

SD0N74-VETERINARI CON INC. DI STRUTTURA COMPLESSA (RAPP. NON ESCL.)									0
SD0E73-VETERINARI CON INC. DI STRUTTURA SEMPLICE (RAPP. ESCLUSIVO)									0
SD0N73-VETERINARI CON INC. DI STRUTTURA SEMPLICE (RAPP. NON ESCL.)									0
SD0A73-VETERINARI CON ALTRI INCAR. PROF.LI (RAPP. ESCLUSIVO)									0
SD0072-VETERINARI CON ALTRI INCAR. PROF.LI (RAPP. NON ESCL.)									0
SD0598-VETERINARI A T. DETERMINATO (ART. 15-SEPTIES D.LGS. 502/92)									0
SD0E49-ODONTOIATRI CON INC. DI STRUTTURA COMPLESSA (RAPP. ESCL.)									0
SD0N49-ODONTOIATRI CON INC. DI STRUTTURA COMPLESSA (RAPP. NON ESCL.)									0
SD0E48-ODONTOIATRI CON INC. DI STRUTTURA SEMPLICE (RAPP. ESCLUSIVO)									0
SD0N48-ODONTOIATRI CON INC. DI STRUTTURA SEMPLICE (RAPP. NON ESCL.)									0
SD0A48-ODONTOIATRI CON ALTRI INCAR. PROF.LI (RAPP. ESCLUSIVO)									0
SD0047-ODONTOIATRI CON ALTRI INCAR. PROF.LI (RAPP. NON ESCL.)	24	83.558				8.794		395	91.957
SD0599-ODONTOIATRI A T. DETERMINATO (ART. 15-SEPTIES D.LGS. 502/92)									0
SD0E39-FARMACISTI CON INC. DI STRUTTURA COMPLESSA (RAPP. ESCLUSIVO)	12	41.779				9.205		294	50.690

SEQASE-RUOLO SANITARIO - ALTRI PROF. SAN. SENIOR A ESAURIMENTO E.Q.									0
KEQASC-RUOLO SOCIOSANITARIO - ASSISTENTE SOCIALE E.Q.									0
KEQSCE-RUOLO SOCIOSANITARIO - ASSIST. SOC. SENIOR ESAURIMENTO E.Q.									0
PEQ871-RUOLO PROFESSIONALE - SPECIALISTA DELLA COMUNIC. ISTIT. E.Q.									0
PEQ872-RUOLO PROFESSIONALE - SPECIALISTA RAPPORTI CON I MEDIA E.Q.									0
PEQ006-RUOLO PROFESSIONALE - ASSISTENTE RELIGIOSO E.Q.									0
TEQ027-RUOLO TECNICO - COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE E.Q.									0
TEQCTS-RUOLO TECNICO - COLLAB. TEC. PROF. SENIOR A ESAURIMENTO E.Q.									0
AEQ029-RUOLO AMMINISTRATIVO - COLLAB. AMMINISTRATIVO PROFESS. E.Q.									0
AEQCAS-RUOLO AMM.VO - COLLAB. AMM.VO PROF. SENIOR ESAURIMENTO E.Q.									0
SPFINF-RUOLO SANITARIO - PROF. SANITARIE INFERMIERISTICHE	32.216,9	62.584.519	108.521	4.066.708		5.924.344		164.387	72.519.705
SPFOST-RUOLO SANITARIO - PROF. SANITARIA OSTETRICA	806,68	1.568.909	2.067	43.754		144.441		3.169	1.756.002
SPFTCN-RUOLO SANITARIO - PROFESSIONI TECNICO SANITARIE	4.677,48	9.087.952	13.865	482.469		850.490		25.727	10.409.049

SPFRAB-RUOLO SANITARIO - PROF. SANITARIE DELLA RIABILITAZIONE	807,52	1.568.626	494	58.295		144.454		3.927	1.767.942
SPFPRV-RUOLO SANITARIO - PROF. SANITARIE DELLA PREVENZIONE	120	232.927	891	6.427		22.475		473	262.247
SPFINE-RUOLO SANITARIO - PROF. SAN. INFERMIER. SENIOR A ESAURIMENTO	341,2	662.495	7.899	101.379		79.244		1.760	849.257
SPFASE-RUOLO SANITARIO - ALTRI PROFILI SANIT. SENIOR A ESAURIMENTO	60	116.495	1.215	17.546		13.087		404	147.939
KPFASC-RUOLO SOCIOSANITARIO - ASSISTENTE SOCIALE	65,18	126.548	689	8.753		11.978		375	147.593
KPFSCE-RUOLO SOCIOSANITARIO - ASSISTENTE SOC. SENIOR AD ESAURIMENTO									0
PPF871-RUOLO PROFESSIONALE - SPECIALISTA DELLA COMUNIC. ISTIT.									0
PPF872-RUOLO PROFESSIONALE - SPECIALISTA RAPPORTI CON I MEDIA									0
PPF006-RUOLO PROFESSIONALE - ASSISTENTE RELIGIOSO	26	50.857		856		4.564		101	56.176
TPF026-RUOLO TECNICO - COLLABORATORE TECNICO PROFESSIONALE	377,68	733.687	389	16.102		71.663		1.667	820.174
TPFCTS-RUOLO TECNICO - COLLAB. TECNICO PROF. SENIOR AD ESAURIMENTO	12	23.299		2.807		2.527		52	28.581
APF028-RUOLO AMMINISTRATIVO - COLLAB. AMMINISTRATIVO PROFESS.	994,51	1.931.623	3.126	63.460	300	187.189		4.158	2.181.540
APFCAS-RUOLO AMM.VO - COLLAB. AMM.VO PROFESS. SENIOR AD ESAURIMENTO	243,85	473.620	364	81.114		58.837		1.391	612.544

SAT162-RUOLO SANITARIO - PROFILI AREA ASSISTENTI AD ESAURIMENTO	10,02	18.610	538	686	1.684	39	21.479
KAT660-RUOLO SOCIOSANITARIO - OPERATORE SOCIOSANITARIO SENIOR							0
KAT162-RUOLO SOCIOSANITARIO - PROFILI AREA ASSISTENTI AD ESAURIMENTO							0
PATINZ-RUOLO PROFESSIONALE - ASSISTENTE DELLINFORMAZIONE							0
TAT1FC-RUOLO TECNICO - ASSISTENTE INFORMATICO	31,97	59.027		2.684	5.241	121	66.831
TAT119-RUOLO TECNICO - ASSISTENTE TECNICO	115,75	215.065		8.465	18.988	437	242.081
TAT162-RUOLO TECNICO - PROFILI AREA ASSISTENTI AD ESAURIMENTO	191	354.850	650	13.046	31.308	720	399.134
AAT117-RUOLO AMMINISTRATIVO - ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	2.357,14	4.380.226	5.182	228.259	397.978	10.427	5.001.218
KOP660-RUOLO SOCIOSANITARIO - OPERATORE SOCIOSANITARIO	12.321,74	20.773.293	9.635	494.096	1.806.092	53.398	23.029.718
TOP059-RUOLO TECNICO - OPERATORE TECNICO SPECIALIZZATO	327	550.992	1.110	18.342	48.482	1.115	617.811
AOP870-RUOLO AMMINISTRATIVO - COADIUTORE AMMINISTRATIVO SENIOR	581,09	979.451	1.672	27.989	82.698	2.048	1.089.762
OOP269-PROFILI AREA DEGLI OPERATORI AD ESAURIMENTO							0
TPT092-RUOLO TECNICO - OPERATORE TECNICO	835,03	1.334.140	1.727	45.715	117.013	2.775	1.495.820
APT017-RUOLO AMMINISTRATIVO - COADIUTORE AMMINISTRATIVO	697,4	1.113.835	698	35.815	98.154	2.755	1.245.747
OPTSPR-PROFILI AREA PERSONALE DI SUPPORTO AD ESAURIMENTO	599,34	957.028	5.004	86.430	88.995	2.524	1.134.933
000061-CONTRATTISTI							0

Totale	69.525,93	147.484.200	398.198	5.911.197	300	15.338.365	0	419.681	168.712.579
--------	-----------	-------------	---------	-----------	-----	------------	---	---------	-------------

SD0E48 - ODONT OIATRI CON INC. DI STRUT TURA SEMPLI CE (RAPP. ESCLU SIVO)																									0
SD0N4 8- ODONT OIATRI CON INC. DI STRUT TURA SEMPLI CE (RAPP. NON ESCL.)																									0
SD0A48 - ODONT OIATRI CON ALTRI INCAR. PROF.L I (RAPP. ESCLU SIVO)																									0
SD0047 - ODONT OIATRI CON ALTRI INCAR. PROF.L I (RAPP. NON ESCL.)	1.003		3.483		15.649																			1.253	21.388

SD0599 - ODONT O IATRI A T. DETER MINAT O (ART. 15- SEPTIE S D.LGS. 502/92)																										0				
SD0E39 - FARMA CISTI CON INC. DI STRUT TURA COMPL ESSA (RAPP. ESCLU SIVO)	501	9.178	21.656	15.692	6.737	785		8.077																		609	63.235			
SD0N3 9- FARMA CISTI CON INC. DI STRUT TURA COMPL ESSA (RAPP. NON ESCL.)																											0			
SD0E38 - FARMA CISTI CON INC. DI STRUT TURA SEMPLI CE (RAPP. ESCLU SIVO)	1.003		31.562	20.308	9.376	1.571																				1.105		1.248	476	66.649

SD0E13 - BIOLOGICI CON INC. DI STRUTTURA COMPLESSA (RAPP. ESCLUSIVO)																										0		
SD0N13- BIOLOGICI CON INC. DI STRUTTURA COMPLESSA (RAPP. NON ESCL.)																										0		
SD0E12 - BIOLOGICI CON INC. DI STRUTTURA SEMPLICE (RAPP. ESCLUSIVO)	1.003		31.562	20.308	9.415	1.571										455									1.252	2.161	67.727	
SD0N12- BIOLOGICI CON INC. DI STRUTTURA SEMPLICE (RAPP. NON ESCL.)																											0	
SD0A12 - BIOLOGICI CON ALTRI INCAR. PROF.LI (RAPP. ESCLUSIVO)	15.660		267.194	128.811	76.683	25.154							26			45	9.459									25.059	15.999	564.090

SD0CO 1- DIRIGE NTE PROF. SANIT. INFER M/OST ETRICA (INC. STRUT. COMPL .)	460	8.646		14.385	6.346	354																	626		30.817	
SD0SE 1- DIRIGE NTE PROF. SANIT. INFER M/OST ETRICA (INC. STRUT. SEMP. .)																									0	
SD0AI1 - DIRIGE NTE PROF. SANIT. INFER M/OST ETRICA (ALTRI INC. PROF.L I)	3.050	532		9.330	4.813	3.529										6.027								3.728	9.336	40.345
SD048B -DIR. PROF.S AN.INF ERM/O STET T.DET. ART.15- SEPTIE S DLGS 502/92	501			5.500	2.413	496																		2.020		10.930



SD0SE 3- DIRIGE NTE PROF. TECNIC O SANITA RIE (INC. STRUT. SEMP.)																									0
SD0A3 - DIRIGE NTE PROF. TECNIC O SANITA RIE (ALTRI INC. PROF.L I)																									0
SD048 D-DIR. PROF.T ECNIC O SANITA RIE T.DET. ART.15- SEPTIE S DLGS 502/92																									0
SD0CO 4- DIRIGE NTE PROF.T ECNIC HE DELLA PREVE NZION E (INC.ST RUT.C OMPL.)																									0

SD0SE 4- DIRIGE NTE PROF.T ECNIC HE DELLA PREVE NZION E (INC.ST RUT.SE MPL.)																										0
SD0AI4 - DIRIGE NTE PROF.T ECNIC HE DELLA PREVE NZION E(ALTR I INC.PR OF.LI)																										0
SD048E -DIR. PROF.T ECNIC HE PREVE NZ. T.DET. ART.15- SEPTIE S DLGS 502/92																										0
PD0010 - AVVOC ATO DIRIG. CON INCARI CO DI STRUT TURA COMPL ESSA	501	9.432		16.615		20.862																				56.135

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

TD0A67 - SOCIO LOGO DIRIG. CON ALTRI INCAR. PROF.L I	501			5.077	5.509	12.929																		623		24.639	
TD0611 - SOCIO LOGO DIR. A T. DETER MINAT O(ART. 15- SEPTIE S DLGS. 502/92)																											0
TD0C02 -DIR. AMBIE NTALE CON INCARI CO DI STRUT TURA COMPL ESSA																											0
TD0S02 -DIR. AMBIE NTALE CON INCARI CO DI STRUT TURA SEMPLI CE																											0
TD0A02 -DIR. AMBIE NTALE CON ALTRI INCAR. PROF.L I																											0

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

N18694 - RICER CATOR E SANITA RIO - DS																									0
N16695 - COLLA BORAT ORE PROF.L E DI RICER CA SANITA RIA - D																									0
SEQINF - RUOLO SANITA RIO - PROF. SANITA RIE INFER MIERIS TICHE E.Q.																									0
SEQOS T- RUOLO SANITA RIO - PROF. SANITA RIA OSTET RICA E.Q.																									0
SEQTC N- RUOLO SANITA RIO - PROFE SSIONI TECNIC O SANITA RIE E.Q.																									0

SPFINF - RUOLO SANITA RIO - PROF. SANITA RIE INFER MIERIS TICHE	344.586						1.165.2 50		513.585		2.346.3 00		2.873.7 18	306.997		4.927.9 71	544.364	6.188.9 98						1.125.0 00	1.654.1 45	21.990. 914
SPFOS T- RUOLO SANITA RIO - PROF. SANITA RIA OSTET RICA	8.337						29.211		6.962		33.211		70.737			142.512		166.208						23.720	20.065	500.963
SPFTC N- RUOLO SANITA RIO - PROFE SSIONI TECNIC O SANITA RIE	49.479						130.994		41.834		192.376		416.124			257.916	106.182	765.939					3.033	154.698	182.975	2.301.5 50
SPFRA B- RUOLO SANITA RIO - PROF. SANITA RIE DELLA RIABIL TAZION E	8.425										33.205		69.244			368		114.570						24.039	1.240	251.091
SPFPR V- RUOLO SANITA RIO - PROF. SANITA RIE DELLA PREVE NZION E	1.239						1.735				4.931		24.550				11.488	26.712						3.507	1.533	75.695

SPFINE - RUOLO SANITA RIO - PROF. SAN. INFER MIER. SENIO R A ESAURI MENTO	3.943						12.335			51.643		24.837			154.489			4.510	2.873	112.779			4.554				11.324	9.386	392.673
SPFAS E- RUOLO SANITA RIO - ALTRI PROFIL I SANIT. SENIO R A ESAURI MENTO	690						1.239					2.466			18.947			1.324	19	9.731							1.985	797	37.198
KPFAS C- RUOLO SOCIO SANITA RIO - ASSIST ENTE SOCIAL E	700											2.679			5.013					8.515							2.003	2.871	21.781
KPFSC E- RUOLO SOCIO SANITA RIO - ASSIST ENTE SOC. SENIO R AD ESAURI MENTO																													0

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

TAT162 - RUOLO TECNIC O - PROFIL I AREA ASSITE NTI AD ESAURI MENTO	1.840									4.807							32.096	23.028	64.496							5.223	27.277	158.767	
AAT117 - RUOLO AMMINI STRATI VO - ASSIST ENTE AMMINI STRATI VO	23.030								3.878	52.104					145	6.388		836		433.653							67.684	118.376	706.094
KOP66 0- RUOLO SOCIO SANITA RIO - OPERA TORE SOCIO SANITA RIO	106.362									345.471			437.160			74.381		1.556.066	92.513	1.866.431							307.015	384.624	5.170.023
TOP059 - RUOLO TECNIC O - OPERA TORE TECNIC O SPECIA LIZZAT O	2.847																41.751	26.027	92.816								8.400	46.717	218.558
AOP87 0- RUOLO AMMINI STRATI VO - COADI UTORE AMMINI STRATI VO SENIO R	5.038								207						36	481				73.743							14.113	25.461	119.079

VOCI DI SPESA RILEVATE	IMPORTO SICO	DETTAGLIO CONTI DI CE	IMPORTO BILANCIO (*) TOTALE COSTO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Delta CE - Conto annuale	Nota per TABELLA DI RICONCILIAZIONE PER COLLEGIO
TOTALE CONTO ANNUALE	234.266.209,00	TOTALE C.E.	297.800.077,24	63.533.868,00	<p>La somma di tab.12 + tab.13 + assegni al nucleo familiare viene confrontata con la somma dei saldi dei conti di bilancio riferiti a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - costo del personale a tempo indeterminato (da B.5 a B.8 di C.E.) - sopravvenienze attive e passive per personale dipendente. <p>Per ricondurre i dati di C.E. a quelli di Conto Annuale occorre tener presente delle diversità di rilevazione richieste dalle due elaborazioni.</p> <p>Il conto economico contiene valori che non sono censiti in tab.12/13 o alla voce ANF del conto annuale.</p> <p>Si tratta di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - oneri previdenziali/assistenziali su competenze erogate a personale a tempo indeterminato (comprendenti di debito e sopravvenienze), che vengono registrati in P055/P035 di tab.14; - competenze rientranti nel costo del personale ma censite in L110 di tab.14 (si tratta principalmente di ferie non godute, indennità di mancato preavviso liquidati nei casi previsti dalla normativa); - parte delle sopravvenienze passive e attive registrate in L110 (benefici contrattuali relativi alla posizione previdenziale) e nei rimborsi relativi a personale comandato; - la diminuzione retribuzione utile al TFR, rilevata in conto economico come abbattimento di competenze fisse, che resta, invece, esplicitamente esclusa dalla rilevazione di conto annuale. <p>D'altra parte, il conto economico non contiene alcune voci di spesa che invece sono presenti nel dato di conto annuale.</p> <p>Si tratta di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - compensi riferiti a personale comandato in entrata e personale con incarico ex art. 15 septies D.Lgs.502/92, che vengono registrati in C.E. tra i tempi determinati; - compensi per i direttori, che vengono registrati in C.E. in altro conto apposito.
TABELLA 12	168.712.579,00	CONTI DI COSTO PERSONALE A T.IND.	298.095.965,00		
TABELLA 13	65.552.494,00	SOPRAVV.PASSIVE DA C.E. (a segno positivo, in quanto rappresenta un maggior costo del personale)	116.070,81		
ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	1.136,00	SOPRAVV.ATTIVE DA C.E. (a segno negativo, in quanto rappresenta un minor costo del personale)	- 411.958,57		
GESTIONE MENSE	1.392.190,00	TOTALE C.E.	8.090.337,19	6.698.147,19	L'importo di cui al rigo L010 in conto economico è contenuto nel conto B.2.B.1.3 Mensa che però contiene anche altre poste come per esempio il costo della ristorazione degenti
		(B.2.B.1.3) MENSA	8.090.337,19		
EROGAZIONE BUONI PASTO	64.157,00			- 64.157,00	L'importo di cui al rigo L011 è già compreso nell'importo di conto economico esposto per il rigo L010
COPERTURE ASSICURATIVE	1.082.128,00	TOTALE C.E.	1.466.000,96	383.872,96	Le polizze qui censite sono confluite nei conti: B.2.B.1.11. Premi di assicurazione (che contiene anche le polizze diverse dalla colpa lieve censita dal C.A. e ricavi da polizze assicurative che abbattano il costo come le ritenute a carico dipendente); B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione-GSA-Azienda Zero (Polizza SHAM n. 167997-CIG 9116545AEB - DDG di aggiudicaz.n. 290 del 28/04/2022 Azienda Zero - premio periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023), che contiene anche altre poste.
(polizza sham azienda zero)	1.058.961,63	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero	1.099.264,78		
rct/o patrim.tecnici	23.166,37	(B.2.B.1.11) PREMI DI ASSICURAZIONE	366.736,18		
FORMAZIONE	475.409,00	TOTALE C.E.	475.409,31	0,31	
		(B.2.B.3.1) FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON DA PUBBLICO	11.200,00		
		(B.2.B.3.2) FORMAZIONE ESTERNALIZZATA E NON DA PRIVATO	464.209,31		
CONTRATTI DI COLLABORAZIONE PROFESSIONALE	885.664,00	TOTALE C.E.	2.127.268,88	1.241.604,88	L'importo di cui al rigo L111 (comprensivo di irap) in C.E. è esposto nei conti B.2.A.15.3.C) Co.Co.Co. sanitarie e socio sanitarie da privati che non contiene l'irap (confluisce in Y.1.B) e nei conti B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato e B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da Privato che non contengono irap ma contengono altre poste (incarichi censiti in rigo L115, acquisto prestazioni imputaz.a bilancio 24/28 per i ruoli comparto)
		B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio sanitarie da privato	9.769,04		
		B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da Privato	-		
		(B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato	1.649.496,59		
		B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da Privato	468.003,25		

Nota per TABELLA DI RICONCILIAZIONE PER COLLEGIO

VOCI DI SPESA RILEVATE	IMPORTO SICO	DETTAGLIO CONTI DI CE	IMPORTO BILANCIO (*) TOTALE COSTO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Delta CE - Conto annuale	
INCARICHI DI STUDIO/RICERCA/CONSULENZA	83.273,00	TOTALE C.E.		- 83.273,00	Gli incarichi qui censiti sono riferiti a contratti stipulati ex art.15 octies D.Lgs.502/92 che in C.E. confluiscono nel costo del personale tra i tempi determinati.
RETRIBUZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	2.668.256,00	TOTALE C.E.	4.126.884,62	1.458.628,62	Il codice P015 viene confrontato con la somma dei saldi dei conti di bilancio riferiti al costo del personale a tempo determinato (da B.5 a B.8 di C.E.). Per ricondurre i dati di C.E. a quelli di Conto Annuale occorre tener presente delle diversità di rilevazione richieste dalle due elaborazioni (come fatto per il personale a tempo indeterminato). In particolare, il conto economico contiene circa 1.400.000 non inseriti in P015 del conto annuale: - oneri su competenze erogate a personale a tempo determinato - registrati in P055 di tab.14; - compensi riferiti a personale comandato in entrata e con incarico ex art. 15 septies d.lgs.502/92 - registrati nelle tabelle 12 e 13; - compensi riferiti a personale 15 octies - registrati in L109); - la diminuzione retribuzione utile al TFR, rilevata in conto economico come abbattimento di competenze fisse, che resta, invece, esplicitamente esclusa dalla rilevazione di conto annuale.
CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMM.NE PER FONDI PREV. COMPLEMENTARE	384.259,00			- 384.259,00	Il dato è interamente contenuto nei conti di costo del personale già riconciliati con tab 12 e 13 e ANF
CONTRIBUTI A CARICO DELL'AMMINISTRAZIONE SU COMPETENZE FISSE ED ACCESSORIE	64.632.827,00			- 64.632.827,00	L'importo di cui al rigo P055 espone oneri già compresi negli importi di C.E.esposti per i righe di tab 12-13-L005-P015. Inoltre: -contiene poste registrate in altri conti (B.9.C.1 Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale; oneri su sopravv. attive e passive per il personale, registrati nei conti di sopravv.) -espone INADEL al 2,88% anche per i dipendenti in TFR -non comprende oneri per 15 octies e per oneri previdenza complementare (vanno in P035)
IRAP	19.597.702,00	TOTALE C.E.	20.806.420,58	1.208.718,58	Il codice P061 viene confrontato con il conto di C.E. riferito all'Irap Personale Dipendente. Per ricondurre i dati di C.E. a quelli di Conto Annuale occorre tener presente che: 1) il conto economico contiene Irap per voci escluse dalla rilevazione del conto annuale (come Irap per 15 octies rilevata in L109 e Irap per universitari in convenzione); 2) il conto economico non contiene l'irap sui compensi dei Direttori presenti in P061 (Irap Direttori esposto in 800102 Y.1.B IRAP relativa a collab. e pers.ass. a lav. dip.)
		<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>20.806.420,58</i>		
SOMME RIMBORSATE ALLE AMMINISTRAZIONI PER SPESE DI PERSONALE (sommatoria dei diversi rimborsi presenti in tabella 14)	18.550.257,00	TOTALE C.E.	20.885.479,02	2.335.222,02	La somma dei codici P071 + P072 + P074 viene confrontata con la somma di diversi conti di C.E.(conti di spesa per personale universitario in convenzione e conti di spesa per personale comandato in uscita a costo e a sopravvenienza passiva, altri conti). Per ricondurre i dati di C.E. a quelli di Conto Annuale occorre tener presente che: 1) i conti di CE considerati per il personale universitario in convenzione non contengono l'Irap, che viene registrato nel conto 800101 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente; 2) il conto di CE relativo ai direttori contiene anche valori di costo che non hanno dato luogo a rimborsi (es. compenso del direttore, che resta a carico AOPD) 3) i restanti rimborsi effettuati sono attinenti a poste registrate in conti che contengono anche altri valori di costi
P071	99.509,00	SUBTOTALE COMANDI	1.867.293,03	- 1.767.784,03	
(comandi)		(B.2.B.2.4) RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO	<i>6.866,09</i>		
		(B.2.A.15.4) RIMBORSI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE SANIT. IN COMANDO	<i>132.354,85</i>		
		(E.2.B.3.2.B) SOPRAVV.PASS.V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	<i>116.070,81</i>		
		E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<i>1.612.001,28</i>		
P072	18.251.355,00	SUBTOTALE UNIVERSITARI	18.251.355,12	- 0,12	

VOCI DI SPESA RILEVATE	IMPORTO SICO	DETTAGLIO CONTI DI CE	IMPORTO BILANCIO (*) TOTALE COSTO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Delta CE - Conto annuale	<u>Nota per TABELLA DI RICONCILIAZIONE PER COLLEGIO</u>
	(uni)	(B.2.A.15.3.D) Indennita a personale universitario - area sanitaria (solo ruolo sanitario)	17.249.804,03		
		(B.2.B.2.3.C) Indennita a personale universitario - area non sanitaria	1.001.551,09		
P074	199.393,00	SUBTOTALE ALTRO	766.830,87	- 567.437,87	
	(oneri dott.Perina)	(B.9.C.1) INDENNITA , RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI E COLLEGIO SINDACALE	563.675,25		
	(convenzione DAO)	(B.2.A.15.1) CONSULENZE SANIT. E SOCIOSANIT. DA AZIENDE SANIT. PUBBL. DELLA REGIONE	203.155,62		
		B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)			
ACCANTONAMENTI PER RINNOVI CONTRATTUALI	6.257.979,00	TOTALE C.E.	6.260.594,04	2.615,04	Inserito il valore complessivo di competenze, oneri ed IRAP. La differenza è dovuta al fatto che nel conto Y.3) Accantonamento al fondo imposte confluiscono anche altre poste oltre all'IRAP sugli accantonamenti contrattuali
		(B.16.D.4) ALTRI ACCANTONAMENTI - ACC.TI PER RINNOVI CONTRATTI DIRIG. MEDICA	5.000.062,02		
		(B.16.D.5) ALTRI ACCANTONAMENTI - ACC.TI PER RINNOVI CONTRATTI DIRIG. NON MEDICA	724.084,14		
		(B.16.D.6) ALTRI ACCANTONAMENTI - ACC.TI PER RINNOVI CONTRATTI COMPARTO	140.336,19		
		Y.3) Accantonamento al fondo imposte	396.111,69		
COMPENSI AGGIUNTIVI PER LA DIRIGENZA MEDICA	2.304.345,00	TOTALE C.E.	2.321.757,58	17.412,58	Le spese inserite in P092 sono registrate nel conto B.2.A.15.3.A Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato che contiene anche poste non ricomprese in P092 mentre non contiene l'irap che al contrario è richiesto dal rigo P092 di tab 14.
		(B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato - art.55 comma 2 CCNL 8/6/2000	2.321.757,58		
COMP.AGGIUNTIVI PERS.INFERM.CO E TECN.SAN.DI RADIOL.MED.	41.670,00			- 41.670,00	L'importo di cui al rigo P094 è già contenuto nel dato di C.E. esposto per il rigo L109 che peraltro non contiene l'irap che al contrario è richiesto dal rigo P094 di tab 14.
RIMBORSI RICEVUTI DALLE AMMINISTRAZIONI PER SPESE DI PERSONALE (a riduzione) (sommatoria dei diversi rimborsi presenti in tabella 14)	3.125.980,00	TOTALE C.E.	9.287.665,57	6.161.685,57	I ricavi di cui ai righi P090, P098 e P099 sono registrati su più conti di C.E. che a loro volta contegono altre poste non ricomprese nei righi stessi: all'interno dei conti di ricavo la quota che finanzia il personale è indistinta dalle quote che finanziano altro.
P098	146.276,00	SUBTOTALE INCARICHI	885.600,55		
		(A.1.D) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI	606.114,43		
		A.3.E Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	279.486,12		
P090	222.482,00	SUBTOTALE COMANDI	210.963,79	- 11.518,21	
		A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando v/Regione	4.960,57		
		A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	9.263,36		
		A.5.D.1) RIMBORSO degli oneri stipendiali del PERSONALE dipendente dell'azienda in posizione di COMANDO presso altri soggetti pubblici	196.739,86		

VOCI DI SPESA RILEVATE	IMPORTO SICO	DETTAGLIO CONTI DI CE	IMPORTO BILANCIO (*) TOTALE COSTO DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Delta CE - Conto annuale	<u>Nota per TABELLA DI RICONCILIAZIONE PER COLLEGIO</u>
		A.5.C.4) ALTRI CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA REGIONE - GSA - AZIENDA ZERO	-		
P099	2.757.222,00	SUBTOTALE FIN.PUBBLICI	8.191.101,23		
		A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA (ex contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di VINCOLATI REGIONALI)	7.134.617,56		
		A.1.B.1.1 Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	-		
		A.1.B.2.1) Contributi da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	55.847,53		
		A.3.A.Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. Regionale indistinto finalizzato	623.041,00		
		A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	377.595,14		