verso terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	24.071	-	-	-	-
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.809.980	-	-	-	-
EA0140	Altre Sopravvenienze attive V/terzi	47.992		-	-	-
EA0150	Insussistenze attive	146.015	-	-	-	-
EA0010	Totale	3.040.364	-	-	-	-

Per gli anni 2014/2017 sono state avviate dall'autorità giudiziaria le procedure per il recupero dei tickets non versati dagli utenti a seguito di autodichiarazioni di esenzione non veritiere. Tali recuperi costituiranno sopravvenienze degli esercizi economici in cui si verificherà l'introito. Nel presente preventivo si tiene conto solo del lieve incremento di ricavo prodotto dalla consapevolezza dei cittadini per l'avvio delle azioni esecutive.

Oneri straordinari

CODICE CE	Oneri straordinari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
EA0270	Minusvalenze	0	0	0	0	0
EA0300	Altri oneri straordinari	0				
EA0310	Soppravvenienze passive	1.818.750	0	0	0	0
EA0460	Insussistenze passive	117.941	0	0	0	0
EA0260	Totale	1.936.692	0	0	0	0

Totale proventi e oneri straordinari

CODICE CE	Totale proventi e oneri straordinari	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
EA0010	Totale proventi straordinari	3.040.364	0	0	0	0
EA0260	Totale oneri straordinari	1.936.692	0	0	0	0
EZ9999	Totale	1.103.673	0	0	0	0

Data la difficoltà di poter determinare le somme da prevedere quali soppravvenienze attive e passive, esse non sono rilevate nel presente bilancio.

Non si prevedono accantonamenti non tipici dell'esercizio.

IMPOSTE E TASSE

CODICE CE	IMPOSTE E TASSE	Consuntivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo	Preventivo
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	6.467.166	6.627.000	6.510.000	6.426.000	6.538.000
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.203.765	1.338.000	1.387.000	1.394.000	1.398.000
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	61.415	53.000	65.000	65.000	65.000
YA0080	IRES su attività commerciale	171.106	162.000	140.000	140.000	140.000
YZ999	TOTALE	7.903.452	8.180.000	8.102.000	8.025.000	8.141.000

Imposte e tasse dell'esercizio

In tale voce si rileva l'IRAP di competenza dell'esercizio, calcolata sulla base delle previsioni stipendiali al personale dipendente, convenzionato ecc. Sono anche previste le somme relative all'I.R.E.S. dell'esercizio e ad altre imposte e tasse.

RISULTATO DI ESERCIZIO:

Il bilancio preventivo per l'anno 2019 e triennale 2019/2021 risulta in pareggio. Gli Utili degli anni pregressi sono tutti accantonati ed in quota parte potrebbero essere destinati alla copertura delle perdite degli esercizi pregressi per le sole quote non ancora ripianate dalla regione.

L'applicazione degli interventi di riduzione dei costi che man mano si sono succeduti dagli anni pregressi ad oggi, previsti, nei loro effetti, anche per l'anno 2019, riportati, sinteticamente, in premessa della presente relazione, ed analiticamente nella relazione del Direttore Generale, hanno prodotto una continua e graduale riduzione delle perdite di esercizio, anzi nell'anno 2016 si è rilevato un utile di esercizio e unitamente ai nuovi interventi in atto consentiranno anche per il 2019 il mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario.

Il Responsabile U.O.
Economico Patrimoniale
Dott. Francesco SAVINO

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo ANDRIULO

IL COMMISSARIO
Dott. Giovanni Berardino Chiarelli

PROSPETTO DI DETERMINAZIONE DEI COSTI DEL PERSONALE

STANZIAMENTO COMPETENZE FISSE E VARIABILI ANNO 2019											
Allegato E											
Ruolo		Previsione di Spesa 2018	Per Dirigenza Rinnovo Contratti 0,4% Monte Salari per gli anni 2016/2019 DPCM 18/04/2016 - Per Comparto solo il 2019	Piano assunzioni 2019 si prevede il limite di cui all DGR n. 338 del 20/04/2018 per il triennio 2016/2019 di €. 11.820.000 oltre €. 1.768.000 TOTALE €. 13.588.000			Risparmio di spesa per personale cessato in corso d'anno 2018 e che cesseranno nel 2019 - oltre recupero per personale a tempo determinato cessato e non sostituito				Totale stanziamento competenze fisse anno 2019
		ASP		TOTALE assunzioni previste 2018- Per scarico costi su 2019	Piano di assunzione 2019 x 50%	TOTALE	TOTALE RIDUZIONE COSTI PER CESSATI NEL 2018	STIMA RIDUZ.COSTI PER PERSONALE CHE CESSERA' NEL 2019 - 50%	Stima riduzione costi per personale a tempo determinato	Totale Riduzione Costi per Cessati	ASP
SANITARIO		35.162.000	1.091.000	2.269.750	1.424.250	3.694.000	1.593.000	1.522.000	614.500	3.729.500	36.217.500
DIRIGENZA MEDICA		12.444.000	833.000	1.116.250	906.750	2.023.000	865.000	972.000	222.000	2.059.000	13.241.000
DIRIGENZA NON MEDICA		1.982.000	100.000	409.500	220.500	630.000	158.000	187.000	62.500	407.500	2.304.500
COMPARTO		20.736.000	158.000	744.000	297.000	1.041.000	570.000	363.000	330.000	1.263.000	20.672.000
PROFESSIONALE		351.000	13.000	30.250	0	30.250	0	0	0	0	394.250
DIRIGENZA		351.000	13.000	30.250	0	30.250	0	0	0	0	394.250
COMPARTO		0		0	0	0	0	0	0	0	0
TECNICO		10.497.000	80.000	492.500	113.000	605.500	185.000	137.000	250.000	572.000	10.610.500
DIRIGENZA		666.000	23.000	30.500	30.500	61.000	0	0	0	0	750.000
COMPARTO		9.831.000	57.000	462.000	82.500	544.500	185.000	137.000	250.000	572.000	9.860.500
AMMINISTRATIVO		5.716.000	42.000	241.000	201.500	442.500	180.000	151.000	66.000	397.000	5.803.500
DIRIGENZA		348.000	12.000	61.000	30.500	91.500	0	0	0	0	451.500
COMPARTO		5.368.000	30.000	180.000	171.000	351.000	180.000	151.000	66.000	397.000	5.352.000
TOTALE		51.726.000	1.226.000	3.033.500	1.738.750	4.772.250	1.958.000	1.810.000	930.500	4.698.500	53.025.750
Previsione di Spesa 2018											
RUOLO SANITARIO INDENNITA' DI ESCLUSIVITA'				ASP	Riduzione 1% per diff pers. Cessato- assunto				TOTALE STANZIAMENTO 2019		
SANITARIO MEDICO				3.241.000	0	65.000	0	ASP		Totale	
SANITARIO NON MEDICO				455.000	0	10.000	0	3.176.000		3.176.000	
TOTALE				3.696.000	0	75.000	0	445.000		445.000	
TOTALE				3.696.000	0	75.000	0	3.621.000		3.621.000	
COSTO ANNO 2011											
					RIDUZIONE DEL 30% L. R. n. 17/2011 ART. 10 - Limite di spesa anno 2018 delibera n. 303 del 04/05/2018 -				TOTALE STANZIAMENTO 2019		
RUOLO SANITARIO COMPENSI AGGIUNTIVI				3.905.000,00		1.171.500		Riduzione L.R. n. 2/2017	ASP	Totale	
TOTALE				0	3.905.000	0	0	1.721.500	1.012.000	2.733.500	
TOTALE				0	3.905.000	0	0	1.721.500	1.012.000	1.012.000	
Previsione di Spesa 2011											
					RIDUZIONE DEL 60% PER L' ANNO 2016 ART. 19 L.R. N. 16 DELL'08/08/2012 E L.R. 26 /2014 DELIBERA N.344 DEL 16/05/2018. non sono comprese le missioni per il personale ispettivo non soggetto a riduzione.				TOTALE STANZIAMENT O 2019		
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI				Rimb. Spese Pers. Dip	personale ispettivo	TOT ASP	Riduzione 60% L.R. n. 16/2012- Oltre riduzione L. R. n. 2/2017 di €. 45.000	Limite di spesa 2019	personale ispettivo	ASP	Totale
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE				1.220.000	234.000		732.000	443.000	234.000	677.000	677.000
TOTALE				1.220.000	234.000		732.000	443.000	234.000	0	677.000
TOTALE				1.220.000	234.000		732.000	443.000	234.000	0	677.000
COMPETENZE VARIABILI DETERMINAZIONE FONDI -Nelle more adozione delibera per l'anno 2019 Delibere n. 27 e 28 del 18/01/2018											
La consistenza dei fondi è indicata alla data dell'01/01/2018 - Delibera n. 27 del 18/01/2018 - comparto - e delibera n. 28 del 18/01/2018 - Dirigenza -. Non risultata ancora disponibile la consistenza all'01/01/2019											
SANITARIO		36.217.500				11.482.000	3.536.000	696.000	11.482.000	3.536.000	696.000
DIRIGENZA MEDICA		13.241.000				7.518.000	1.486.000	177.000	7.518.000	#####	177.000
DIRIGENZA NON MEDICA		2.304.500				479.000	127.000	50.000	479.000	127.000	50.000
COMPARTO		20.672.000				3.485.000	1.923.000	469.000	3.485.000	#####	469.000
PROFESSIONALE		394.250				145.000	2.000	8.000	145.000	2.000	8.000
DIRIGENZA		394.250				145.000	2.000	8.000	145.000	2.000	8.000
COMPARTO		0				0	0	0	0	0	0
TECNICO		10.610.500				1.294.000	876.000	226.000	1.294.000	876.000	226.000
DIRIGENZA		750.000				288.000	9.000	30.000	288.000	9.000	30.000
COMPARTO		9.860.500				1.006.000	867.000	196.000	1.006.000	867.000	196.000
AMMINISTRATIVO		5.803.500				1.444.000	67.000	127.000	1.444.000	67.000	127.000
DIRIGENZA		451.500				261.000	4.000	14.000	261.000	4.000	14.000
COMPARTO		5.352.000				1.183.000	63.000	113.000	1.183.000	63.000	113.000
TOTALE		53.025.750				14.365.000	4.481.000	1.057.000	14.365.000	#####	1.057.000
											19.903.000
											92.831.750

ONERI SOCIALI CARICO ENTE											97.129.750
	IMPONIBILI				ALIQ.	IMPORTO CONTRIBUTI					
	SANITARIO	TECNICO	PROF.LE	AMM.VO		SANITARIO	TECNICO	PROF.LE	AMM.VO	TOTALE	
CPDEL					23,80	7.044.000	3.002.000	175.000	1.862.000	12.083.000	
DIRIGENZA MEDICA	67.266					0	0	0	0	0	
DIRIGENZA NON MEDICA	3.193.060	1.027.000	549.250	730.500		780.000	235.000	175.000	222.000	1.412.000	
COMPARTO	26.739.000	11.989.500	0	6.711.000		6.264.000	2.767.000	0	1.640.000	10.671.000	
CPS					23,80	5.565.000	0	0	0	5.565.000	15.359.001
DIRIGENZA MEDICA	24.095.864	0				5.565.000	0	0	0	5.565.000	
DIRIGENZA NON MEDICA	112.440					0	0	0	0	0	
COMPARTO						0	0	0	0	0	
INADEL					2,88	1.344.000	335.000	12.000	244.000	1.935.000	
DIRIGENZA MEDICA	25.530.734	0	0			557.000	0	0	0	557.000	
DIRIGENZA NON MEDICA	3.005.500	1.077.000	549.250	730.500		87.000	40.000	12.000	40.000	179.000	
COMPARTO	25.849.000	10.229.500	0	6.711.000		700.000	295.000	0	204.000	1.199.000	
INPS					1,61	20.000	6.000	1.000	13.000	40.000	
DIRIGENZA MEDICA	336.330					7.000	0	0	0	7.000	
DIRIGENZA NON MEDICA	118.420	43.080	549.250	21.915		2.000	1.000	1.000		4.000	
COMPARTO	741.960	954.360		268.440		11.000	5.000	0	13.000	29.000	
INAIL					1,2 PER MILLE	675.000	205.000	9.000	84.000	973.000	
DIRIGENZA MEDICA	15.095.864	0				240.000	0	0	0	240.000	
DIRIGENZA NON MEDICA	2.405.500	1.077.000	549.250	730.500		39.000	15.000	9.000	8.000	71.000	
COMPARTO	26.549.000	11.929.500	0	6.711.000		396.000	190.000	0	76.000	662.000	
ENPAM						711.000	0	0	0	711.000	
DIRIGENZA MEDICA	1.434.871				28,80	711.000	0	0	0	711.000	
IRAP	56.134.500	12.126.500	499.250	7.091.500	8,50	4.832.000	1.031.000	44.000	603.000	6.510.000	21.306.999
TOTALE						20.191.000	4.579.000	241.000	2.806.000	27.817.000	

* Sono previsti aumenti stipendiali per il rinnovo dei contratti del pubblico impiego. Le assunzioni programmate rispettano i limiti di legge, esse sono state previste sulla base della DGR n. 338 del 20/04/2018 per €. 11.820.000 nel triennio 2019/2021; con la predetta DGR viene aggiornato per l'anno 2019 il limite di spesa previsto con la precedente DGR n. 2016/2018 in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 584, della Legge 23/12/2014 n. 190 e del comma 4 dell'art. 20 della L.R. n. 16 dell'08/08/2012 che prevedono il graduale rientro nel limite dell'1,4% in meno della spesa sostenuta nell'anno 2004 in relazione alle annualità 2016/2020. La previsione di spesa per l'anno 2019 è stimata per 6 mesi in considerazione che avverranno in corso d'anno. Le assunzioni riportate nel presente bilancio sono stimate e solo indicative. Per i cessati è stato riportato il dato comprensivo delle scadenze del personale a tempo determinato. Si è tenuto conto delle nuove assunzioni che sostituiranno il personale a t.d. la programmazione complessiva per il triennio 2017/2020 comporta una contrazione di costi intorno ai 2.700.000 circa al netto degli oneri per rinnovi contrattuali.

STANZIAMENTO COMPETENZE FISSE E VARIABILI ANNO 2020												
		Allegato E										
Ruolo	Spesa 2019	Rinnovo Contratti 0,4% Monte Salari per l'anni 2019 in estensione DPCM 18/04/2016 relativo al triennio 2016/2018	Piano assunzioni 2020 si prevede il limite di cui all'ultima DGR n. 338 del 20/04/2018 per il triennio 2016/2019 di €. 11.820.000 oltre €. 1.768.000 TOTALE €. 13.588.000. D.G.398/2018			Le assunzioni previste 2020 avranno incidenza per il 50% nell'anno 2020 e per il restante 50% nell'anno 2021. I costi sono stimati nell'intero biennio.				Risparmio di spesa per personale cessato in corso d'anno 2019 e che cesseranno nel 2020 - oltre recupero per personale a tempo determinato cessato e non sostituito		Totale stanziamento competenze fisse anno 2020
		ASP	TOTALE assunzioni previste 2019 per il restante 50%	integr.ne costo per assunti a 2020 per 6 mesi	TOTALE	TOTALE RIDUZIONE COSTI PER CESSATI NEL 2019 - restante	STIMA RIDUZ.COSTI PER PERSONALE CHE CESSERA'	Stima riduzione costi per personale a tempo	TOTALE LORDO	ASP		
SANITARIO	36.217.500	1.636.500	1.424.250	559.000	1.983.250	1.097.500	1.717.750	822.000	3.637.250	36.200.000		
DIRIGENZA MEDICA	13.241.000	1.249.500	906.750	151.000	1.057.750	1.022.000	1.337.750	48.000	2.407.750	13.140.500		
DIRIGENZA NON MEDICA	2.304.500	150.000	220.500	85.000	305.500	55.000	302.000	85.000	442.000	2.318.000		
COMPARTO	20.672.000	237.000	297.000	323.000	620.000	20.500	78.000	689.000	787.500	20.741.500		
PROFESSIONALE	394.250	19.500	0	0	0	0	0	0	0	413.750		
DIRIGENZA	394.250	19.500	0	0	0	0	0	0	0	413.750		
COMPARTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
TECNICO	10.610.500	120.000	113.000	85.000	198.000	337.000	637.000	704.000	1.678.000	10.224.500		
DIRIGENZA	750.000	34.500	30.500	23.000	53.500		0	0	0	838.000		
COMPARTO	9.860.500	85.500	82.500	62.000	144.500	337.000	637.000	704.000	1.678.000	9.386.500		
AMMINISTRATIVO	5.803.500	63.000	201.500	68.500	270.000	101.000	56.000	157.000	314.000	5.979.500		
DIRIGENZA	451.500	18.000	30.500	23.000	53.500	0	0	0	0	523.000		
COMPARTO	5.352.000	45.000	171.000	45.500	216.500	101.000	56.000	157.000	314.000	5.456.500		
TOTALE	53.025.750	1.839.000	1.738.750	712.500	2.451.250	1.535.500	2.410.750	1.683.000	5.629.250	52.817.750	54.870.720	
RUOLO SANITARIO INDENNITA' DI ESCLUSIVITA'			COSTO ANNO 2019		Riduzione 1,5 % per diff pers. Cessato- assunto			TOTALE STANZIAMENTO 2020				
			ASP		ASP			ASP				
SANITARIO MEDICO			3.176.000		0			48.000				
SANITARIO NON MEDICO			445.000		0			7.000				
TOTALE			3.621.000		55.000			3.566.000				
			COSTO ANNO 2019		riduzione 1%			TOTALE STANZIAMENTO 2020				
								ASP				
RUOLO SANITARIO COMPENSI AGGIUNTIVI			1.012.000		10.000			1.002.000				
								0				
TOTALE			0		0			1.002.000				
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI			ASP		personale			ASP				
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE					488.000			234.000				
TOTALE			0		234.000			722.000				
Ruolo	TOTALE STANZIAMENTO COMPETENZE FISSE		STANZIAMENTO con decurtazione art 9 D. 78/2010 circolare 12/2011 rimodulati in applicazione della L.R. n. 2/2017									
	ASP		Delibere detriminazione Fondi all'01/01/2018 n. 27 e n. 28 del 18/01/2018 - COMPETENZE VARIABILI									
			ASP			ASP						
			ULTERIORI DECURTAZIONI			POSIZIONE/FASCIE	REPERIBILITA' STRAORDINARIA ECC.	PRODUTTIVITA' A' / RISULTATO	TOTALE POSIZIONE /FASCIE	TOTALE REPERIB. STRAORD. ECC.	TOTALE PRODUTTIVITA' / RISULTATO	
SANITARIO	36.200.000					11.482.000	3.536.000	696.000	11.482.000	3.536.000	696.000	
DIRIGENZA MEDICA	13.140.500					7.518.000	1.486.000	177.000	7.518.000	1.486.000	177.000	
DIRIGENZA NON MEDICA	2.318.000					479.000	127.000	50.000	479.000	127.000	50.000	
COMPARTO	20.741.500					3.485.000	1.923.000	469.000	3.485.000	1.923.000	469.000	
PROFESSIONALE	413.750					145.000	2.000	8.000	145.000	2.000	8.000	
DIRIGENZA	413.750					145.000	2.000	8.000	145.000	2.000	8.000	
COMPARTO	0					0	0	0	0	0	0	
TECNICO	10.224.500					1.294.000	876.000	226.000	1.294.000	876.000	226.000	
DIRIGENZA	838.000					288.000	9.000	30.000	288.000	9.000	30.000	
COMPARTO	9.386.500					1.006.000	867.000	196.000				
AMMINISTRATIVO	5.979.500					0	0	0	1.006.000	867.000	196.000	
DIRIGENZA	523.000					1.448.000	67.000	127.000	1.448.000	67.000	127.000	
COMPARTO	5.456.500					265.000	4.000	14.000	265.000	4.000	14.000	
TOTALE	52.817.750					14.369.000	4.481.000	1.057.000	14.369.000	4.481.000	1.057.000	

ONERI SOCIALI CARICO ENTE										
	IMPONIBILI				ALIQ.	IMPORTO CONTRIBUTI				
	SANITARIO	PROF.LE	TECNICO	AMM.VO		SANITARIO	PROF.LE	TECNICO	AMM.VO	TOTALE
CPDEL					23,80	7.044.000	177.000	2.965.000	1.877.000	12.062.999
DIRIGENZA MEDIC	15.000					0	0	0	0	0
DIRIGENZA NON MEDICA	3.051.040	528.750	1.151.000	806.000		780.000	177.000	238.000	232.000	1.426.999
COMPARTO	26.704.500	0	11.967.500	6.815.500		6.264.000	0	2.727.000	1.645.000	10.636.000
CPS					23,80	5.560.000	0	0	0	5.560.000
DIRIGENZA MEDIC	23.514.500	0				5.560.000	0	0	0	5.560.000
DIRIGENZA NON MEDICA	102.960					0	0	0	0	0
COMPARTO						0	0	0	0	0
INADEL					2,88	1.340.999	13.000	334.000	#RIF!	#RIF!
DIRIGENZA MEDIC	25.794.500	0	0			554.000	0	0	0	554.000
DIRIGENZA NON MEDICA	2.892.000	528.750	1.205.000	806.000		87.000	13.000	41.000	42.000	182.999
COMPARTO	25.823.500	0	10.215.500	#RIF!		700.000	0	293.000	#RIF!	#RIF!
INPS					1,61	18.000	1.000	5.999	14.000	38.998
DIRIGENZA MEDIC	415.215					6.000	0	0	0	6.000
DIRIGENZA NON MEDICA	113.960	38.750	46.600	32.240		1.000	1.000	1.000	1.000	3.999
COMPARTO	744.740	0	1.455.500	272.620		11.000	0	5.000	13.000	28.999
INAIL					1,2 PER MILLE	676.000	10.000	205.000	84.000	975.000
DIRIGENZA	14.049.500	0				240.000	0	0	0	240.000
DIRIGENZA NON MEDICA	3.292.000	528.750	1.185.000	806.000		40.000	10.000	15.000	8.000	73.000
COMPARTO	26.518.500	0	11.909.500	545.240		396.000	0	190.000	76.000	662.000
ENPAM						708.000	0	0	0	708.000
DIRIGENZA MEDIC	2.136.704				28,80	708.000	0	0	0	708.000
IRAP	56.482.000	568.750	12.220.500	7.621.500	8,50	4.721.000	44.000	1.014.000	648.000	6.426.999
TOTALE						20.067.998	244.999	4.524.000	#RIF!	#RIF!

* Sono previsti aumenti stipendiali per il rinnovo dei contratti del pubblico impiego. Le assunzioni programmate rispettano i limiti di legge, esse sono state previste sulla base della DGR n. 338 del 20/04/2018 per €. 11.820.000 nel triennio 2019/2021; con la predetta DGR viene aggiornato per l'anno 2019 il limite di spesa previsto con la precedente DGR n. 2016/2018 in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 584, della Legge 23/12/2014 n. 190 e del comma 4 dell'art. 20 della L.R. n. 16 dell'08/08/2012 che prevedono il graduale rientro nel limite dell'1,4% in meno della spesa sostenuta nell'anno 2004 in relazione alle annualità 2016/2020. La previsione di spesa per l'anno 2019 è stimata per 6 mesi in considerazione che avverranno in corso d'anno. Le assunzioni riportate nel presente bilancio sono stimate e solo indicative. Per i cessati è stato riportato il dato comprensivo delle scadenze del personale a tempo determinato. Si è tenuto conto delle nuove assunzioni che sostituiranno il personale a t.d. la programmazione complessiva per il triennio 2017/2021 comporta una contrazione di costi intorno ai 2.700.000 circa al netto degli oneri per rinnovi contrattuali.

STANZIAMENTO COMPETENZE FISSE E VARIABILI ANNO 2021											
Allegato E											
Ruolo	Spesa 2020		Rinnovo Contratti 0,4% Monte Salari per l' anni 2019 in estensione DPCM 18/04/2016 relativo al triennio 2016/2018	Piano assunzioni 2021 si prevede il limite di cui all'ultima DGR n. 338 del 20/04/2018 per il triennio 2016/2019 di €. 11.820.000 oltre €. 1.768.000 TOTALE €. 13.588.000. D.G.398/2018			Risparmio di spesa per cessati oltre recupero per personale a tempo determinato non sostituito per cessazioni in corso d'anno e dell'anno 2021			Totale stanziamento competenze fisse anno 2021	
				Le assunzioni previste 2021 avranno incidenza per il 50% nell'anno 2022 e per il restante 50% nell'anno 2021. I costi sono stimati nell'intero biennio.							
		ASP		TOTALE assunzioni previste 2020 per il retante 50%	integr.ne costo per assunti a 2021 per 6 mesi	TOTALE	TOTALE RIDUZIONE COSTI PER CESSATI NEL 2020 restante 50%	STIMA RIDUZ.COSTI PER PERSONALE CHE CESSERA' NEL 2021		Totale	ASP
SANITARIO		36.200.000	2.182.000	559.000	1.229.500	1.788.500	1.118.000	1.468.000	2.586.000		37.584.500
DIRIGENZA MEDICA		13.140.500	1.666.000	151.000	832.000	983.000	738.000	688.000	1.426.000		14.363.500
DIRIGENZA NON MEDICA		2.318.000	200.000	85.000	185.500	270.500	302.000	282.000	584.000		2.204.500
COMPARTO		20.741.500	316.000	323.000	212.000	535.000	78.000	498.000	576.000		21.016.500
PROFESSIONALE		413.750	26.000	0	0	0	0	0	0		439.750
DIRIGENZA		413.750	26.000	0	0	0	0	0	0		439.750
COMPARTO		0	0	0	0	0	0	0	0		0
TECNICO		10.224.500	160.000	85.000	77.750	162.750	637.000	37.000	674.000		9.873.250
DIRIGENZA		838.000	46.000	23.000	15.250	38.250	0	0	0		922.250
COMPARTO		9.386.500	114.000	62.000	62.500	124.500	637.000	37.000	674.000		8.951.000
AMMINISTRATIVO		5.979.500	84.000	68.500	151.500	220.000	56.000	176.000	160.000		6.123.500
DIRIGENZA		523.000	24.000	23.000	30.500	53.500	0	48.000	48.000		552.500
COMPARTO		5.456.500	60.000	45.500	121.000	166.500	56.000	56.000	112.000		5.571.000
TOTALE		52.817.750	2.452.000	712.500	1.458.750	2.171.250	1.811.000	1.681.000	3.420.000		54.021.000

		COSTO ANNO 2020		DECREMENTO del 1% PER scaglione superiore		TOTALE STANZIAMENTO 2021	
RUOLO SANITARIO INDENNITA' DI ESCLUSIVITA'		ASP		ASP		ASP	
SANITARIO MEDICO		3.128.000		47.000		3.081.000	
SANITARIO NON MEDICO		438.000		7.000		431.000	
TOTALE		3.566.000		54.000		3.512.000	

		COSTO ANNO 2020		TOTALE STANZIAMENTO 2021	
				ASP	
RUOLO SANITARIO COMPENSI AGGIUNTIVI		1.002.000		1.002.000	
				0	
TOTALE		0	1.002.000	0	1.002.000

RIMBORSO SPESE PER MISSIONI dipendenti		488.000				488.000	
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE ispezione		234.000				234.000	722.000

Ruolo	TOTALE STANZIAMENTO		STANZIAMENTO con decurtazione art 9 D. 78/2010 circolare 12/2011 rimodulati in applicazione della L.R. n. 2/2017								
	COMPETENZE FISSE		Delibere detrmnazione Fondi all'01/01/2018 n. 27 e n. 28 del 18/01/2018 - COMPETENZE VARIABILI								
	ASP					ASP					
			ULTERIORI DECURTAZIONI			POSIZIONE /FASCIE	REPERIBILITA STRAORDINARI O ECC.	PRODUTTIVI TA' / RISULTATO	TOTALE POSIZIONE/ FASCIE	TOTALE REPERIBILITA STRAORDINARIO ECC.	TOTALE PRODUTTIVITA' / RISULTATO
SANITARIO		37.584.500				11.482.000	3.536.000	696.000	11.482.000	3.536.000	696.000
DIRIGENZA MEDICA		14.363.500				7.518.000	1.486.000	177.000			
DIRIGENZA NON MEDICA		2.204.500				0	0	0	7.518.000	1.486.000	177.000
COMPARTO		21.016.500				479.000	127.000	50.000			
						0	0	0	479.000	127.000	50.000
PROFESSIONALE		439.750				3.485.000	1.923.000	469.000			
						0	0	0	3.485.000	1.923.000	469.000
DIRIGENZA		439.750				145.000	2.000	8.000	145.000	2.000	8.000
						145.000	2.000	8.000			
COMPARTO		0							145.000	2.000	8.000
						0	0	0	0	0	0
TECNICO		9.873.250									
						1.294.000	876.000	226.000			
DIRIGENZA		922.250				288.000	9.000	30.000	1.294.000	876.000	226.000
						0			288.000	9.000	30.000
COMPARTO		8.951.000				1.006.000	867.000	196.000			
						0	0	0	1.006.000	867.000	196.000
AMMINISTRATIVO		6.123.500									
DIRIGENZA		552.500				1.448.000	67.000	127.000	1.448.000	67.000	127.000
						265.000	4.000	14.000			
COMPARTO		5.571.000							265.000	4.000	14.000
						1.183.000	63.000	113.000			
TOTALE		54.021.000				0	0	0	1.183.000	63.000	113.000

						14.369.000	4.481.000	1.057.000	14.369.000	4.481.000	1.057.000
--	--	--	--	--	--	------------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------

ONERI SOCIALI CARICO ENTE										
	IMPONIBILI				ALIQ.	IMPORTO CONTRIBUTI				
	SANITARIO	PROF.LE	TECNICO	AMM.VO		SANITARIO	PROF.LE	TECNICO	AMM.VO	TOTALE
CPDEL					23,80	7.098.000	191.520	2.844.000	1.910.000	12.043.519
DIRIGENZA	302.723					0	0	0	0	0
DIRIGENZA NON MEDICA	2.985.180	594.750	1.249.250	835.500		760.000	191.520	265.000	238.000	1.454.519
COMPARTO	26.493.500	0	11.020.000	6.930.000		6.338.000	0	2.579.000	1.672.000	10.589.000
CPS					23,80	5.860.000	0	0	0	5.860.000
DIRIGENZA	24.622.778	0				5.860.000	0	0	0	5.860.000
DIRIGENZA NON MEDICA	88.320					0	0	0	0	0
COMPARTO						0	0	0	0	0
INADEL					2,88	1.388.000	15.152	332.000	252.000	1.987.153
DIRIGENZA	27.195.500	0	0			594.000	0	0	0	594.000
DIRIGENZA NON MEDICA	2.681.500	594.750	1.249.250	835.500		85.000	15.152	43.000	42.000	185.153
COMPARTO	25.613.500	0	11.020.000	6.930.000		709.000	0	289.000	210.000	1.208.000
INPS					1,61	21.000	1.032	5.000	13.999	41.032
DIRIGENZA	435.445					7.000	0	0	0	7.000
DIRIGENZA NON MEDICA	114.420	23.790	49.970	33.420		2.000	1.032	2.000	0	5.032
COMPARTO	740.740	0	11.020.000	277.200		12.000	0	3.000	14.000	29.000
INAIL					1,2 PER MILLE	697.000	10.480	206.000	86.000	999.480
DIRIGENZA	15.585.500	0				252.000	0	0	0	252.000
DIRIGENZA NON MEDICA	3.091.500	594.750	1.249.250	835.500		40.000	10.480	16.000	8.000	74.480
COMPARTO	26.303.500	0	11.020.000	554.400		405.000	0	190.000	78.000	673.000
ENPAM						778.000	0	0	0	778.000
DIRIGENZA	2.151.112				28,80	778.000	0	0	0	778.000
IRAP	58.062.500	594.750	12.269.250	7.765.500	8,50	4.816.000	43.000	1.019.000	660.000	6.537.999
TOTALE						20.658.000	261.183	4.406.001	2.921.999	28.247.183

* Sono previsti aumenti stipendiali per il rinnovo dei contratti del pubblico impiego. Le assunzioni programmate rispettano i limiti di legge, esse sono state previste sulla base della DGR n. 338 del 20/04/2018 per €. 11,820.000 nel triennio 2019/2021; con la predetta DGR viene aggiornato per l'anno 2019 il limite di spesa previsto con la precedente DGR n. 2016/2018 in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 584, della Legge 23/12/2014 n. 190 e del comma 4 dell'art. 20 della L.R. n. 16 dell'08/08/2012 che prevedono il graduale rientro nel limite dell'1,4% in meno della spesa sostenuta nell'anno 2004 in relazione alle annualità 2016/2020. La previsione di spesa per l'anno 2019 è stimata per 6 mesi in considerazione che avverranno in corso d'anno. Le assunzioni riportate nel presente bilancio sono stimate e solo indicative. Per i cessati è stato riportato il dato comprensivo delle scadenze del personale a tempo determinato. Si è tenuto conto delle nuove assunzioni che sostituiranno il personale a t.d. la programmazione complessiva per il triennio 2017/2021 comporta una contrazione di costi intorno ai 2.700.000 circa al netto degli oneri per rinnovi contrattuali.