



ORIGINALE

Direzione Proponente: Direttore del S.C. Economico Finanziario

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 919 DEL 14 NOV. 2018

PUBBLICAZIONE

L'anno duemiladiciotto il giorno 14 NOV. 2018
del mese di 14 NOV. 2018, nella sede
dell'Azienda Ospedaliera S. Giuseppe Moscati - Avellino, il
Direttore Generale, Dott. Angelo PERCOPO, nominato con
D.P.G.R.C. n. 178 dell' 01/08/2016, coadiuvato dal Direttore
Sanitario Dr.ssa Maria Concetta CONTE e dal Direttore
Amministrativo Dott. Antonio PASTORE, ha assunto il
seguente provvedimento:

OGGETTO

Bilancio Economico preventivo 2019 e Piano
Pluriennale 2019 - 2021: Adozione

Si attesta che la presente delibera è stata affissa all'albo
pretorio on-line di questa Azienda Ospedaliera il
vi rimarrà per giorni
quindici

Il Responsabile Ufficio Delibere
Sig.ra Maria Teresa Iuliano

Spedita per i provvedimenti di competenza al:

Collegio Sindacale

on prot. n. _____ del _____

Giunta Regionale

on prot. n. _____ del _____

IL SEGRETARIO

Sig.ra Maria Teresa Iuliano

La presente delibera è diventata esecutiva:

per il decorso termine di giorni dieci dalla data di
pubblicazione all'albo di questa A. O. ai sensi dell'art. 35,
comma 6, L.R.C. n. 32/94.

per il decorso termine di giorni 40 ai sensi dell'art. 35,
commi 4 e 5, della L.R.C. n. 32/94.

per approvazione da parte della Giunta Regionale con
libera n. _____ del _____ ai sensi
dell'Art 35 L.R.C. 32/94

Avellino, _____

IL SEGRETARIO
sig.ra Maria Teresa Iuliano

Alla stregua dell'istruttoria compiuta e delle risultanze degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché per espressa dichiarazione di regolarità tecnica ed amministrativa della stessa resa a mezzo sottoscrizione della presente, **il Direttore della S.C. Economico Finanziario**

PREMESSO che, come disposto D.Lgs. 118/2011 e nel rispetto dell'art. 3 della Legge Regionale n. 24/2006 ed s.m.i., occorre procedere alla deliberazione del bilancio economico preventivo 2019 e del preventivo economico pluriennale 2019-2021;
che il bilancio economico preventivo 2018 ed il piano economico pluriennale 2018-2020, aggiornati come stabilito dal DCA Regione Campania n. 29 del 19/04/2018, e approvati da questa Azienda con Deliberazione n. 809 del 28/09/2018, trasmessi per il controllo preventivo ex art. 35 L.R. 32/94 alla Giunta Regionale della Campania, sono esecutivi ai sensi del comma 4 art. 35 della legge regionale 32/94;

VISTE le disposizioni di cui al DCA Regione Campania n. 29 del 19/04/2018 riguardanti l'annessione del Presidio Ospedaliero "Landolfi" di Solofra a questa Azienda;

PRESO ATTO che per per il triennio 2019-2021, in assenza di ulteriori indicazioni, viene considerato quale contributo in conto esercizio il valore assegnato dalla Regione per l'annualità 2017 con DCA Regione Campania n. 46 del 14/06/2018 e la previsione della quota aggiuntiva di assegnazione regionale per le attività connesse al Presidio Ospedaliero "Landolfi" di Solofra che tiene conto delle indicazioni in tal senso fornite dal DCA Regione Campania n. 29 del 19/04/2018;

CONSIDERATO che questa Azienda sta continuando a porre in essere iniziative ritenute idonee per il contenimento dei costi previsto dal D.Lgs. 95/2012 convertito dalla legge 135/2012; considerato inoltre che l'azienda ha attuato tutte le misure previste dallo stesso D.L. 78/2015 convertito in legge n. 125/2015, ottenendo in molti casi la riduzione della spesa contrattuale nelle percentuali previste dal decreto stesso;

VISTO il Decreto Legislativo 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili a seguito del quale i Ministeri della Salute e dell'Economia e Finanze hanno provveduto ad emanare il decreto attuativo di implementazione degli schemi di bilancio e dei criteri di valutazione;

VISTI i nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP di cui al decreto 15/06/2012 del Ministero della Salute;

TENUTO CONTO delle strategie di innovazione, sviluppo e produttività che l'azienda ospedaliera Moscati conduce su indicazioni Regionali ed in armonia con i principali portatori di interesse istituzionali, con i principali elementi di interesse pubblico e con il contesto socio economico e territoriale del bacino di utenza correlato al Presidio Ospedaliero centrale in Avellino ed al Presidio Ospedaliero di Solofra;

DATO ATTO che lo schema di bilancio economico preventivo 2019 e economico pluriennale 2019 – 2021 così come predisposti ed elaborati nel rispetto del D. Lgs 118/2011 unitamente alla nota illustrativa contenente anche la relazione del Direttore Generale ed il piano degli investimenti (allegati C1,C2,C3,C4,C5) e che assumono le seguenti risultanze:

IL DIRETTORE GENERALE
(ex DGRC 178/2016)

Preso atto della dichiarazione di regolarità dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Amministrativa nonché della dichiarazione di legittimità tecnica ed amministrativa resa dal Direttore proponente con la sottoscrizione della proposta che precede;

Condivise le motivazioni in essa indicate e fatta propria la proposta del Direttore proponente;

RITENUTO dover approvare il bilancio economico preventivo 2019 ed il preventivo economico pluriennale 2019-2021 da trasmettere alla Giunta Regionale ai sensi della legge regionale 32/94 per l'approvazione;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo

DELIBERA

- Di approvare il Bilancio economico di previsione per l'anno 2019 ed il Piano economico pluriennale 2019 – 2021 unitamente alla Nota illustrativa contenente la Relazione del Direttore generale ed il Piano degli investimenti così come risultano dagli allegati C1), C2), C3), C4), C5) che formano parte integrante della presente deliberazione;
- Di trasmettere copia della presente deliberazione alla Giunta Regionale della Campania per il controllo ex. Art. 35 L.R. 32/94, , nonché alla Conferenza dei Sindaci di riferimento ed al Collegio Sindacale.

Il Servizio Affari Generali sarà responsabile delle necessarie notifiche.

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr.ssa Maria Concetta CONTE



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Antonio PASTORE



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Angelo PERCOPO



INDICE

I) Premessa

- a) Dati di attività sanitaria 2008/2018
- b) Note sulla contabilità economica

II) Descrizione e Criteri di valorizzazione delle voci del Bilancio Annuale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- Contributi in c/esercizio
- Ricavi e proventi diversi
- Costi capitalizzati

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- Acquisti di beni e servizi e personale
- Ammortamenti
- Proventi ed oneri finanziari e straordinari

III) Bilancio Pluriennale 2019 - 2021

IV) Conclusioni

Allegati



I) Premessa

Il Bilancio economico preventivo dell'esercizio 2019 ed il Piano pluriennale 2019-2021 sono stati elaborati con riferimento all'art. 29 della L.R. 32/94 ed alla DGRC 8306 del 28/10/1996, del D.Lgs. 118/2011 e smi e nel rispetto dell'art. 3 L.R. n. 24/2006. La forma strutturale seguita è quella dei modelli di rilevazione del Conto Economico previsti dal Ministero della Salute e definiti dal D.M. 20 marzo 2013; mentre i modelli economici CE sono stati predisposti secondo le disposizioni del Ministero della Salute di cui al Decreto del 15/06/2012 in vigore dall'esercizio 2012.

Con il D.C.A. n. 29/2018, la Regione Campania ha decretato lo scorporo del P.O. Landolfi di Solofra dall'ASL di Avellino e l'annessione dello stesso, quale Presidio con Pronto Soccorso, a questa Azienda. A seguito di tale operazione, questa Azienda ha dovuto procedere alla quantificazione dei dati di spesa presunti del Presidio oggetto di annessione, tenendo conto di tutte le voci di costo dirette e indirette, ove comunicate, da i dati relativi ai Costi di Presidio (CP) e da analisi effettuate sui contratti riferibili alle spese di funzionamento del Presidio. Sulla base dell'assetto istituzionale e funzionale attribuito dal citato D.C.A. 29/2018 e seguendo quanto stabilito dal D.Lgs. 118/2011 si è proceduto a predisporre il Bilancio Preventivo dell'anno 2019 e pluriennale 2019-2021:

- Tenendo conto dell'assegnazione provvisoria 2018, corrispondente al Fondo Sanitario Regionale relativa all'anno 2017 come da D.C.A. n. 46 del 14/06/2018;
- Tenendo conto, in via provvisoria, della quota di FSR spettante a questa Azienda, dell'importo corrispondente ai costi presunti che l'Azienda dovrà sostenere in relazione alle attività del P.O. Landolfi di Solofra;
- Tenendo conto della media degli ultimi 3 anni dei Costi di Presidio del P.O. Landolfi di Solofra.



Nella redazione del Bilancio economico preventivo 2019 sono state rispettate le disposizioni regionali, in particolare le indicazioni del Commissario straordinario per il Piano di rientro del disavanzo sanitario di cui al DCA 82/2013, al DCA 106/2014, alle circolari e note di indirizzo regionali. Si è tenuto altresì conto, in maniera residuale, del D.L. 78/2015; mentre per la rappresentazione di alcune categorie di costo sono stati presi a base i costi consuntivi dell'esercizio 2017, il tendenziale 2018 e la programmazione acquisti 2019 trasmessa alla Società Regionale per la Sanità.

In dettaglio, per il personale si prevede, rispetto agli anni precedenti, un incremento dei costi in relazione al piano dei fabbisogni di questa azienda e quale conseguente effetto sia del personale acquisito come da Deliberazione del Direttore Generale dell'ASL di Avellino n. 1437 del 09/10/2018 "*DCA 29 del 19/04/2018 – Annessione Presidio Ospedaliero "A.Landolfi" di Solofra all'AORN "S.G. Moscati" di Avellino – Trasferimento personale*", sia dello sblocco delle assunzioni nei limiti delle percentuali di assunzione autorizzate, rispettando il tetto fissato dalla L. 191/2009; per i beni sanitari il costo subisce un aumento rispetto al previsionale 2018 per effetto dell'incremento previsto della produzione e della conseguente erogazione di prodotti farmaceutici e dispositivi medici.

Fatta questa premessa di carattere generale, il Bilancio annuale economico preventivo dell'esercizio 2019, che rappresenta in termini economici il Piano operativo che l'Azienda Moscati intende perseguire nel prossimo anno, registra un utile e coincide con il primo anno del Piano economico triennale 2019/2021, che rappresenta e pianifica le attività previste per il medio periodo.

La presente relazione, partendo dalle considerazioni sin qui esposte, fornisce, seppure in maniera sintetica, informazioni aggiuntive ai valori numerici contenuti nel documento contabile ed identifica gli orientamenti circa l'evoluzione della gestione.

A tal fine di seguito si forniscono sinteticamente:

- a) DATI DI ATTIVITA' SANITARIA PERIODO 2008/2018
- b) NOTE SULLA CONTABILITA' ECONOMICA

a) **DATI DI ATTIVITA' SANITARIA 2008/2018**

Le tabelle che seguono illustrano i dati di attività dell'Azienda negli ultimi anni e dimostrano la sua capacità di dare risposta ai bisogni ed alla domanda assistenziale della popolazione. Il concentramento delle attività sanitarie presso la "città ospedaliera" e l'annessione del P.O. di Solofra a questa Azienda, in linea con gli obiettivi aziendali e di ottimizzazione dei servizi, ha comportato un notevole miglioramento della qualità e dell'efficacia delle prestazioni che ha generato un lieve incremento in relazione all'ultimo trimestre del 2018.

TABELLA N. 1 – RICAVI ATTIVITA' SANITARIA
(in migliaia di Euro)

ATTIVITA'	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*	Var 2018*- 2017
Ricoveri Ordinari	80.001	81.808	75.021	73.705	71.676	75.773	76.824	71.151	68.223	70.509	70.693	0,26
Day Hospital	23.751	19.125	19.373	18.692	18.903	17.728	17.933	17.870	18.033	16.053	16.215	1,01
Att. Ambulatoriali	7.849	8.846	9.972	10.986	12.251	12.251	14.209	11.738	10.540	11.239	12.492	11,15
Sub totale	111.601	109.779	104.366	103.383	102.830	105.752	108.966	100.759	96.796	97.801	99.400	1,63
Altri Serv.	17.015	18.756	19.672	20.538	18.592	18.840	21.840	25.558	26.122	26.693	26.776	0,31
Cessione plasma - Erogaz farmaci - Servizi a terzi												
TOTALI	128.616	128.535	124.038	123.921	121.422	124.592	130.806	126.317	122.918	124.494	126.176	1,35

* Ultimi Dati disponibili per l'anno 2018 e proiettati a fine anno

TABELLA N. 2 – PRODUTTIVITA' PER POSTO LETTO
(in migliaia di Euro)

ANNO	POSTO LETTO ORDINARIO			DAY HOSPITAL		
	P.L.**	FATTURATO	X P.L.	P.L.**	FATTURATO	X P.L.
2008	499	80.001	160	130	23.751	183
2009	502	81.808	163	109	19.125	175
2010	495	75.021	152	129	19.373	150
2011	450	73.503	163	120	18.682	156
2012	453	71.676	158	115	18.903	164
2013	568	75.773	133	115	17.728	154
2014	472	76.824	163	155	17.933	116
2015	437	71.151	163	154	17.870	116
2016	476	68.223	143	154	18.033	117
2017	412	70.509	171	84	16.052	191
2018*	412	70.693	172	84	16.215	193

* Ultimi Dati disponibili per l'anno 2018 e proiettati a fine anno

TABELLA N. 3 – ALTRI DATI STATISTICI

(in migliaia di Euro)

TABELLA 3A: RICOVERI ORDINARI

ANNO	P.L.**	RICOVERI	GIORNATE	FATTURATO	MEDIA DEGENZA	PESO MEDIO
2008	499	23.582	147.964	80.001	6,30	1,37
2009	502	23.951	149.926	81.808	6,20	1,22
2010	495	22.015	140.500	75.021	6,40	1,12
2011	450	20.864	146.171	73.503	7,03	1,15
2012	453	20.403	147.409	71.676	7,25	1,14
2013	568	20.642	149.404	75.753	7,24	1,14
2014	472	20.745	146.160	76.824	7,39	1,17
2015	437	18.350	145.600	71.151	7,39	1,17
2016	437	17.258	142.134	68.223	8,25	1,19
2017	412	17.165	136.714	70.509	7,96	1,24
2018*	412	16.169	125.477	70.693	7,76	1,24

TABELLA 3/B: DAY HOSPITAL

ANNO	P.L.**	CASI	ACCESSI	FATTURATO	Peso Medio	ACCESSI (1)
2008	130	19.170	71.227	23.571	0,80	55.801
2009	109	13.329	55.787	19.125	0,77	43.416
2010	129	13.057	54.253	19.373	0,67	56.045
2011	120	12.877	53.041	18.692	0,66	49.120
2012	115	12.938	53.286	18.692	0,66	47.744
2013	115	12.950	50.826	17.728	0,69	46.443
2014	155	12.647	50.583	17.933	0,66	44.070
2015	154	13.324	52.494	17.870	0,65	42.709
2016	96	12.656	51.097	18.033		
2017	84	9.667	40.060	16.053		
2018*	84	9.802	43.402	16.215		

- (1) gli accessi di Pronto Soccorso indicati in tabella sono quelli non seguiti da ricovero, anche se trattati in osservazione medica e chirurgica a giorni zero.

* Ultimi Dati disponibili per l'anno 2018 e proiettati a fine anno

b) NOTE SULLA CONTABILITA' ECONOMICA

Nel rispetto del D.M. 20/03/2013 e tenendo conto del grado di dettaglio richiesto dai nuovi modelli di rilevazione economica CE in vigore già con il preventivo 2012, il Bilancio preventivo 2019 è stato strutturato come segue:

- lo schema di Bilancio adottato è conforme a quello di cui al decreto emanato 20/03/2013 dal Ministro della Salute;
- i dati del Bilancio sono esposti in unità di Euro senza decimali secondo lo schema di cui al precedente punto, integrato con ulteriori voci di dettaglio definite dalla Regione, riportando il confronto con il Bilancio del precedente esercizio;

- la Nota illustrativa riporta i valori del Conto Economico espressi in migliaia di Euro;
- alla Nota illustrativa sono allegati il CE-preventivo 2019 (allegato C/1) ed il CE pluriennale 2019 –2021 (allegato C/2).

Fatte queste necessarie considerazioni, si passa all’esame dei ricavi e dei costi, come previsto dai modelli di rilevazione, in cinque macro-livelli:

- A) Valore della Produzione
- B) Costi della Produzione
- C) Proventi ed oneri finanziari
- D) Proventi ed oneri straordinari
- E) Imposte e tasse.

II) Descrizione e Criteri di valorizzazione delle voci del Bilancio Annuale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto per il 2019 pari ad € 242.234 è riferito alle voci sotto indicate:

1 - Contributi in c/esercizio	€	100.423
2 - Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	€	-1.000
3 - Ricavi per Prestazioni sanitarie e sociosanitarie	€	134.178
4 - Concorsi,recuperi,rimborsi per attività tipiche	€	722
5 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€	2.126
6 - Quota Contributi in C/Capitale imputata all’esercizio	€	5.563
7 - Altri Ricavi e Proventi	€	222
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	<u>242.234</u>

1) Contributi d’esercizio

Nella voce “contributi in c/esercizio” è iscritta la rimessa regionale prevista da DCA 46 del 14/06/2018 e una previsione della quota aggiuntiva di assegnazione regionale per le attività connesse al P.O. di Solofra.

Di seguito vengono rappresentati i dati di attività dall'anno 2008:

ATTIVITA'	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Valore effettivo della produzione											
Ricoveri Ordinari	103.752	100.933	94.394	92.195	90.578	92.483	94.757	89.021	89.644	86.562	86.908
Att. Ambulatoriali	7.849	8.846	9.972	10.986	12.251	12.500	14.209	11.738	10.540	11.239	12.492
Altri servizi (1)	17.015	18.756	19.672	20.538	18.592	18.840	21.840	25.558	26.122	26.693	26.776
Totale attività	128.616	128.535	124.038	123.719	121.421	123.823	130.806	126.317	126.306	124.494	126.176
ASSEGNAZIONI REGIONALI	158.073	163.448	133.694	135.029	138.850	131.359	133.207	145.083	159.874	78.270	78.998
COSTO DELLA PRODUZIONE	167.082	174.323	176.404	181.209	177.871	181.676	187.980	193.657	196.591	193.830	200.304
% ATTIVITA'/ASSEGNAZIONE	81,36	78,64	92,78	91,62	87,45	94,26	98,20	87,07	79,00	159,06	159,72
% ASSEGNAZIONE /COSTI	94,61	93,76	75,79	74,52	78,06	72,30	70,86	74,92	81,32	40,38	39,44
% ATTIVITA' / COSTI	76,98	73,73	70,31	68,27	68,26	68,16	69,59	65,23	64,25	64,23	62,99

* Ultimi dati disponibili per l'anno 2018 e proiettati a fine anno

In relazione alle prestazioni sanitarie si tenderà ad una conferma di quelle raggiunte negli anni precedenti.

Tra i principali interventi si rilevano:

- Potenziamento dell'organizzazione dipartimentale ospedaliera coerentemente ai criteri stabiliti dalla prossima approvazione del nuovo Atto Aziendale;
- Definizione ulteriore dei protocolli operativi alle patologie trattate in day hospital e day surgery;
- Potenziamento delle attività di ospedalizzazione domiciliare esistenti e dell'ospedalizzazione a domicilio per altre patologie (pazienti di malattie infettive, pazienti ematologici, pazienti cronici geriatrici, pazienti terminali oncologici, etc);
- Ulteriore riduzione dei tempi di attesa per i servizi ambulatoriali e diagnostico – strumentali;
- Ulteriore riduzione dei tempi di attesa e dei giorni di ricovero da conseguire attraverso l'esecuzione di indagini pre – ricovero secondo la disposizione della Legge 662/96, esecuzione di indagini post-ricovero (pre-dimissioni protetta) ed interruzione del ricovero con dimissione temporanea e successivo rientro (nell'ambito dello stesso DRG) per l'esecuzione delle ulteriori prestazioni necessarie;
- Potenziamento dei protocolli operativi per il contrasto alle infezioni ospedaliere;
- Miglioramento continuo della qualità assistenziale;

- Aumento dell'appropriatezza dei ricoveri anche a seguito della integrazione e continuità assistenziale con i servizi sanitari territoriali.

2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Il D.Lgs 118/2011 e s.m.i. ha disposto che gli acquisti di immobilizzazioni effettuati con contributi in conto esercizio da Regione devono essere interamente ammortizzati nell'anno prevedendo un regime transitorio fino al 2016. L'importo previsto per il 2019 è in linea con il dato relativo al consuntivo 2017.

3) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie

Nella voce vengono evidenziati i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie rese a terzi. Nell'anno 2019 si prevede un aumento dei ricavi connessi sia ai ricavi direttamente riferibili all'applicazione della normativa regionale in materia di distribuzione di farmaci da parte delle aziende ospedaliere (farmaci di fascia H, farmaci a pazienti dimessi, delisting, farmaci antitumorali ad alto costo come già indicato dalla DGRC 1038/06, farmaci per epatite C introdotti nel 2015) ed al conseguente rimborso da parte della Regione dei costi sostenuti per loro conto delle AASSLL.

4 - 5) Concorsi, recuperi, rimborsi e compartecipazione alla spesa sanitaria

Con riferimento a tali voci sono stati considerati nel Bilancio previsionale 2019 i valori consuntivi dell'esercizio 2017 e un lieve incremento relativo alle attività dirette del Presidio Ospedaliero di Solofra.

6) Quota Contributi C/Capitale imputati all'esercizio

I costi capitalizzati sono costituiti principalmente dall'utilizzo della quota di contributi in c/capitale il cui impiego consente la sterilizzazione delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con i fondi del c/capitale dalla Regione e con quelli specifici ex art. 20 Legge 67/88. Tale voce "neutralizza" l'effetto dei costi imputati per ammortamento, che divengono in tal modo ininfluenti per la determinazione del risultato di esercizio. Per tale motivo l'importo della voce in parola neutralizza in larga parte i costi indicati nelle voci "Ammortamenti immobilizzazioni materiali, immateriali e dei fabbricati".

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento e la metodologia della sterilizzazione sono state poste in essere le disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011. Dal 2016 si continua a prevedere

la sterilizzazione degli acquisti fatti con i fondi in conto esercizio di cui si è provveduto a iscriverne la rettifica.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

1) Acquisto di Beni e Servizi e Personale

I costi della produzione individuano, nel loro complesso, tutti i costi della gestione ordinaria e riguardano l'acquisizione di beni di consumo sanitari ed economici, le manutenzioni e riparazioni, il godimento di beni di terzi, le spese generali ed amministrative, il costo del personale.

Quanto stabilito dal Decreto del Commissario Ad Acta 82/2013, dalla Legge 135/2012 e dal recente D.L. 78/2015 in materia di risparmio nel settore sanitario è stato tenuto parzialmente in dovuto conto per la valorizzazione dei costi di produzione, anche se nel dettaglio si è tenuto conto della realtà dei costi 2017 e del tendenziale 2018 sia per beni e servizi che per il personale non essendo quelli indicati come obiettivi attinenti alla realtà aziendale. Per i beni si è tenuto conto della programmazione acquisti 2019 trasmessa alla Società Regionale per la Sanità comprensivo altresì del fabbisogno del P.O. Landolfi di Solofra, per i servizi si è tenuto conto della programmazione acquisti 2019 trasmessa alla Società Regionale per la Sanità in relazione alle attività dell'Azienda Moscati e, per le attività relative al P.O. Landolfi di Solofra, si è provveduto ad effettuare ove possibile un'analisi dei contratti relativi al funzionamento dello stesso.

Relativamente al personale, il valore iscritto come preventivo è il costo del personale 2017 e la quota relativa al personale acquisito come da Deliberazione del Direttore Generale dell'ASL di Avellino n. 1437 del 09/10/2018 "*DCA 29 del 19/04/2018 – Annessione Presidio Ospedaliero "A.Landolfi" di Solofra all'AORN "S.G. Moscati" di Avellino – Trasferimento personale*", tenendo in considerazione le indicazioni regionali relative al rispetto del tetto di costo del personale.

Per quanto riguarda invece gli altri costi il dato previsionale 2019 tiene conto del costo storico, delle eventuali adesioni dei fornitori alle richieste fatte dall'Azienda in merito a quanto disposto

dall'art. 13 della legge 135/2012, della legge di stabilità 2016, del D.L. 78/2015, delle variazioni tariffarie delle utenze e del dato tendenziale 2018 dove vincolante.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per rischi l'importo è stato determinato da una preliminare valutazione rispetto alla rischiosità media degli ultimi 3 anni sia del Presidio principale Moscati che del P.O. di Solofra.

Una puntuale rappresentazione dei costi per il 2019 è esposta nell'allegato C/1.

Passando all'esame dei costi della produzione che ammontano complessivamente ad €000 **231.015** si fornisce un'ulteriore distinzione per macro livelli come segue:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Preventivo 2019	Preventivo 2018	Variazione
1) acquisto di beni	72.964	65.120	7.844
2) acquisto di servizi	42.901	35.341	7.560
3) manutenzione e riparazione	7.253	5.128	2.125
4) godimento di beni di terzi	1.509	388	1.121
5) costo del personale	92.978	84.752	8.226
9) oneri diversi di gestione	1.166	1.020	146
10) ammortamenti	6.858	6.166	692
13) svalutazione dei crediti	-	-	-
14) variazione delle rimanenze	- 3.509	- 2.855	654
15) accantonamenti tipici dell'esercizio	8.895	5.244	3.651
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	231.015	200.304	30.711

Il raffronto dei costi previsti per l'anno 2019 con quelli previsti nell'anno precedente registrano un incremento per effetto principalmente:

- dell'acquisto dei beni a cui fa riscontro un incremento dei ricavi per mobilità attiva e per effetto dell'inserimento tra i farmaci da File F di quelli innovativi per epatite C;
- della quota relativa ai costi connessi al funzionamento del Presidio Ospedaliero di Solofra;
- dell'acquisto di dispositivi medici;
- dello sblocco delle assunzioni.

Per l'AO Moscati sarà comunque possibile conseguire un contenimento dei costi in quanto nel corso degli anni ha insistito nel potenziamento dell'utilizzo di meccanismi operativi tendenti a modificare sostanzialmente il livello di attribuzione della responsabilità della spesa e a spostare l'attenzione e l'impegno degli operatori da un generico rispetto burocratico della norma ad un orientamento al risultato ed alla condivisione degli obiettivi aziendali. Tra gli strumenti organizzativi posti in essere, oltre al potenziamento del Sistema di controllo di gestione e alla

metodologia del Budget, sono stati introdotti la gestione delle assegnazioni, la gestione dei magazzini di reparto, soprattutto per quanto riguarda il magazzino dei laboratori analisi, il potenziamento del sistema informativo aziendale ed altri strumenti gestionali utili a fornire dati ed elementi che aiutino la capacità dell'Azienda di governare la spesa e conseguentemente di contenere i costi aziendali.

2) Ammortamenti

Sui valori indicati nella voce "ammortamento" e circa la "sterilizzazione" di tali costi che risultano ininfluenti sui risultati d'esercizio (ma non certamente sulla consistenza dello stato patrimoniale) valgono le considerazioni esposte sopra. La previsione delle quote di ammortamento è stata comunque effettuata con le aliquote indicate dal D.Lgs. 118/2011.

3) Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari

In tale macro-voce non sono stati più previsti i proventi per interessi attivi di tesoreria per effetto dell'entrata in vigore dall'aprile del 2012 della Tesoreria Unica. Circa gli interessi passivi, sono stati previsti, come da consuntivo 2017, solo interessi di mora per ritardato pagamento a titolo cautelativo, considerato che l'Azienda non riesce sempre a soddisfare i propri fornitori già da diversi mesi per effetto della scarsità della rimessa mensile. L'importo dei proventi e oneri straordinari è la sommatoria riferita a minusvalenze, plusvalenze, sopravvenienze ed insussistenze. Il dato è di scarsa entità vista l'imprevedibilità dei fenomeni.

4) Imposte e Tasse

L'importo di 6.840 €/000 è dato dal valore dell'IRAP e delle imposte aziendali (IRES, tasse e tributi) previste per l'anno 2019, in linea con il consuntivo 2017 e la presumibile quota aggiuntiva relativa al P.O. di Solofra,

III) BILANCIO PLURIENNALE 2019/2021

Il Bilancio Pluriennale 2019/2021 prevede per il primo anno gli stessi dati espressi per il Bilancio Economico-Preventivo 2019.

Per la predisposizione del Bilancio Pluriennale 2019-2021 è stata considerata la realtà storica Azienda, fermo restando il rispetto di quanto stabilito dai Decreti regionali, dalla Legge 135/2012 e dal D.L. 78/2015. Occorre evidenziare che:

- i costi dei beni e dei servizi sono previsti in diminuzione nel triennio quale espressione del dato consolidato del 2017, del tendenziale 2018 e frutto della programmazione aziendale per gli anni successivi già trasmessa agli Organi regionali competenti;
- i costi per il personale sono previsti in aumento in considerazione delle nuove assunzioni previste e per il completamento dell'assetto direzionale e professionale del Presidio, nel rispetto dei limiti delle percentuali di assunzioni autorizzate del tetto fissato dalla L. 191/2009;
- i contributi assegnati da rimessa del Fondo Sanitario Regionale sono costanti nel triennio, essendo ad oggi, come previsto dal D.C.A. n. 29 del 19/04/2018, in corso di valutazione la rimodulazione della rimessa del Fondo Sanitario Regionale per l'annessione del Presidio a questa Azienda;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie sono in graduale aumento nel triennio quale espressione dell'incremento della produzione essendo previsti miglioramenti organizzativi, percorsi terapeutici interni e come diretta espressione della programmazione dei nuovi investimenti in attrezzature per il miglioramento dell'assistenza sanitaria offerta da questa Azienda.

E' doveroso altresì evidenziare che le specificità sopra riportate, a meno dei costi del personale, sono relative esclusivamente alle attività dell'Azienda Moscati, essendo previsto ad oggi e per il triennio, per il P.O. di Solofra un livello di produzione in tendenziale aumento ma di nessun impatto al risultato complessivo essendo tuttora in attesa della riorganizzazione prevista dal D.C.A. n.

29/2018 e in vista di eventuali modifiche dello stesso. Allo stato attuale infatti, il P.O. di Solofra presenta una serie di deficienze strutturali per la completa attuazione del detto D.C.A. n. 29/2018, quindi il triennio sarà dedicato al graduale intervento ricostruttivo e di ammodernamento per le parti di interesse per quanto previsto. Per il Presidio di Solofra è prevista una strategia di crescita rapportata alla produttività dell'Azienda Ospedaliera Moscati all'anno 2017, fermo restando che il Presidio Moscati, come sopra riportato, avrà un aumento della sua produttività nel triennio di riferimento per le politiche strategiche in adozione.

Nel caso in cui vi dovessero essere anzitempo ulteriori modifiche al D.C.A. n. 29/2018, si provvederà al tempestivo riadeguamento del Bilancio Preventivo 2019-2021.

Il risultato previsto per ciascuno degli esercizi 2020 e 2021 è di utile a conferma che l'Azienda intenderà perseguire e cercare di garantire anche per il futuro l'equilibrio economico finanziario.

IV) Risultato di Esercizio e Conclusioni

Il documento contabile di previsione illustrato traduce in termini economici le strategie del management aziendale tese soprattutto a mantenere gli obiettivi di costo raggiunti, ma anche a garantire un'offerta di servizi più qualificati e rispondenti ai bisogni espressi dai cittadini, evidenziando le strategie di sviluppo del P.O. di Solofra in coerenza con la rete ospedaliera regionale come da DCA 8/2018 e con il contesto socioeconomico del bacino di utenza di riferimento.

Complessivamente, operando con la massima economicità e monitorando i costi di alcuni servizi, nel triennio viene previsto un sostanziale equilibrio economico finanziario.

L'assegnazione posta in essere in via definitiva per l'anno 2017 e assunta come provvisoria, con una previsione della quota aggiuntiva di assegnazione regionale per le attività connesse al P.O. di Solofra, per l'anno 2019 ed è stata assunta anche a base per gli anni successivi. Essa è tale da consentire all'Azienda da un lato il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario con opportune iniziative in termini di contenimento di costi, dall'altro, se alla competenza

corrispondesse un incremento anche della cassa, potrebbero garantirsi disponibilità finanziarie tali da ridurre i tempi di pagamento.

Allegati

Alla presente nota illustrativa vengono allegati:

1. Modello CE preventivo 2019 (Allegato C/1)
2. Modello CE preventivo 2019-2021 (Allegato C/2)
 - 2.1 Modello CE preventivo PRESIDIO "San Giuseppe Moscati" di AVELLINO
 - 2.2 Modello CE preventivo PRESIDIO "Landolfi" di SOLOFRA
3. Piano dei flussi SIOPE Prospettico (Allegato C/3)
4. Relazione del Direttore Generale (Allegato C/4)
5. Piano degli Investimenti (Allegato C/5)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Maria Concetta CONTE)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Antonio PASTORE)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Angelo PERCOPO)



		Importi: €/000	
		Prev 2019	Prev 2018
Rilevazione Prospettica SIOPE			
Fondo cassa iniziale		0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		118.181,99	112.927,00
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.126,00	1.510,00
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	110.546,25	107.063,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	214,00	67,00
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00
1304	Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	521,49	535,00
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.820,24	1.427,00
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.872,00	2.247,00
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	82,00	78,00
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	0,00	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		100.423,00	70.804,00
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	98.220,00	68.789,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	2.008,00	1.912,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	0,00	0,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da Aziende Ospedaliere	0,00	0,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	195,00	103,00
2202	Donazioni da imprese	0,00	0,00
2203	Donazioni da famiglie	0,00	0,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	0,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE CORRENTI		848,00	913,00
3101	Rimborsi assicurativi	347,00	347,00
3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	0,00
3104	Restituzione fondi economici	0,00	0,00
3105	Riscossioni IVA	0,00	0,00
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	361,00	371,00
3201	Fitti attivi	101,00	101,00
3202	Interessi attivi	0,00	2,00
3204	Altri proventi	39,00	92,00
ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI		0,00	0,00
4105	Alienazione di altri beni materiali	0,00	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		0,00	0,00
5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	0,00	0,00
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	0,00	0,00
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	0,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00
6100	Prelevi da conti bancari di deposito	0,00	0,00
6400	Depositi cauzionali	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	0,00
7100	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE		219.452,99	184.644,00
PERSONALE		92.977,96	80.051,00
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	44.646,39	38.439,09
1102	Arretrati di anni precedenti	0,00	0,00
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	8.289,08	7.136,63
1202	Ritenute erariali a carico del personale	20.774,43	17.886,11
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	377,44	324,96
1301	Contributi obbligatori per il personale	18.890,62	16.264,21
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	0,00	0,00
1599	Altri oneri per il personale	0,00	0,00
ACQUISTO DI BENI		73.004,08	63.510,00
2101	Prodotti farmaceutici	39.782,00	41.909,00
2103	Prodotti Dietetici	145,48	440,00
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	323,00	8,00
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	4.676,00	4.351,00
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	11.635,78	6.405,50
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	13.659,39	7.519,50
2108	Materiali protesici	2.176,42	2.467,00
2109	Materiali per emodialisi	0,00	0,00
2199	Acquisto di beni sanitari da sopravvenienze	0,00	0,00
2201	Prodotti alimentari	7,00	5,00
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25,26	9,00
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	54,13	8,00
2204	Supporti informatici e cancelleria	225,41	190,00
2205	Pubblicazioni giornali e riviste	0,00	0,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	101,45	51,00

2298	Altri beni non sanitari	192,77	147,00
ACQUISTI DI SERVIZI		42.862,62	32.910,00
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	0,00	0,00
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	0,00	0,00
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
3130	Acquisti di prestazioni Trasporto in emergenza e urgenza da privato	287,00	290,00
3133	Acquisto di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	40,00
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	5.415,21	2.528,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.561,00	2.328,00
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	296,00	333,00
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	0,00
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	0,00	0,00
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	6.461,94	3.098,00
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	0,00
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma	0,00	0,00
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	0,00	0,00
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.588,00	3.610,00
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.283,47	1.227,00
3206	Mensa per degeniti	2.481,00	2.476,00
3207	Riscaldamento	5.656,00	5.137,00
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	455,00	466,00
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	4.129,00	3.173,00
3210	Utenze e canoni per altri servizi	0,00	0,00
3211	Assicurazioni	2.557,00	2.509,00
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	30,00	271,00
3213	Corsi di formazione esternalizzata	40,00	16,00
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	560,00	549,00
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	3.556,00	499,00
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.125,00	2.972,00
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	7,00	0,00
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5,00	1.037,00
3219	Spese legali	0,00	0,00
3220	Smaltimento rifiuti	369,00	351,00
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	0,00	0,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	0,00	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		0,00	0,00
4117	Contributi e trasferimenti a università	0,00	0,00
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI		10.608,33	8.173,00
5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	0,00	0,00
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	745,00	899,00
5201	Noleggi	1.509,33	344,00
5205	Licenze software	0,00	0,00
5306	Interessi passivi verso fornitori	151,00	115,00
5308	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
5401	IRAP	6.670,00	5.653,00
5402	IRES	170,00	216,00
5404	IVA	0,00	0,00
5499	Altri tributi	0,00	0,00
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00	0,00
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	491,00	293,00
5504	Commissioni e Comitati	0,00	0,00
5505	Borse di studio	0,00	0,00
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	0,00	0,00
5598	Altri oneri della gestione corrente	872,00	653,00
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	0,00	0,00
INVESTIMENTI FISSI		0,00	0,00
6102	Fabbricati	0,00	0,00
6103	Impianti e macchinari	0,00	0,00
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00
6105	Mobili e arredi	0,00	0,00
6106	Automezzi	0,00	0,00
6199	Altri beni materiali	0,00	0,00
6200	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		0,00	0,00
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	0,00
OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00
7400	Depositi cauzionali	0,00	0,00
7500	Altre operazioni finanziarie	0,00	0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE USCITE		219.452,99	184.644,00
Fondo cassa finale		0,00	0,00



PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019-2020			
	TITOLO INTERVENTO	BREVE DESCRIZIONE	Fabbisogno 2019-2020
1	Sistema di Tomosintesi	Mammografo con tomosintesi	€ 300.000,00
4	diagnostica digitale	Tavolo telecomandato digitale	€ 300.000,00
5	Sala Ibrida	Realizzazione di una sala ibrida all'interno della piastra operatoria del 3° piano dell'ospedale	€ 2.153.846,15
7	tomografo ad emissione di singolo fotone	spect (gamma camera in medicina nucleare)	€ 900.000,00
8	automazione sale operatorie	Integrazione sale operatorie	€ 5.690.461,54
9	implementazione del sistema RIS e PACS	implementazione del sistema RIS e PACS a servizio del dipartimento delle immagini con interfaccia alla cartella clinica	€ 2.089.500,00
10	angiografia digitale	sostituzione dell' angiografo Philips Allura in emodinamica	€ 764.615,38
11	angiografia digitale	sostituzione dell' angiografo Philips V3000 radiologia e Innova 2000 Emodinamica	€ 800.000,00
12	Gamma Camera	Sostituzione gamma Camera	€ 700.000,00
13	Ecotomografi	Sostituzione 14 Ecotomografi	€ 1.200.000,00
14	Sistemi di monitoraggio per terapia intensiva	Sostituzione 3 sistemi di monitoraggio e implementazione monitoraggio neonatologia	€ 1.000.000,00
15	Sistemi di circolazione extracorporea		€ 400.000,00
16	Portatili per radioscopia	Sostituzione 6 sistemi per radioscopia	€ 600.000,00
17	Tavoli Operatori	Sostituzione 6 tavoli operatori	€ 620.000,00
18	Ventilatori polmonari	Sostituzione 15 ventilatori polmonari	€ 400.000,00
19	Sistemi per anestesia	Sostituzione 10 sistemi di anestesia	€ 300.000,00
21	Tomografo assiale computerizzato	Sostituzione TAC singolo strato	€ 1.600.000,00
22	Incubatrici neonatali	Sostituzione ed integrazione incubatrici neonatologia	€ 600.000,00
TOTALE ATTREZZATURE			€ 20.418.423,08
23	Arredi	Umanizzazione spazi d'attesa e ingresso	€ 410.000,00
24	Archivio cartelle cliniche	provvedimenti per i processi di dematerializzazione dell'archivio cartelle cliniche con collegamento informatizzato da remoto	€ 967.000,00
25	Acquisto ed installazione di gruppi rotanti di continuità	acquisto ed installazione di gruppi rotanti di continuità a protezione dell'alimentazione elettrica dell'intero ospedale, da installare a monte, tra la cabina di consegna ENEL e l'impianto di trigerazione dell'ospedale	€ 3.000.000,00
26	Integrazione segnaletica	rimodulazione del sistema di segnaletica interna ed esterna all'ospedale	€ 131.000,00
27	Recupero idrico	realizzazione di sistema di recupero "acqua tecnologica" con pozzi per risparmio risorse idriche e conseguente risparmio economico e ridotto impatto ambientale	€ 279.280,00
28	Sistema fotovoltaico	impianto fotovoltaico con produzione annua di 75,000 kwh	€ 400.000,00
29	Adeguamento della rete informatica	potenziamento del sistema di cablaggio strutturato in modo da ottimizzare il flusso dei dati informatici che viaggiano in azienda	€ 675.000,00
30	Copertura rete cellulari	creazione di una rete di celle per la copertura del sistema di telefonia mobile per evitare le zone d'ombra	€ 348.250,00
31	Sistemazioni esterne	lavori di sistemazione esterna con realizzazione di percorsi pedonali dedicati e adeguamento aree parcheggi per i pazienti afferenti alle terapie oncematologiche	€ 513.000,00
32	Elisoccorso	Realizzazione dell'elisoccorso nell'area adiacente il plesso ospedaliero.	€ 845.384,00
33	Area ospedale da campo per grandi calamità	Realizzazione delle piazzole e delle predisposizioni degli allacci necessarie per la realizzazione di un ospedale da campo da realizzare nelle aree adiacenti l'ospedale per eventuali grandi calamità	€ 400.000,00
34	Realizzazione spogliatoi centralizzati nelle aree occupate dall'attuale archivio	realizzazione spogliatoi centralizzati nelle aree occupate dall'attuale archivio	€ 1.028.460,00

35	Sistema per il controllo Ambientale delle sale operatorie	Installazione di sistema informatizzato per il monitoraggio continuo della qualità dell'aria all'interno delle sale operatorie	€	477.690,00
36	Riabilitazione	Riorganizzazione degli spazi occupati dagli spogliatoi, con realizzazione di una unità Riabilitativa, comprensivo di ambulatori e attrezzature	€	783.461,00
37	Riqualificazione elementi di facciata	lavori necessari per il ripristino di alcuni elementi di facciata ormai realizzati da circa 20 anni	€	200.000,00
	Adeguamento antincendio palazzina ALPI	lavori di collegamento della centrale antincendio alla centrale operativa di emergenza del plesso principale	€	329.000,00
38	Brachiterapia	realizzazione di un bunker dedicato alla brachiterapia, con struttura da realizzare in adiacenza della Radioterapia esistente	€	1.076.923,00
TOTALE INTERVENTI DI ADEGUAMENTO E UMANIZZAZIONI			€	11.864.448,00
TOTALE			€	32.282.871,08

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2019	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	242.234
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	231.016
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 151
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 597
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.471
IMPOSTE E TASSE	6.840
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	3.631

PIANO ECONOMICO TRIENNALE	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	242.234	243.974	246.120
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	231.016	231.340	231.876
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 151	- 151	- 151
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 597	- 597	- 597
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.471	11.886	13.496
IMPOSTE E TASSE	6.840	7.289	7.577
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	3.631	4.598	5.919

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

Per quanto in premessa, che qui si intende integralmente riportato

Di approvare il Bilancio economico di previsione per l'anno 2019 ed il Piano economico pluriennale 2019 – 2021 unitamente alla Nota illustrativa contenente la Relazione del Direttore Generale ed il piano degli investimenti così come risultano dagli allegati C1), C2), C3), C4), C5) che formano parte integrante della presente deliberazione;

- Di trasmettere copia della presente deliberazione alla Giunta Regionale della Campania per il controllo ex. Art. 35 L.R. 32/94, nonché alla Conferenza dei Sindaci di riferimento ed al Collegio Sindacale.

Il Direttore della S.C. Economico Finanziario

Dr. Flavio Sensi





Servizio Economico Finanziario				
Adempimento di cui al DPCM 22 settembre 2014 - art 7				
CONTO ECONOMICO - AZIENDA OSPEDALIERA MOSCATI - Preventivo 2019 - 2018			Importi: Euro/1000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs. 118/2011)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	100.423	78.998	21.426	27,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	100.228	78.895	21.334	27,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertina LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertina extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	195	103	92	89,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.000	-1.000	-	0,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	134.178	125.365	8.813	7,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	129.272	121.624	7.648	6,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.872	2.247	625	27,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.034	1.494	540	36,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	722	738	-16	-2,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.126	1.510	616	40,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.563	6.109	-546	-8,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	222	271	-49	-18,1%
Totale A)	242.234	211.991	30.244	14,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	72.964	65.120	7.843	12,0%
a) Acquisti di beni sanitari	72.358	64.680	7.678	11,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	606	441	166	37,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	16.243	12.680	3.563	28,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	1.113	-1.113	-100,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	287	290	-3	-1,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	40	-40	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.439	1.901	538	28,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	745	899	-154	-17,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.973	5.272	-299	-5,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.800	3.165	4.635	146,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO - AZIENDA OSPEDALIERA MOSCATI - Preventivo 2019 - 2018			Importi: Euro/1000	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE: 2019/2018	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.658	22.661	3.997	17,6%
a) Servizi non sanitari	26.356	22.450	3.906	17,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	262	195	67	34,4%
c) Formazione	40	16	24	150,0%
4) Manutenzione e riparazione	7.253	5.128	2.125	41,4%
5) Godimento di beni di terzi	1.509	388	1.121	288,9%
6) Costi del personale	92.978	84.752	8.226	9,7%
a) Personale dirigente medico	43.137	40.754	2.383	5,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.324	1.971	353	17,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	35.394	30.173	5.221	17,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.081	1.607	-526	-32,7%
e) Personale comparto altri ruoli	11.042	10.247	795	7,8%
7) Oneri diversi di gestione	1.166	1.020	147	14,4%
8) Ammortamenti	6.858	6.166	692	11,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	26	28	-2	-7,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.570	2.819	751	26,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.262	3.319	-57	-1,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-3.509	-2.855	-654	22,9%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.487	-2.851	-636	22,3%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-22	-4	-18	-450,0%
11) Accantonamenti	8.895	5.244	3.651	69,6%
a) Accantonamenti per rischi	5.200	2.696	2.504	92,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	100,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.862	1.737	125	7,2%
d) Altri accantonamenti	1.833	811	1.022	126,0%
Totale B)	231.016	200.304	30.712	15,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.219	11.687	-468	-4,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	151	115	36	31,3%
Totale C)	-151	-115	36	31,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	275	456	-181	-39,7%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	275	456	-181	-39,7%
2) Oneri straordinari	872	637	235	36,9%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	872	637	235	36,9%
Totale E)	-597	-181	416	229,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.471	11.391	920	-8,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.670	5.653	1.017	18,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.187	5.204	983	18,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	291	234	57	24,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	141	155	-14	-9,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	51	60	-9	-15,0%
2) IRES	170	216	-46	-21,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.840	5.869	971	16,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.631	5.522	1.891	-34,2%

47



*Relazione Direttore Generale
Bilancio Economico Preventivo 2019*

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL
BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2019

(ai sensi dell'art. 25 comma 3 D.Lgs 118/2011)

1. Generalità sulla Struttura

Premessa

La presente relazione viene redatta nel rispetto delle specifiche direttive dettate dal Decreto Legislativo 118 del 13/06/2011 che detta principi contabili generali ed applicati per il settore sanitario in vigore dall'esercizio 2012. Essa comprende informazioni sulla struttura aziendale, sui servizi offerti, sull'attività svolta e sulla gestione intesa in termini di programmazione e in relazione alla programmazione regionale.

Obiettivo della relazione è illustrare la situazione dell'Azienda sotto l'aspetto strutturale e organizzativo, l'andamento della gestione con riferimento specifico all'attività sanitaria, alla politica del personale, alla formazione, all'informatizzazione, nonché fornire informazioni sulla gestione futura con particolare riferimento al recepimento degli atti di programmazione regionale e alla pianificazione aziendale degli investimenti.

Il Direttore Generale, nominato con DGRC 425 del 27/07/2016, da subito concentrato sull'aggiornamento dell'Atto aziendale ai sensi del DCA 33/2016, ha preso visione della realtà aziendale e del contesto in cui la stessa Azienda opera individuando le principali linee di attività su cui concentrare sia i primi interventi organizzativo-assistenziali che quelli di natura programmatica in linea con gli indirizzi regionali. Si evidenzia che è in fase di approvazione il nuovo Atto Aziendale che segue le disposizioni contenute nelle recenti linee di indirizzo regionali e di modifiche sostanziali dell'assetto strutturale-organizzativo dell'Azienda dettate principalmente da:

- DCA 8 del 01/02/2018 "Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del D.M. 70/2015 – Aggiornamento";
- DCA 29 del 19/04/2018 "Annessione all'AORN Moscati di Avellino del Presidio Ospedaliero Landolfi di Solofra quale Presidio con Pronto Soccorso".

Struttura e Organizzazione

L'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specialità San Giuseppe Moscati è stata costituita il 01/01/1995 con D.P.G.R.C. n. 12257 del 22/12/1994; ha sede legale in Avellino alla C.da Amoretta, PIVA : 01948180649.

Le sedi fisiche in cui sono svolte le attività aziendali sono indicate nella tabella che segue:

STRUTTURA	DESTINAZIONE FUNZIONALE	LOCALITA'	Titolo di possesso		
			Proprietà	Locazione	Comodato d'uso
Città Ospedaliera	Ospedale -sede amm.va	Cda Amoretta - Avellino	Si		
Città Ospedaliera	Sede amm.va	Cda Amoretta - Avellino	Si		
Presidio	Ospedale	Via Melito - Solofra			

La Missione dell'Azienda:

L'Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale e di alta specialità San Giuseppe Moscati offre ai cittadini un quadro completo di servizi diagnostici e terapeutici. La Direzione Generale dell'Azienda persegue l'obiettivo del miglioramento della qualità assistenziale e organizzativa per garantire che le prestazioni siano caratterizzate non solo da alti livelli di efficacia ed efficienza ma anche dal gradimento degli utenti.

Tra le scelte strategiche di politica sanitaria che l'Azienda intende perseguire nel triennio 2019-2021 assumono particolare rilievo i seguenti aspetti:

- la promozione e la diffusione della **clinical governance** per la qualità e la sicurezza dei pazienti, con una forte attenzione ai costi derivanti dalle scelte tra diverse opzioni assistenziali di pari efficacia;
- la necessità di incoraggiare le **buone pratiche** e scoraggiare le cattive, in riferimento alle due direttrici definite da:
 - a) incremento dell'efficienza collegata al buon uso dei fattori di produzione dei servizi sanitari (risorse umane, beni e servizi);
 - b) efficacia e appropriatezza nella realizzazione dei percorsi di diagnosi, cura, riabilitazione;
- il miglioramento e la qualificazione del personale dell'Azienda.



In tale ottica, le principali azioni programmatiche che sono state sviluppate riguardano:

- definire i percorsi assistenziali per le principali patologie e situazioni cliniche per il miglioramento degli indicatori della griglia LEA, assicurando prioritariamente la presa in carico dell'assistito durante l'intero percorso assistenziale attraverso la degli interventi;
- riqualificare il Presidio Ospedaliero di Solofra con graduali interventi di ricostruzione e ammodernamento per le parti di interesse come da D.C.A. n. 29/2018 e successive eventuali modifiche ed integrazioni;
- favorire l'inserimento dei pazienti in programmi di ricerca clinica;
- coordinare le professionalità coinvolte nella prevenzione, diagnosi e terapia;
- garantire equità di accesso alle cure a tutti i cittadini;
- valorizzare le risorse umane per elaborare programmi didattici e formativi rivolti a medici, tecnici, infermieri ed altre professioni sanitarie;
- forte accelerazione del processo di dipartimentalizzazione.

L'impegno a garantire la comunicazione intesa come relazione operatore – cittadino, ma anche come rapporto di fiducia tra i professionisti, completa il quadro della “ragion d'essere” dell'Azienda.

Gli Organi Aziendali:

Ai sensi dell'articolo 3 della Legge Regionale 23 dicembre 2015, n. 20 che ha sostituito l'art. 17 della L.R. 32/1994 sono organi dell'Azienda:

- il Direttore Generale;
- il Collegio Sindacale;
- il Collegio di Direzione.

Il governo aziendale è esercitato dalla Direzione strategica composta dal Direttore Generale, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Amministrativo, avvalendosi del Collegio di Direzione.

La Direzione strategica definisce, sulla base delle indicazioni della programmazione regionale, le strategie e i programmi aziendali di cui controlla l'attuazione. Essa rappresenta, pertanto, la sede ove si svolgono le interrelazioni che consentono il perseguimento della “missione direzionale”.

In particolare, spetta alla Direzione strategica:



*Relazione Direttore Generale
Bilancio Economico Preventivo 2019*

- l'individuazione degli obiettivi e programmi annuali e pluriennali definiti sulla base degli obiettivi istituzionali dell'Azienda ed in coerenza con le linee di programmazione ed indirizzo regionali;
- la pianificazione delle risorse e degli investimenti per l'organizzazione aziendale e la programmazione della produttività e della qualità delle prestazioni;
- le relazioni interne ed esterne;
- il controllo di gestione.

Il Direttore Generale ha costituito, con proprio provvedimento, il Collegio di Direzione, adottando uno specifico regolamento di funzionamento che tenga conto delle funzioni del Collegio previste dalla normative vigente e delle indicazioni contenute nell'atto di indirizzo regionale.

Il Direttore Generale si avvale di detto organismo per il governo delle attività cliniche, la programmazione e la valutazione delle attività tecnico-sanitarie e di quelle ad alta integrazione sanitaria. Il Collegio di Direzione concorre alla formulazione dei programmi di formazione, delle soluzioni organizzative per l'attuazione dell'attività libero-professionale intramuraria ed alla valutazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi clinici.

Il Direttore Generale si avvale del Collegio di Direzione per l'elaborazione del programma di attività dell'Azienda, nonché per l'organizzazione e lo sviluppo dei servizi in attuazione del modello dipartimentale e per l'utilizzo delle risorse umane.

Ai sensi dell'art. 3, comma 6 della L.R. 20/2015 il Collegio di Direzione è composto da:

- direttori dei dipartimento;
- dirigente responsabile dell'unità gestione del rischio clinico;
- il responsabile dell'unità prevenzione e protezione;
- un delegato dei dirigenti delle professioni sanitarie.

In rapporto a singoli argomenti trattati potrà essere prevista la partecipazione al Collegio stesso di dirigenti o professionisti cui è affidata la responsabilità di strutture o incarichi di particolare rilevanza strategica.



Le strutture Operative:

L'Azienda gestisce le proprie attività sulla base dei dipartimenti, strutture organizzative costituite da una pluralità di articolazioni complesse e semplici, raggruppate in base all'affinità ed alla connessione funzionale, al fine di razionalizzare i rapporti tra le stesse in termini di efficienza, efficacia ed economicità. L'organizzazione dei dipartimenti e delle discipline per posti letto, in virtù del DCA 33/2016, DCA 8/2018, DCA 29/2018 e della prossima approvazione dell'Atto Aziendale, è quella di seguito rappresentata:

Discipline \ Posti Letto	A.O. San G. Moscati	P.O. "Landolfi" Solofra
Cardiochirurgia	14	
Cardiologia	24	
Chirurgia Generale	46	4
Chirurgia Vascolare	7	
Ematologia	27	
Malattie endocrine, nutrizione	6	
Geriatrics		28
Malattie infettive	16	
Medicina Generale	49	12
Nefrologia	18	
Neurochirurgia	15	
Neurologia	22	
Oculistica		16
Odontoiatria e Stomatologia	4	
Ortopedia e Traumatologia	20	12
Ostetricia e Ginecologia	38	18
Otorinolaringoiatria	10	
Pediatria	12	10
Psichiatria		18
Urologia	24	
Terapia Intensiva	22	4
Unità coronarica nell'ambito della Cardiologia	8	
Medicina e Chirurgia d'accettazione e d'urgenza	12	
Dermatologia	4	
Gastroenterologia	10	
Neonatologia	12	
Oncologia	37	
Pneumologia	12	
Terapia intensiva Neonatale	4	
Detenuti	4	
Recupero e riabilitazione funzionale		16
Lungodegenti		13
TOTALE OFFERTA OSPEDALIERA POSTI LETTO	477	151



2. Atti di Programmazione Aziendale

Il Contesto di Riferimento

Attualmente l'operatività funzionale dell'Azienda è tarata nel pieno rispetto del riassetto della rete ospedaliera prevedendo nuovi e più adeguati interventi di dimissione, riconversione e riorganizzazione delle strutture organizzative non in grado di assicurare adeguati profili di efficienza ed efficacia.

Programmazione Aziendale e Sistema dei Controlli Interni

Nell'ambito del processo di pianificazione, l'Azienda Moscati adotta, nel rispetto delle normative vigenti e dei vincoli della programmazione regionale, il Programma annuale delle attività, nel quale vengono evidenziate le azioni ed i volumi produttivi delle singole unità operative, il relativo assorbimento di risorse, gli investimenti e, nel rispetto della legislazione regionale vigente in materia di Bilanci, il Conto Economico dei costi e ricavi previsti per l'esercizio annuale di riferimento, dando così evidenza della programmazione economico-finanziaria di periodo.

La programmazione annuale costituisce il primo step di riferimento operativo-gestionale, oltre che di spesa, rispetto al periodo triennale di pianificazione che trova invece esplicitazione nella pianificazione pluriennale, e come tale essa è coerente e compatibile con la *mission* istituzionale attribuita all'Azienda in sede di politica economico-sanitaria regionale.

Gli atti di programmazione adottati dal *management* aziendale rivestono un'importanza strategica, in quanto definiscono gli obiettivi, i progetti e le azioni che caratterizzeranno l'attività nel periodo considerato, mettendo in evidenza i processi organizzativi attraverso i quali si rende possibile la loro realizzazione, con la relativa valutazione di incidenza economica. Essi assicurano idonea trasversalità, attraverso il fattivo coinvolgimento di diverse competenze operanti nell'organizzazione, in modo da integrare funzionalmente le unità operative di volta in volta più direttamente interessate e assicurare in tal modo al processo la necessaria organicità e compiutezza. Il Moscati ha sempre integrato, in sede di programmazione delle attività, i criteri e le valutazioni di **efficienza ed economicità** con la valutazione della **qualità e appropriatezza** delle prestazioni e con il risalto riconosciuto alle **finalità di natura qualitativa**.

La programmazione, pertanto, si traduce in un complesso di decisioni strategiche in grado di delineare un insieme integrato e coordinato di criteri, strumenti e procedure, finalizzati ad attuare un complesso sinergico di azioni operative, coerenti con la pianificazione strategica, i cui risultati



*Relazione Direttore Generale
Bilancio Economico Preventivo 2019*

devono essere posti a verifica circa la rispondenza all'andamento gestionale con gli obiettivi prefissati di periodo.

Il programma delle attività, quindi, viene articolato come un documento che espone e giustifica i progetti, le risorse necessarie e le modalità organizzativo-gestionali utili al perseguimento degli obiettivi prefissati e in relazione alla normativa e pianificazione vigente.

I processi di programmazione e le modalità di connessione con il sistema di controllo di gestione sono oggetto di specifica regolamentazione interna all'Azienda.

L'Azienda Ospedaliera Moscati, in coerenza con il quadro normativo nazionale, ha adottato iniziative per il riordino ed il potenziamento dei meccanismi di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta, attraverso un Sistema di Controlli articolato in:

- 1) **controllo esterno o controllo di regolarità amministrativa e contabile**, finalizzato ad accertare la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- 2) **controllo interno**, a sua volta articolato in:
 - **controllo di gestione**, deputato alla verifica dell'efficacia ed economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare il rapporto tra costi e risultati;
 - **valutazione della dirigenza**, attraverso il monitoraggio delle prestazioni del personale con qualifica dirigenziale;
 - **controllo strategico**, avente ad oggetto l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei programmi, dei piani e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico.

Il Sistema dei Controlli Interni, articolato sulla verifica della congruenza tra obiettivi e scelte operative attuate, assolve al ruolo di supporto all'attività di programmazione. Pertanto, viene assicurata una stretta connessione tra la struttura Controllo di Gestione (e gli organismi deputati alle attività di verifica) e l'Organo di indirizzo politico-amministrativo. In conformità a quanto disposto dall'art. 1 del D.Lgs. 29/93, le funzioni di controllo sono esercitate in modo integrato con quelle di valutazione dei dirigenti "direttamente destinatari delle direttive emanate dagli organi di indirizzo politico-amministrativo". Il Sistema dei Controlli Interni si ispira ai seguenti principi generali:

- 1) l'attività di valutazione e controllo strategico supporta l'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico amministrativo di cui agli articoli 3, comma 1 lettere b) e c) e 14 del Decreto n. 29. La struttura Controllo di Gestione svolge anche



*Relazione Direttore Generale
Bilancio Economico Preventivo 2019*

l'attività di supporto agli organismi previsti per la valutazione dei dirigenti direttamente destinatari delle direttive emanate dalla Direzione Generale;

- 2) nello svolgimento delle attività di controllo di gestione e di valutazione del personale, la struttura preposta fornisce tutti gli elementi in proprio possesso ai dirigenti posti al vertice dell'unità operativa soggetta a valutazione. L'attività di valutazione dei dirigenti e del personale del comparto, utilizza i risultati del controllo di gestione ed è svolta dal Collegio Tecnico e dall'Organismo Indipendente di Valutazione (che ha sostituito il Nucleo di Valutazione).

Il Direttore della struttura che effettua il controllo di gestione ed il controllo strategico, nonché i componenti dell'OIV, riferiscono sui risultati dell'attività svolta esclusivamente al Direttore Generale.

Obiettivi di natura economica

L'Azienda ha operato per anni garantendo l'equilibrio economico finanziario. Anche nel corso dell'anno 2017 tutte le norme in materia di personale, sia in termini di assunzioni che di contenimento dei costi, sono state rispettate; sono state poste in essere tutte le iniziative percorribili per quanto riguarda la Spending review di cui alla Legge 135/2012 e DL 78/2015, ottenendo, però solo parzialmente, sconti da parte dei fornitori; la spesa per beni sanitari è stata monitorata, come pure quella per i servizi.

Programmazione degli Acquisti e Piano degli Investimenti

L'Azienda, in osservanza delle disposizioni nazionali, con particolare riguardo a quelle di cui all'art. 15 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95 convertito con modificazione nella Legge 7 agosto 2012 n. 135, nonché delle disposizioni regionali, effettua - ove previsto - i propri acquisti tramite il MEPA, la CONSIP e la SORESA. Inoltre, disciplina con proprio regolamento gli acquisti di beni e servizi in economia e dispone di un regolamento nel rispetto delle previsioni della vigente disciplina in materia di appalti.

In ottemperanza alle disposizioni regionali, entro il 30 settembre è stata prodotta e trasmessa a SoReSa la programmazione degli acquisti per l'anno successivo. Di tale programmazione si è tenuto in dovuto conto per la predisposizione del preventivo economico 2019.



Dal lato degli investimenti, anche per l'anno 2019, questa Azienda ha posto in essere un piano volto soprattutto all'aggiornamento e al rinnovamento del parco tecnologico aziendale, in parte necessario per soddisfare le continue richieste da parte dell'utenza.

L'acquisizione delle attrezzature viene, infatti, pianificata in modo documentato. Il programma di acquisto delle attrezzature, in particolare delle attrezzature biomediche e dei dispositivi medici, tiene conto (soprattutto per le prime) degli aspetti di seguito elencati:

- evoluzione della tipologia dei servizi;
- obsolescenza delle attrezzature;
- adeguamento alle norme tecniche;
- eventuale disponibilità di nuove tecnologie per il miglioramento dell'assistenza sanitaria.

Il dettaglio delle acquisizioni previste, comunicato agli Organismi regionali interessati a concedere le dovute future autorizzazioni, è esposto nell'allegato C5.

3. Impatto con la programmazione Regionale

Adeguamento Programmi operativi agli Indirizzi Ministeriali e Regionali

Con Decreto del Commissario Ad Acta per il Piano di rientro n. 8 del 01/02/2018 è stato aggiornato il Piano regionale di programmazione della rete ospedaliera ai sensi del DM 70/2015. In ottica di Piano di rientro il Commissario straordinario ha provveduto alla programmazione rimodulando la dotazione dei posti letto agli standard previsti dal Decreto ministeriale. Le Aziende sono state invitate, in tale ottica, alla revisione dell'Atto Aziendale. Altro aspetto sempre connesso al Piano di rientro è quello di natura amministrativo gestionale legato al governo del sistema (attuazione D.Lgs. 118/2011, certificabilità dei Bilanci del SSR, Flussi informativi, attuazione contabilità analitica).

Per quanto riguarda il primo aspetto, si sta provvedendo alla rivisitazione dell'Atto Aziendale, di prossima approvazione, conformandolo ai canoni del DCA 8/2018 e del DCA 29/2018. E' stata in particolare rivista l'organizzazione per dipartimenti e la dotazione per posto letto soprattutto in relazione all'annessione del Presidio Ospedaliero di Solofra.

Con particolare riferimento all'ultimo esercizio l'Azienda ha continuato ad operare in regime di equilibrio economico finanziario. In sostanza da un punto di vista economico



*Relazione Direttore Generale
Bilancio Economico Preventivo 2019*

finanziario, come riconosciuto con DCA 102 del 29/09/2016, l'AO Moscati non è sottoposta al Piano di Rientro.

Per quanto riguarda l'attuazione del D.Lgs. 118/2011 con apposito Atto deliberativo l'Azienda ha provveduto al recepimento del DD AGC 20 n. 277/2011 contenente il PdC unico regionale. Come previsto dalla normativa, l'AO Moscati chiude il Bilancio di esercizio nel rispetto delle indicazioni e secondo gli schemi previsti dal D.Lgs 118/2011.

Il Direttore Generale
Dott. Angelo PERCOPO



Servizio Economico Finanziario Adempimento di cui al DPCM22 settembre 2014 - art 7			
CONTO ECONOMICO - AZIENDA OSPEDALIERA MOSCATI - Piano Pluriennale 2019 - 2021			Importi: Euro/1000
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	100.423	100.423	100.423
a) Contributi in c/esercizio - di Regione o Provincia Autonoma per quota IS. regionale	100.228	100.228	100.228
b) Contributi in c/esercizio - extra fondi	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricalcati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura ex LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - di privati	195	195	195
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.000	-1.000	-1.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	134.178	135.892	138.010
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - aziende sanitarie pubbliche	129.272	130.932	132.974
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia	2.872	2.905	2.948
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	2.034	2.056	2.088
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	722	722	722
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.126	2.152	2.181
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.563	5.563	5.563
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	222	222	222
Totale A)	242.234	243.974	246.120
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	72.964	72.450	72.154
a) Acquisti di beni sanitari	72.358	71.848	71.550
b) Acquisti di beni non sanitari	606	602	604
2) Acquisti di servizi sanitari	16.243	16.222	16.200
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliere	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	287	287	287
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.439	2.462	2.462
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	745	745	745
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni lavoro sanitarie e socio-sanitarie	4.973	4.928	4.906
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	7.800	7.800	7.800
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-

CONTO ECONOMICO - AZIENDA OSPEDALIERA MOSCATI - Piano Pluriennale 2019 - 2021			Importi: Euro/1000
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione di Lgs. 118/2011)	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.658	26.525	26.447
a) Servizi non sanitari	26.356	26.226	26.148
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni lavoro non sanitarie	262	259	258
c) Formazione	40	40	40
4) Manutenzione e riparazione	7.253	7.206	7.173
5) Godimento di beni di terzi	1.509	1.496	1.489
6) Costi del personale	92.978	94.121	95.094
a) Personale dirigente medico	43.137	43.667	44.119
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.324	2.352	2.376
c) Personale comparto ruolo sanitario	35.394	35.829	36.200
d) Personale dirigente altri ruoli	1.081	1.094	1.106
e) Personale comparto altri ruoli	11.042	11.178	11.294
7) Oneri diversi di gestione	1.166	1.076	1.076
8) Ammortamenti	6.858	6.858	6.858
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	26	26	26
b) Ammortamenti di Fabbricati	3.570	3.570	3.570
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.262	3.262	3.262
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-3.509	-3.509	-3.509
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.487	-3.487	-3.487
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-22	-22	-22
11) Accantonamenti	8.895	8.895	8.895
a) Accantonamenti per rischi	5.200	5.200	5.200
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate ilcontributi vincolati	1.862	1.862	1.862
d) Altri accantonamenti	1.833	1.833	1.833
Totale B)	231.016	231.340	231.876
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.219	12.634	14.244
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	151	151	151
Totale C)	-151	-151	-151
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	275	275	275
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	275	275	275
2) Oneri straordinari	872	872	872
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	872	872	872
Totale E)	-597	-597	-597
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.471	11.886	13.496
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	6.670	7.120	7.407
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.187	6.590	6.862
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	291	302	313
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	141	177	181
d) IRAP relativa ad attività commerciali	51	51	51
2) IRES	170	170	170
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	6.840	7.290	7.577
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.631	4.597	5.919

47



Servizio Economico Finanziario Adempimento di cui al DPCM 22 settembre 2014 - art 7			
CONTO ECONOMICO - PRESIDIO "San Giuseppe Moscati" di AVELLINO - Piano Pluriennale 2019 - 2021			Importi: Euro/1000
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	78.257	78.257	78.257
a) Contributi in c/esercizio - di Regione o Provincia Autonoma per quota I.S. regionale	78.062	78.062	78.062
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinalcati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura dei LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - di privati	195	195	195
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.000	-1.000	-1.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincedati di esercizi precedenti	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	127.226	128.498	130.407
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - aziende sanitarie pubbliche	122.553	123.779	125.617
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.752	2.780	2.821
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.921	1.940	1.969
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	722	722	722
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.880	1.899	1.927
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.563	5.563	5.563
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	222	222	222
Totale A)	212.870	214.161	216.098
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	66.609	65.943	65.610
a) Acquisti di beni sanitari	66.100	65.439	65.109
b) Acquisti di beni non sanitari	509	504	501
2) Acquisti di servizi sanitari	11.194	11.149	11.127
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	287	287	287
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.299	2.299	2.299
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	745	745	745
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.784	4.739	4.717
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.079	3.079	3.079
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-

CONTO ECONOMICO - PRESIDIO "San Giuseppe Moscati" di AVELLINO - Piano Pluriennale 2019 - 2021			Importi: Euro/1000
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)</i>	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
3) Acquisti di servizi non sanitari	24.362	24.144	24.036
a) Servizi non sanitari	24.060	23.845	23.737
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	262	259	258
c) Formazione	-40	-40	40
4) Manutenzione e riparazione	6.578	6.512	6.479
5) Godimento di beni di terzi	1.333	1.320	1.313
6) Costi del personale	80.185	81.170	82.010
a) Personale dirigente medico	36.853	37.306	37.692
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.899	1.922	1.942
c) Personale comparto ruolo sanitario	30.418	30.792	31.110
d) Personale dirigente altri ruoli	1.081	1.094	1.106
e) Personale comparto altri ruoli	9.934	10.056	10.160
7) Oneri diversi di gestione	872	782	782
8) Ammortamenti	6.108	6.108	6.108
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	26	26	26
b) Ammortamenti di Fabbricati	2.820	2.820	2.820
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.262	3.262	3.262
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-3.537	-3.537	-3.537
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.515	-3.515	-3.515
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-22	-22	-22
11) Accantonamenti	8.895	8.895	8.895
a) Accantonamenti per rischi	5.200	5.200	5.200
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.862	1.862	1.862
d) Altri accantonamenti	1.833	1.833	1.833
Totale B)	202.599	202.487	202.823
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.271	11.674	13.275
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	151	151	151
Totale C)	-151	-151	-151
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	275	275	275
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	275	275	275
2) Oneri straordinari	872	872	872
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	872	872	872
Totale E)	-597	-597	-597
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.523	10.926	12.527
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	5.722	6.160	6.438
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.290	5.682	5.945
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	250	260	271
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoema)	131	167	171
d) IRAP relativa ad attività commerciali	51	51	51
2) IRES	170	170	170
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	5.892	6.330	6.608
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	3.631	4.596	5.919



Servizio Economico Finanziario Adempimento di cui al DPCM22 settembre 2014 - art 7			
CONTO ECONOMICO - PRESIDIO "Landolfi" di SOLOFRA - Piano Pluriennale 2019 - 2021			Importi: Euro/1000
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	22.166	22.166	22.166
a) Contributi in c/esercizio - di Regione o Provincia Autonoma per quota IS. regionale	22.166	22.166	22.166
b) Contributi in c/esercizio - extra fondi	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricalcati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura ex LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblica	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblica	-	-	-
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - di privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincedati di esercizi precedenti	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	6.952	7.394	7.603
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - aziende sanitarie pubbliche	6.719	7.153	7.357
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	120	125	127
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	113	116	119
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	246	253	254
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
Totale A)	29.364	29.813	30.023
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	6.355	6.507	6.544
a) Acquisti di beni sanitari	6.258	6.409	6.441
b) Acquisti di beni non sanitari	97	98	103
2) Acquisti di servizi sanitari	5.049	5.073	5.073
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	140	163	163
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	189	189	189
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.721	4.721	4.721
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-

CONTO ECONOMICO - PRESIDIO "Landolfi" di SOLOFRA - Piano Pluriennale 2019 - 2021			Importi: Euro/1000
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 30/03/2013 (Applicazione d Lgs 118/2011)	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.296	2.381	2.411
a) Servizi non sanitari	2.296	2.381	2.411
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	-	-
c) Formazione	-	-	-
4) Manutenzione e riparazione	675	694	694
5) Godimento di beni di terzi	176	176	176
6) Costi del personale	12.793	12.950	13.084
a) Personale dirigente medico	6.284	6.361	6.427
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	425	430	434
c) Personale comparto ruolo sanitario	4.976	5.037	5.090
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	1.108	1.122	1.133
7) Oneri diversi di gestione	294	294	294
8) Ammortamenti	750	750	750
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Ammortamenti di Fabbricati	750	750	750
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	28	28	28
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	28	28	28
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-
Totale B)	28.417	28.853	29.054
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	948	960	969
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-
Totale C)	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	948	960	969
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	948	960	969
a) IRAP relativa a personale dipendente	897	908	917
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	41	42	42
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	10	10	10
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	948	960	969
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-