



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

DECRETO N. 83 DEL 22.10.2018

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata e Consolidato del Servizio Sanitario Regionale.

(Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10 Luglio 2017 - acta punto viii - "puntuale e tempestiva adozione dei provvedimenti di attribuzione agli enti del Servizio Sanitario Regionale del fabbisogno sanitario standard spettante annualmente alla Regione Campania")

VISTA la legge 30 dicembre 2004, n. 311 recante *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2005)"* e, in particolare, l'art. 1, comma 180, che ha previsto per le regioni interessate l'obbligo di procedere, in presenza di situazioni di squilibrio economico-finanziario, ad una ricognizione delle cause ed alla conseguente elaborazione di un programma operativo di riorganizzazione, di riqualificazione o di potenziamento del Servizio Sanitario Regionale, di durata non superiore ad un triennio;

VISTA l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 che, in attuazione della richiamata normativa, pone a carico delle regioni l'obbligo di garantire, coerentemente con gli obiettivi di indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche, l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale nel suo complesso, realizzando forme di verifica trimestrale della coerenza degli andamenti con gli obiettivi assegnati in sede di bilancio preventivo per l'anno di riferimento, nonché la stipula di un apposito accordo che individui gli interventi necessari per il perseguimento dell'equilibrio economico, nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale della Campania n. 460 del 20/03/2007 *"Approvazione del Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del Servizio Sanitario Regionale ai fini della sottoscrizione dell'Accordo tra Stato e Regione Campania ai sensi dell'art. 1, comma 180, della legge n. 311/2004"*;

VISTA la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 con la quale il Governo ha proceduto alla nomina del Presidente pro tempore della Regione Campania quale Commissario ad Acta per l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo sanitario ai sensi dell'art. 4, comma 2, del DL 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla L. 29 novembre 2007, n. 222;

VISTA la deliberazione del Consiglio dei Ministri dell'11 dicembre 2015 con la quale sono stati nominati quale Commissario ad acta il dott. Joseph Polimeni e quale sub commissario ad acta il dott. Claudio D'Amario;



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

VISTA la deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10/07/2017 con la quale, all'esito delle dimissioni del dott. Polimeni dall'incarico commissariale, il Presidente della Giunta Regionale è stato nominato Commissario ad acta per l'attuazione del vigente piano di rientro dai disavanzi del SSR campano, secondo i Programmi operativi di cui all'articolo 2, comma 88, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 e ss.mm.ii;

VISTA la richiamata deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10/07/2017, che:

- assegna *“al Commissario ad acta l'incarico prioritario di attuare i Programmi operativi 2016-2018 e gli interventi necessari a garantire, in maniera uniforme sul territorio regionale, l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza in condizioni di efficienza, appropriatezza, sicurezza e qualità, nei termini indicati dai Tavoli tecnici di verifica, nell'ambito della cornice normativa vigente”*;
- individua, nell'ambito del più generale mandato sopra specificato, alcune azioni ed interventi come *acta* ai quali dare corso prioritariamente e, segnatamente, al punto viii) la *“puntuale e tempestiva adozione dei provvedimenti di attribuzione agli enti del Servizio Sanitario Regionale del fabbisogno sanitario standard spettante annualmente alla Regione Campania”*;

RICHIAMATA

la sentenza del Consiglio di Stato n. 2470/2013 secondo cui, *“nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali, emanando provvedimenti qualificabili come “ordinanze emergenziali statali in deroga”, ossia “misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi, amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro”*;

VISTA la comunicazione assunta al protocollo della Struttura Commissariale n. 430 del 9 febbraio 2018, con la quale il sub commissario ad acta dott. Claudio D'Amario ha rassegnato le proprie dimissioni per assumere la funzione di Direttore Generale della Prevenzione Sanitaria presso il Ministero della Salute;

RILEVATO

- che il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, al titolo II, denominato "PRINCIPI CONTABILI GENERALI E APPLICATI PER IL SETTORE SANITARIO":
 - a. dispone che nell'ambito del bilancio le Regioni garantiscono un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle Regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale;



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

- b. prevede che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei loro bilanci;
 - c. disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
 - d. detta i principi di contabilità cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - e. istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici; aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - f. istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriori risorsa destinata dalla Regione al finanziamento del Servizio sanitario nazionale;
 - g. prevede che il bilancio d'esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata sia redatto con riferimento all'anno solare e sia composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, e corredato da una relazione sottoscritta dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - h. prevede che il bilancio consolidato Sanità sia composto e corredato dagli stessi documenti, salvo adeguamenti necessari nella struttura e nel contenuto, che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio, ivi inclusa la relazione a cura del responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - i. stabilisce che le disposizioni recate dal titolo II in materia di sanità si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del medesimo D.Lgs. 118/2011 e, quindi, dall'anno 2012;
- che lo stesso D.Lgs. 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
- a. individuano, nella propria struttura organizzativa, uno specifico centro di responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali; il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;

- b. individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione che è tenuto:
 1. all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata;
 2. alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'ente ivi identificato con il codice "000";
 3. alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del D.Lgs. 127/1991 e dallo stesso D.Lgs. 118/2011. In sede di consolidamento:
 - il responsabile della gestione sanitaria accentrata garantisce la coerenza del bilancio sanitario consolidato con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";
 - il responsabile della gestione sanitaria accentrata ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, assicurano l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria; tale riconciliazione è obbligatoriamente riportata nella nota integrativa al bilancio consolidato;
- c. individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accentrata presso la Regione: i. 1) in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. 2) in sede di rendicontazione annuale, quanto indicato al punto 1), nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;
- d. adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", sia per le aziende sanitarie, le cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- e. approvano il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale predisposto dalla Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell'art. 32 del citato decreto;
- che il D.Lgs. 118/2011 stabilisce, inoltre, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

- che lo stesso D.Lgs 118/ 2011 all'art.32 comma 7 prevede che la Giunta Regionale approva i bilanci d'esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 entro il termine del 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento e il bilancio consolidato nel termine del 30 giugno dell'anno successivo a quello di riferimento;

CONSIDERATO

- che nel nuovo ordinamento amministrativo della Giunta Regionale della Campania di cui al Regolamento n. 12 approvato con D.G.R. n° 612 del 29/10/2011 e s.m.i.:
 - a. le funzioni in materia sanitaria, svolte dalle ex Aree Generali di Coordinamento 19 - Piano Sanitario Regionale e 20 - Assistenza Sanitaria fanno capo alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - b. le funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla ex AGC 08 - Bilancio, Ragioneria e Tributi, fanno capo alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- che, pertanto, in conformità al decreto commissariale n. 80 del 16 luglio 2012, attualmente:
 - a. il Centro di Responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 50.04.11 Governo economico finanziario, della D.G. Tutela della Salute, in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie;
 - b. la funzione di "Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", prevista dall'art. 22, comma 3, lettera a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - c. la funzione di "Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", prevista dall'art. 22, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie;
- che la Regione, con nota prot. 439112 del 26.06.2017 del Direttore Generale per la Tutela della Salute, successivamente ratificata con DCA n. 41 del 27.09.2017, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2016, in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di Rientro; in particolare, tali indicazioni hanno riguardato l'imputazione definitiva in conto ripiano perdite e/o in conto FSR dei debiti verso la Regione per anticipazioni di cassa e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa e la



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

chiusura delle perdite a nuovo con i contributi per ripiano perdite, gli utili a nuovo e le altre riserve;

- che, con nota prot. 443740 del 27.06.2017 del Direttore Generale per la Tutela della Salute e successivo DCA n. 41 del 27.09.2017, è stato fornito alle aziende sanitarie l'aggiornamento della ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni: n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota indistinta; n. 64/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano; n. 239/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per il Fondo esclusività; n. 240/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG; n. 242/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari; n. 243/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per lo Screening Neonatale; n. 241/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Extracomunitari 2015; n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria; n. 146/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria 2015; n. 147/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Superamento OPG; Note del Ministero della Salute n. 11342 del 06/05/2016 e n. 22646 del 03/10/2016 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento;
- che il Tavolo di Verifica degli Adempimenti Regionali e il Comitato Permanente per la Verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza, nelle riunioni del 25 luglio 2017, del 28 settembre 2017 e del 28 novembre 2017, ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2016 del SSR;
- che tra il 2017 e il primo semestre 2018 sono stati approvati dalla Giunta Regionale i bilanci di esercizio 2016 di tutte le aziende Sanitarie ed Ospedaliere;
- che con DCA 46 del 14.06.2018 la Regione ha provveduto, tra l'altro, alla copertura integrale delle perdite pregresse al 31.12.2016 e di quelle dell'esercizio 2016, i cui effetti sono rappresentati nei bilanci d'esercizio degli Enti del SSR e Consolidato Sanità al 31.12.2017;
- che Tavolo e Comitato nella riunione di verifica del Piano di Rientro del 18 luglio 2018, preso atto del completamento della *due diligence* del fondo rischi e della sistemazione contabile del patrimonio netto e della chiusura delle perdite pregresse, operata nel bilancio 2017, hanno stabilito che le somme derivanti dalle manovre fiscali aggiuntive ed iscritte nei bilanci del SSR 2016 e 2017 a garanzia dei conti sanitari (euro 51.755.000 all'anno) possono rientrare nella disponibilità del bilancio regionale;
- che, pertanto, il bilancio consuntivo della GSA e Consolidato 2016 deve essere approvato nettando il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale dal sopra richiamato contributo per manovre fiscali aggiuntive di euro 51,755 milioni, precedentemente iscritto nel bilancio 2016;



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

PRESO ATTO

a) che il Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione (Terzo Certificatore delle Gestione Sanitaria Accentrata), a seguito delle verifiche di competenza, con verbale prot. 2018/0638590, n° 6 del 10/10/2018 ha certificato:

- la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità economico-patrimoniale tenuta dalla Gestione Sanitaria Accentrata;
- la regolare tenuta dei libri contabili;
- la riconciliazione dei dati di cassa;
- la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità;

b) che ad oggi risulta completata la *due diligence* del fondo rischi degli Enti del SSR, sulla base della ricognizione e valutazione analitica di tutti i contenziosi in essere a livello di singola azienda e di GSA, con relativa attestazione di congruità della consistenza dei fondi rischi al 31.12.2017 per un importo complessivamente inferiore rispetto a quello prudenzialmente iscritto nel bilancio consuntivo della GSA e Consolidato 2016;

Alla stregua della istruttoria tecnico-amministrativa effettuata dai competenti uffici della Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento con il SSR e riportata in premessa e negli allegati,

DECRETA

Per tutto quanto esposto in premessa e che qui si intende integralmente riportato:

1. di **APPROVARE** il bilancio di esercizio della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione" al 31 dicembre 2016, allegato al presente provvedimento sub 1, composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 000 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012;
- Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario e modello LA 000;

2. di **APPROVARE** il bilancio d'esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2016, allegato al presente provvedimento sub 2, composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico,
- Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 999 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012



Regione Campania

**Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)**

- Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario e modello LA 999.

3. di **TRASMETTERE** il presente provvedimento ai Ministeri affiancanti, riservandosi di adeguarlo alle eventuali osservazioni formulate dagli stessi;

4. di **TRASMETTERE** il presente provvedimento, per quanto di competenza, al Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale della Campania, all'Assessore regionale al Bilancio e al Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale in raccordo con il Commissario ad acta per il Piano di Rientro dal disavanzo sanitario, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, e al BURC per tutti gli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza.

*Il Direttore Generale Tutela della Salute
Avv. Antonio Postiglione*

DE LUCA

STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA 2016				Importi: Euro		
ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015			
			Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-		
I Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-		
II Immobilizzazioni materiali	-	-	-	-		
1) Terreni	-	-	-	-		
a) Terreni disponibili	-	-	-	-		
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
2) Fabbricati	-	-	-	-		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-		
3) Impianti e macchinari	-	-	-	-		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-		
5) Mobili e arredi	-	-	-	-		
6) Automezzi	-	-	-	-		
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	-	-		
1) Crediti finanziari	-	-	-	-		
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-		
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	-		
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-		
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-		
2) Titoli	-	-	-	-		
a) Partecipazioni	-	-	-	-		
b) Altri titoli	-	-	-	-		
Totale A)	-	-	-	-		
B) ATTIVO CIRCOLANTE					-	
I Rimanenze	-	-	-	-		
1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-	-		
2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-	-		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	3.461.576.920	6.148.274.393	-	2.686.697.473	-44%	
1) Crediti v/ Stato	328.594.866	1.462.047.323	1.790.642.189	2.434.008.531	-643.366.342	-26%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	328.594.866	1.123.612.863	1.452.207.729	2.124.447.281	672.239.552	-32%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	328.594.866	1.111.133.625	1.439.728.491	2.111.968.043	672.239.552	-32%
2) Crediti v/ Stato - altro	-	12.479.238	12.479.238	12.479.238	-	0%
b) Crediti v/ Stato - investimenti	-	336.732.009	336.732.009	307.858.799	28.873.210	9%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	-	1.702.451	1.702.451	1.702.451	-	0%
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	1.702.451	1.702.451	1.702.451	-	0%
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	
d) Crediti v/ prefetture	-	-	-	-	-	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	409.101.471	-	409.101.471	1.060.377.273	651.275.803	-61%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	314.104.971	-	314.104.971	901.662.115	587.557.144	-65%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	314.104.971	-	314.104.971	901.662.115	587.557.144	-65%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	-	243.384.919	243.384.919	-100%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-	-	
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	314.104.971	-	314.104.971	658.277.196	344.172.225	-52%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	94.996.500	-	94.996.500	158.715.158	63.718.659	-40%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	94.996.500	-	94.996.500	158.715.158	63.718.659	-40%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Comuni	-	-	-	-	-	
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	417.591.661	26.753.953	444.345.614	2.255.680.744	1.811.335.130	-80%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	417.591.661	26.753.953	444.345.614	2.255.680.744	1.811.335.130	-80%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	
5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione	807.010.712	-	807.010.712	355.131.801	451.878.911	127%
6) Crediti v/ Erario	-	-	-	-	-	
7) Crediti v/ altri	8.297.531	2.179.402	10.476.933	43.076.044	32.599.111	-76%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	
IV Disponibilità liquide	306.738.590	78.468.977	228.269.613	291%		
1) Cassa	-	-	-	-	-	
2) Istituto Tesoriere	306.738.590	78.468.977	228.269.613	291%		

STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA 2016				Importi: Euro	
ATTIVO					
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015		
			Importo	%	
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	
4) Conto corrente postale	-	-	-	-	
Totale B)	3.768.315.509	6.226.743.370	- 2.458.427.861	-39%	
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI					
I Ratei attivi	-	-	-	-	
II Riscointi attivi	-	-	-	-	
Totale C)	-	-	-	-	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	3.768.315.509	6.226.743.370	- 2.458.427.861	-39%	
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	
3) Beni in comodato	-	-	-	-	
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-	
Totale D)	-	-	-	-	
PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	-	-	-	-	
II Finanziamenti per investimenti	37.500.000	-	37.500.000	-	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	37.500.000	-	37.500.000	-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	37.500.000	-	37.500.000	-	
b) Finanziamenti da Stato per riserva	-	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-	
IV Altre riserve	-	-	-	-	
V Contributi per ripiano perdite	-	308.308.218	308.308.218	-100%	
VI Utili (perdite) portati a nuovo	186.372.000	779.236.377	592.864.377	-76%	
VII Utile (perdita) dell'esercizio	102.027.252	120.132.331	18.105.079	-15%	
Totale A)	325.899.252	1.207.676.926	- 881.777.674	-73%	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-	
2) Fondi per rischi	362.793.168	458.984.668	96.191.500	-21%	
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	71.318.079	99.678.485	28.360.406	-28%	
5) Altri fondi oneri	19.012.664	14.885.350	4.127.314	28%	
Totale B)	453.123.911	573.548.503	- 120.424.592	-21%	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità	-	-	-	-	
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-	
Totale C)	-	-	-	-	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio)					
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
1) Mutui passivi	-	-	-	-	
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	417.969.874	417.969.874	
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	780.919.194	1.991.750.454	2.772.669.648	3.829.593.488	
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	510.667.227	910.649.993	1.421.317.220	2.634.923.923	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A	-	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A	-	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	239.974.118	584.914.825	824.888.943	645.765.839	
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	30.277.849	496.185.635	526.463.485	548.903.726	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	35.097.903	-	35.097.903	15.730.246	
7) Debiti v/fornitori	32.053.310	26.751.313	58.804.623	75.088.383	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	
9) Debiti tributari	269.518	-	269.518	-	
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	-	-	
12) Debiti v/altri	41.064.144	81.386.509	122.450.653	107.135.950	
Totale D)	2.989.292.347	4.445.517.941	- 1.456.225.595	-33%	
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI					
1) Ratei passivi	-	-	-	-	
2) Riscointi passivi	-	-	-	-	
Totale E)	-	-	-	-	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	3.768.315.509	6.226.743.370	- 2.458.427.861	-39%	
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	
3) Beni in comodato	-	-	-	-	
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-	
Totale F)	-	-	-	-	

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2016			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	442.148.028	377.576.099	64.571.929	17,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	418.765.768	359.232.515	59.533.253	16,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	23.382.260	18.343.584	5.038.676	27,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	23.382.260	18.343.584	5.038.676	27,5%
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	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.752.412	49.891.232	-45.138.820	-90,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	4.752.412	49.891.232	-45.138.820	-90,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	33.399.912	58.241.608	-24.841.696	-42,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	462.196	-	462.196	-
Totale A)	480.762.548	485.708.939	-4.946.391	-1,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.500.000	2.916.705	-1.416.705	-48,6%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	1.500.000	2.916.705	-1.416.705	-48,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	242.988.407	252.138.279	-9.149.872	-3,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	50.300	-50.300	-100,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	1.376.000	144.540	1.231.460	852,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.016.388	6.517.068	-2.500.680	-38,4%
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	151.821.979	159.170.369	-7.348.391	-4,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	85.412	495.790	-410.378	-82,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	42.710	-42.710	-100,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	51.360	-51.360	-100,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	81.971.116	80.985.039	986.077	1,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.717.512	4.681.102	-963.590	-20,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	33.626.110	32.076.101	1.550.009	4,8%
a) Servizi non sanitari	17.799.110	15.814.879	1.984.231	12,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.357.000	3.791.222	-434.222	-11,5%
c) Formazione	12.470.000	12.470.000	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	-	-	-	-
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2016			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-
8) Ammortamenti	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	105.783.354	78.452.163	27.331.191	34,8%
a) Accantonamenti per rischi	90.000.000	70.000.000	20.000.000	28,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.654.354	6.133.669	5.520.685	90,0%
d) Altri accantonamenti	4.129.000	2.318.494	1.810.506	78,1%
Totale B)	383.897.870	365.583.247	18.314.623	5,0%
DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	96.864.678	120.125.692	-23.261.014	-19,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	61.573	-61.573	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	3.852	-	3.852	-
Totale C)	- 3.852	61.573	-65.425	-106,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	33.048.368	4.017.918	29.030.451	722,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	33.048.368	4.017.918	29.030.451	722,5%
2) Oneri straordinari	27.881.942	4.072.851	23.809.091	584,6%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	27.881.942	4.072.851	23.809.091	584,6%
Totale E)	- 5.166.426	54.934	-5.221.360	-9504,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	102.027.252	120.132.331	-18.105.079	-15,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	-	-	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	102.027.252	120.132.331	-18.105.079	-15,1%



NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2016
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Premessa

La Regione Campania, con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 41 del 27 Settembre 2017, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni:

- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota indistinta;
- n. 64/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano;
- n. 239/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per il Fondo esclusività;
- n. 240/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG;
- n. 242/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari;
- n. 243/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per lo Screening Neonatale;
- n. 241/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Extracomunitari 2015;
- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- n. 146/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria 2015;
- n. 147/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Superamento OPG;
- Note del Ministero della Salute n. 11342 del 06/05/2016 e n. 22646 del 03/10/2016 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento.

Inoltre, la Regione Campania, con nota prot. 439112 del 26/06/2017 a firma del Direttore Generale per la Tutela della Salute ed Coordinamento, ratificata successivamente con DCA n. 41 del 27.09.2017, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2016 in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di rientro. In particolare tali indicazioni hanno riguardato:

- l'imputazione definitiva in conto ripiano perdite e/o in conto FSR dei debiti verso la Regione per anticipazioni di cassa e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa;
- la chiusura delle perdite a nuovo con i contributi per ripiano perdite, gli utili a nuovo e le altre riserve patrimoniali.

Attraverso il provvedimento di cui sopra, si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. 1.8 mld di crediti della Regione verso Aziende Sanitarie per anticipazioni di liquidità a valere su DL 35/2013 e DCA 12/2011 mediante assegnazioni in conto ripiano perdite ed in conto FSR.

Nell'ambito dell'attività di verifica e monitoraggio del Consuntivo 2016, si è proceduto alla riconciliazione delle poste creditorie e debitorie tra Regione e Aziende e tra le singole Aziende.

A tal proposito, si rappresenta che nel Bilancio d'esercizio 2016 della GSA sono state rilevate le differenze derivanti dall'elisione delle voci infragruppo (voci R ed RR) pari a complessivi €/mln 111, movimentando le voci *"Altri fondi rischi"* e *"Debiti v/Aziende Sanitarie"*.

Si precisa, inoltre, che ai fini del Bilancio d'esercizio 2017 è proseguita l'attività di verifica e riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra Aziende Sanitarie e Regione e tra le aziende sanitarie e che al 31.12.2017 tale disallineamento si riduce a ca. 8.

La Regione Campania con DCA 56 del 21.06.2016 ha prorogato, fino all'estensione a tutte le Aziende Sanitarie del Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) e della Centrale Unica di Pagamento (CUP), il ruolo di Centrale Acquisti di So.re.sa per l'approvvigionamento di farmaci e specialità medicinali, al fine di mantenere e, se possibile accrescere, i positivi risultati in termini di risparmio economico, di certezza e riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori e concentrazione dell'attività di acquisto nell'ambito sanitario.

Il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e Comitato Permanente per la verifica dei LEA del 25 luglio 2017, del 28 Settembre 2017 e del 28 Novembre 2017 ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2016 dell'SSR; nell'ultima seduta di verifica, il Tavolo Ministeriale, nelle more dell'aggiornamento in merito alle attività programmate dalla Regione relativamente alla copertura delle residue perdite pregresse al 31.12.2016, ha prudenzialmente confermato di non rendere disponibile al bilancio regionale la quota di gettito fiscale dell'anno 2017 pari a ca. 51,7 mln, rimanendo in attesa di successivi aggiornamenti.

Con DCA 46 del 14.06.2018 la Regione ha provveduto, tra l'altro, alla copertura integrale delle perdite pregresse al 31.12.2016 e di quelle dell'esercizio 2016, i cui effetti sono rappresentati nei bilanci d'esercizio degli Enti del SSR e Consolidato Sanità al 31.12.2017.

La società So.Re.Sa. Spa, con verbale di assemblea ordinaria del 11 giugno 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Allo stato, oltre la predetta attività finalizzata all'integrale copertura delle perdite pregresse, risulta completata la *due diligence* del fondo rischi degli Enti del SSR, che ha consentito una ricognizione e valutazione analitica di tutti i contenziosi in essere a livello di singola azienda e di GSA, con relativa attestazione di congruità dei fondi rischi appostati nei bilanci delle aziende al 31.12.2017, da parte dei rispettivi Direttori Generali delle Aziende e della Regione.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. I commenti esplicativi in nota integrativa sono in migliaia di euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 NO	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	---	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 NO	–	Non si sono verificati casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente
---------------------	---	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	---	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda Sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il Bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Al fine di una migliore leggibilità del documento, si è ritenuto di omettere le sezioni, relative alle voci/poste di bilancio non riguardanti la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a Conto Economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

3. Crediti

Si riporta di seguito la tabella relativa ai crediti vs Stato e crediti vs Regione:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	2.124.447.281	10.383.464.707	11.055.704.259	1.452.207.729	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	2.111.968.043	10.383.464.707	11.055.704.259	1.439.728.491	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	1.740.805.996	10.037.050.147	10.671.161.417	1.106.694.726	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	319.395.027	228.578.498	214.939.760	333.033.765	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	117.836.062	117.836.062	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	51.767.020	-	51.767.020	-	
	Crediti v/Stato - altro:	12.479.238	-	-	12.479.238	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.479.238	-	-	12.479.238	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	307.859.799	37.500.000	8.627.790	336.732.009	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	307.859.799	37.500.000	8.627.790	336.732.009	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.702.451	-	-	1.702.451	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702.451	-	-	1.702.451	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.434.009.531	10.420.964.707	11.064.332.049	1.790.642.189	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	483.692.242	2.322.081.184	2.491.668.455	314.104.971	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	243.384.919	1.490.149.895	1.733.534.614	-	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	81.982.972	938.242.142	1.020.225.114	-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	161.401.947	551.907.554	713.309.501	-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	240.307.323	831.931.489	758.133.841	314.104.971	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	158.715.158	32.722.230	96.440.888	94.996.500	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	158.715.158	32.722.230	96.440.888	94.996.500	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	
ABA510	Crediti v/Regione o P.A. per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	642.407.400	2.354.803.414	2.588.109.343	409.101.471	

Tab. 1 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

La voce “Crediti verso Stato per spesa corrente integrazione a norma del D.l.vo 56/2000” (ABA210) di ca. €/000 1.106.695 si riferisce principalmente a:

- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2013 per ca. €/000 222.789, incassata nel corso del 2017;
- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2014 per ca. €/000 298.951;
- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2015 per ca. €/000 288.259;
- ✓ credito sorto nell’anno 2016 per ca. €/000 296.427, di cui ca. €/000 4.651 relativi a fondi per il Gioco d’azzardo, incassati nel corso del 2017.

La voce "Crediti verso Stato per spesa corrente FSN" (ABA220) di ca. €/000 555.054 si riferisce per ca. €/000 227.649 a fondi vincolati assegnati a valere sugli anni 2015 e ante, per la parte rimanente pari ad un importo di ca. €/000 105.385 a fondi vincolati assegnati per l'esercizio 2016 ed in parte incassati. Per completezza di informazione si rappresenta che relativamente ai fondi vincolati di competenza del 2016, a fronte di un stanziamento complessivo di ca. €/000 228.578 risultano incassati nel corso del 2016 ca. €/000 145.591 riferiti a:

- ca. €/000 18.300 alla quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- ca. €/000 56.613 per l'acquisto di farmaci;
- ca. €/000 70.678 all'acconto del 70% della quota vincolata per gli Obiettivi di Piano.

Nel corso del 2017 risultano incassati ca. €/000 197.661, di cui ca. €/000 101.156 a valere su annualità 2016 e precedenti.

La voce "Crediti v/Stato per spesa corrente – altro" (ABA270) per ca. €/000 12.479 si riferisce alla ripartizione alle ASL del contributo extra fondo sanitario attribuito dallo Stato alla Campania a valere sullo stanziamento per l'anno 2015 di euro 100 milioni per la diffusione dei medicinali innovativi di cui all'art. 1, comma 593, della legge 190/2014.

La voce "Crediti per finanziamenti per investimenti" (ABA280) per ca. €/000 336.732 si riferisce al credito verso lo Stato per edilizia sanitaria (art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI – art.79) come risulta dalla ricostruzione di cui alla tabella riepilogativa, riportata di seguito:

RICOSTRUZIONE CREDITI VS STATO PER EDILIZIA SANITARIA 31.12.2016																
DESCRIZIONE	Art. 20 I fase			Art. 20 II fase			ALPI			AIDS	CREDITI VS STATO ART. 20, ALPI, AIDS - AL 31.12.2016	CREDITI VS STATO ART. 79 - AL 31.12.2016	Art. 79			TOTALE CREDITI VS STATO AL 31.12.2016
	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	L.135/90	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale
201 ASL AVELLINO	1.184.232,17	62.328,01	1.246.560,18	169.089,90	8.899,47	177.989,37	-	-	-	-	1.353.322,07	-	-	-	-	1.353.322,07
202 ASL BENEVENTO	1.539.682,85	81.034,89	1.620.717,74	68.410,79	3.600,57	72.011,36	-	-	-	-	1.608.073,64	-	-	-	-	1.608.073,64
203 ASL CASERTA	6.585.954,68	346.597,81	6.932.552,49	256.589,05	13.504,53	270.093,58	-	-	-	-	6.841.940,73	-	-	-	-	6.841.940,73
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO	7.126.869,50	375.088,40	7.501.957,90	3.605.346,59	231.172,73	3.836.519,32	-	-	-	-	10.732.216,11	97.151	-	-	-	10.829.367,22
205 ASL NAPOLI 2 NORD	1.731.313,06	91.121,74	1.822.434,80	1.018.001,29	53.579,02	1.071.580,31	-	-	-	-	2.749.314,35	-	-	-	-	2.749.314,35
206 ASL NAPOLI 3	12.700.601,24	668.452,70	13.369.053,94	1.281.385,03	67.441,32	1.348.826,35	-	-	-	-	13.981.986,27	-	-	-	-	13.981.986,27
207 ASL SALERNO	1.290.757,59	67.934,61	1.358.692,20	22.807.851,99	1.189.886,95	23.997.738,94	-	-	-	-	23.898.609,58	-	-	-	-	23.898.609,58
201 AO CARDARELLI	7.964,79	419,20	8.383,99	45.770.360,75	2.163.965,06	47.934.325,81	433.761,41	22.829,55	456.590,96	-	46.212.086,95	-	-	-	-	46.212.086,95
202 AO SANTOBONO	-	-	-	-	-	-	1.109.655,27	131.601,00	2.632.019,91	-	1.109.655,27	-	-	-	-	1.109.655,27
203 AO MONALDI - COLLI	292.716,08	15.406,11	308.122,19	8.837.519,93	574.180,10	9.411.700,03	5.700.000,00	300.000,00	6.000.000,00	30.248.363,12	45.078.599,14	-	-	-	-	45.078.599,14
204 AO RUGGI (SA)	-	-	-	-	-	-	1.444.451,03	76.023,74	1.520.474,77	-	1.444.451,03	-	-	-	-	1.444.451,03
205 AO MOSCATI (AV)	78.154,73	4.113,41	82.268,14	688.153,28	35.165,96	723.319,24	-	-	-	-	746.308,01	-	-	-	-	746.308,01
206 AO RUMMO (BN)	-	-	-	-	4.574.367,04	245.029,79	4.819.396,83	729.085,10	38.372,90	767.458,00	-	5.303.452,14	-	-	-	5.303.452,14
207 AO SAN SEBASTIANO	275.638,00	14.517,79	290.155,79	9.360.516,74	492.658,76	9.853.175,50	5.225.000,00	275.000,00	5.500.000,00	-	14.861.354,74	-	-	-	-	14.861.354,74
209 AO FEDERICO II	-	-	-	-	15.207.065,71	851.818,33	16.058.884,04	30.448,26	1.602,54	32.050,80	1.306.000,00	16.543.513,97	-	-	-	16.543.512,45
210 IRCCS PASCALE	-	-	-	-	7.292.589,10	383.820,48	7.676.409,58	1.251.000,09	65.842,11	1.316.842,20	8.543.589,19	-	-	-	-	8.543.589,19
000 ACCENTRATA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.625.000,00	1.875.000,00	37.500.000,00	37.500.000,00
TOTALE ASL/AO	32.813.464,72	1.727.024,46	34.540.489,18	120.717.244,19	6.314.723,08	127.031.967,27	15.923.401,16	911.271,83	16.225.436,64	31.554.363,12	201.008.473,19	97.151,11	-	-	-	238.665.622,85
VANITELLI (CE)	-	-	-	98.126.386,21	5.293.573,36	103.419.959,57	-	-	-	-	98.126.386,21	-	-	-	-	98.126.386,21
TOTALE GENERALE	32.813.464,72	1.727.024,46	34.540.489,18	218.843.630,40	11.608.296,44	232.813.464,72	15.923.401,16	911.271,83	16.225.436,64	31.554.363,12	299.134.859,40	97.151,11	-	-	-	336.732.009,06

La voce "Crediti verso Stato per ricerca finalizzata" (ABA310) per ca. €/000 1.702 si riferisce a progetti di ricerca finalizzata ex. art.12 comma n.2 lettera b D.l.vo 502/92 che risulta invariata rispetto all'anno 2015.

I Crediti verso Regione o Provincia autonoma pari a ca. €/000 409.101 comprendono:

- la voce "Crediti verso Regione per spesa corrente altro" (ABA450) pari a ca. €/000 314.105, di cui ca. €/000 308.000 per anticipazione temporanea di liquidità. Il residuo si riferisce a pagamenti anticipati dalla Tesoreria Sanità a favore della Tesoreria Ordinaria per IZS per ca. €/000 6.105;
- la voce "Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti" (ABA480) pari a ca. €/000 94.997 si riferisce prevalentemente a pagamenti effettuati dalla Tesoreria Sanità per il finanziamento dell'Ospedale del Mare.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA630	CREDITI V/ COMUNI	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.255.680.744	787.785.924	2.599.121.054	444.345.614	
ABA560	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	
ABA570	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	
ABA580	Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.255.680.744	787.785.924	2.599.121.054	444.345.614	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	9.009.449.000	9.009.449.000	-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.255.680.744	9.797.234.924	11.808.570.054	444.345.614	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	355.131.801	5.241.788.057	4.789.909.146	807.010.712	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	Crediti v/altre partecipate:	355.131.801	5.241.788.057	4.789.909.146	807.010.712	
	SO.RE.SA. SPA	355.131.801	5.241.788.057	4.789.909.146	807.010.712	
		-	-	-	-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/ALTRI	43.076.044	562.403.297	595.002.408	10.476.933	
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	-	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.179.402	-	-	2.179.402	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	40.896.643	562.403.297	595.002.408	8.297.531	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	

Tab. 2 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

La voce “Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della regione” (ABA580) per ca. €/000 444.346 risulta decrementata, rispetto al dato del 2015, di ca. €/000 1.811.335. Tale decremento deriva fondamentalmente dalla compensazione con i debiti vs le Aziende Sanitarie in conto FSR e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa, per effetto del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 41/2017 citato in premessa.

La voce “Crediti verso altre partecipate” (ABA640) per ca. €/000 807.011 si riferisce al finanziamento del socio unico (So.Re.Sa S.p.a) ai sensi della DGRC 960 del 15 Maggio 2009 e ss.mm.ii che può essere così scomposto:

- ✓ finanziamento in essere per Centrale Acquisti pari a ca. €/000 386.611 concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa per attività di centralizzazione degli acquisti;
- ✓ finanziamento in essere per Centrale di Pagamento pari a ca. €/000 420.399 derivante dall'applicazione del DCA n. 90/2013, con il quale si procede alla graduale attuazione della Centrale Unica di Pagamento, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal DCA n. 11 del 31 gennaio 2013.

Con riferimento alla quota di credito relativo alla Centrale Acquisto pari a € 386.611, si precisa che essa, per €/000 332.092 si riferisce al saldo riconciliato con la So.re.Sa e la società di revisione in oc-

casione della chiusura del bilancio d'esercizio 2016 avvenuta con approvazione da parte dell'assemblea in data 11 Giugno 2018. La parte residua pari a €/000 54.519 si riferisce al saldo di movimentazione di crediti e debiti tra So.re.sa, Regione e Aziende, oggetto di riconciliazione e sistemazione contabile nei rapporti tra Regione e Aziende Sanitarie al 31.12.2017.

La voce "Crediti verso altri soggetti pubblici" (ABA690) per ca. €/000 2.179 sono relativi al "Fondo AIFA" per l'anno 2013.

La voce "Altri crediti diversi" (ABA710) per ca. €/000 8.297 si riferisce principalmente a crediti verso le Aziende farmaceutiche per rimborso pay-back.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	353.296.361	350.050.263	347.050.769	401.810.335
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	353.296.361	350.050.263	334.571.531	401.810.335
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	222.788.925	298.951.221	288.528.950	296.425.629
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	130.507.436	51.099.042	46.042.581	105.384.706
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	12.479.238	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	12.479.238	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	299.232.009	-	-	37.500.000
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.702.451	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	1.702.451	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	654.230.821	350.050.263	347.050.769	439.310.335
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	314.104.971
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	314.104.971
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	94.996.500
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	409.101.471

Tab. 3 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	26.753.953	417.591.661
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	26.753.953	417.591.661
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	26.753.953	417.591.661
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	807.010.712
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altra partecipate:	-	-	-	807.010.712
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	2.179.402	-	8.297.531	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.179.402	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	8.297.531	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Tab. 4 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	328.594.866	1.123.612.863	-
		328.594.866	1.111.133.625	-
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	227.438.645	879.256.081	-
ABA220	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	101.156.221	231.877.544	-
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	-	-	-
ABA240	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	-	-	-
ABA250	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato - altro:	-	12.479.238	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	-	12.479.238	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	336.732.009	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	336.732.009	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	1.702.451	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	-	1.702.451	-
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	-	-	-
ABA330	<i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	328.594.866	1.462.047.324	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	314.104.971	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	-	-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	-	-	-
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	-	-	-
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	-	-	-
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-	-	-
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	314.104.971	-	-
ABA450	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
ABA460		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	94.996.500	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	94.996.500	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	-	-	-
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-	-	-
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	409.101.471	-	-

Tab. 5 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	417.591.661	26.753.953	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	417.591.661	26.753.953	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	417.591.661	26.753.953	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	807.010.712	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	807.010.712	-	-
	So.Re.Sa. SpA	807.010.712	-	-
		-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	8.297.531	2.179.402	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	2.179.402	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	8.297.531	-	-
		-	-	-
		-	-	-

Tab. 6 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

4. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	-	-	-
ABA770	Istituto Tesoriere	78.468.977	11.534.445.735	11.306.176.122	306.738.590
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

Tab. 7 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il saldo della voce “*Istituto tesoriere*” (ABA770) si riferisce al saldo del conto di tesoreria intestato alla Sanità al 31 Dicembre 2016.

Tale saldo corrisponde a quello risultante dalla giornaliera di cassa al 31 dicembre 2016 trasmessa dal tesoriere.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	SI	
	X		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)?	X		

5. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	37.500.000	-	-	-	37.500.000
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 87/88	-	-	37.500.000	-	-	-	37.500.000
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
PAA110	ALTRE RISERVE	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	308.308.218	-	-	-	308.308.218	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2009	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	308.308.218	-	-	-	308.308.218	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	779.226.377	120.192.331	-	-	-	-	199.372.000
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	120.192.331	120.192.331	-	-	-	102.027.282	102.027.282
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.207.878.928	-	37.500.000	-	1.021.304.925	102.027.282	326.899.282

Tab. 8 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

La voce “Finanziamenti da Regione per investimenti (PAA070)” risulta incrementata di €/000 37.500 a seguito di DGRC n. 646 del 22.11.2016, con la quale si è provveduto ad iscrivere il suddetto importo nel bilancio regionale 2016-2018, per effetto dell’ammissione a finanziamento dell’intervento per la certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie del SSR, previsto dall’accordo di programma art. 79, comma 1 sexies della L. 133/2008 e dell’art. 70, c.70 della L. 197/2009.

La voce “Contributi per ripiano perdite” (PAA170) risulta azzerata, con un decremento di ca. € /000 308.308 rispetto al dato del 2015, a seguito del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 41/2017, citato in premessa.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)?	NO	SI	
	X		

6. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	459.984.688	90.000.000	-	186.191.500	362.793.188
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	-	-	-	-	-
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	44.729.000	-	46.849.000	-	91.578.000
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	414.255.688	90.000.000	46.849.000	186.191.500	271.215.188
...	...	-	-	-	-	-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzo pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	99.678.485	42.222.619	-	70.583.025	71.318.079
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	95.623.000	42.222.619	-	68.285.899	69.559.720
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	4.055.484	-	-	2.297.126	1.758.358
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	14.886.350	4.129.000	-	1.686	19.012.664
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	718.000	1.234.000	-	-	1.952.000
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	711.000	443.000	-	-	1.154.000
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	13.458.350	2.452.000	-	1.686	15.908.664
...	...	-	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI		573.548.503	138.351.619	-	268.778.210	483.123.911

Tab. 9 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

L'accantonamento di ca. €/000 90.000 della voce "Altri fondi per rischi" (PBA060) fa riferimento per:

- ✓ ca. €/000 20.000 relativi a copertura di oneri straordinari connessi ai contenziosi in materia sanitaria che possono determinare oneri direttamente a carico della gestione sanitaria accentrata;
- ✓ ca. €/000 5.000 relativi alla remunerazione delle prestazioni di alta specialità degli Ospedali classificati sulla base delle disposizioni dell'art.1, comma 574, della L.208/2015;
- ✓ ca. €/000 65.000 relativi alla copertura di eventuali errate contabilizzazioni delle AA.SS. e/o dei costi per l'implementazione delle azioni di miglioramento dei Livelli Essenziali di Assistenza.

La voce PBA060 "Altri fondi rischi" ha subito, inoltre, un decremento per ca. €/000 46.849 per effetto di una riclassifica alla voce PBA040 "Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato".

L'accantonamento di ca. €/000 42.223 alla voce "Quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma FSN vincolato" (PBA160) si riferisce alla quota di fondi non assegnati entro la chiusura dell'esercizio dell'anno.

L'utilizzo della voce "Quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma FSN vincolato" (PBA160) per ca. €/000 68.286 si riferisce ai contributi vincolati "Obiettivi di Piano" FSN 2014 assegnati con DCA 134/2016.

La voce "Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" (PBA170) per ca. €/000 1.758 si riferisce a contributi "extra fondo" per visite fiscali assegnati nel corso del 2015 e utilizzati a seguito di pagamenti alle Aziende Sanitarie effettuati nel corso del 2016.

La voce "Altri fondi per oneri e spese" (PBA260) risulta incrementato di ca. €/000 2.452 per effetto dell'accantonamento relativo alla società CEINGE per l'esercizio 2016.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	X		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.)?	X		

7. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
POA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	9.788.636.814	9.788.636.814	-	-	-
	Debiti v/Statto	-	6.245.542	6.245.542	-	-	-
POA020	Debiti v/Statto per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
POA030	Debiti v/Statto per mobilità passiva internazionale	-	401.165.704	401.165.704	-	-	-
POA040	Acconto quota FSR v/Statto	-	9.351.225.569	9.351.225.569	-	-	-
POA050	Debiti v/Statto per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
POA060	Altri debiti v/Statto	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
POA080	Debiti v/Regioni o Province Autonome per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
POA090	Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
POA100	Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
POA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
POA120	Altri debiti v/Regioni o Province Autonome	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
POA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.280.889.793	10.122.896.737	11.167.379.336	2.246.206.164	-	-
POA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	2.634.923.923	9.696.639.424	10.910.246.127	1.421.317.220	-	-
POA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
POA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
POA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
POA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
POA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	645.765.539	426.256.312	247.133.208	824.888.943	-	-
POA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-
POA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	548.903.726	1.193.012.325	1.215.452.566	526.463.495	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.829.693.489	11.315.908.082	12.372.831.902	2.772.689.648	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	15.731.097	55.886.841	75.262.647	35.097.903	15.755.042	-
POA250	Debiti v/enti regionali:	1.366.181	54.389.360	47.677.119	8.188.412	-	-
	ARPA	331.981	54.070.000	47.560.000	6.841.981	-	-
	ARPA ROMAGNA	11.200	-	-	11.200	-	-
	ARPA LAZIO	17.119	-	17.119	-	-	-
	ARSAI	1.005.881	329.350	-	1.335.231	-	-
POA260	Debiti v/apertamenti gestionali:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
POA270	Debiti v/altre partecipate:	14.364.916	20.863.297	8.308.722	26.909.491	15.755.042	-
	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE	4.177.184	10.832.297	6.094.738	8.914.743	-	-
	SORESA SPA	10.187.732	10.021.000	2.213.984	17.994.748	15.755.042	-
		-	-	-	-	-	-
POA280	DEBITI V/FORNITORI:	75.088.383	202.547.000	218.830.780	68.804.823	17.023.884	-
POA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	50.961.998	188.653.043	206.669.910	32.945.131	8.285.925	-
POA300	Debiti verso altri fornitori	24.126.385	13.893.958	12.160.850	25.859.492	8.738.059	-
		-	-	-	-	-	-
POA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
POA320	DEBITI TRIBUTARI:	270.374,16	223	1.079	269.518	-	-
	Eranio contribuenti fiscali su indennità a organi	9.829	223	1.079	8.972	-	-
	Altri debiti tributen	260.547	-	-	260.547	-	-
		-	-	-	-	-	-
POA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
POA340	DEBITI V/ALTRI:	107.135.950	137.346.499	122.031.796	122.450.653	3.614.845	-
POA350	Debiti v/altre finanziatori	-	-	-	-	-	-
POA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	-	-
POA370	Debiti v/pensioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
POA380	Altri debiti diversi:	107.135.950	137.346.499	122.031.796	122.450.653	3.614.845	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

Tab. 10 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	AL 31/12/2016			
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-
		-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-
		-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-
		-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	689.176.503	580.465.270	503.275.593	483.288.797
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	578.009.377	225.888.752	296.388.519	321.030.572
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	121.167.126	354.576.518	206.887.074	142.258.225
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto	229.634.039	285.703.986	4.383.834	26.741.625
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	828.810.543	846.169.256	507.669.427	490.030.423
PDA250	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	6.629.668	5.267.573	15.012.280
	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-
		-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
		-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	6.629.668	5.267.573	15.012.280
		-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	2.903.418	10.445.273	23.688.221	21.767.711
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.527.505	3.017.426	11.764.800	15.635.400
PDA300	Debiti verso altri fornitori	375.913	7.427.847	11.923.421	6.132.311
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	269.518	-
	Erario c/ritenute fiscali su indennità a organi	-	-	8.972	-
	Altri debiti tributari	-	-	260.547	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-
		-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	107.135.950	-	-	15.314.703
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	107.135.950	-	-	15.314.703
		-	-	-	-

Tab. 11 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La voce “Debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione” per ca. €/000 2.772.670 si riferisce a:

- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per FSR” (PDA160) per ca. €/000 1.421.317.
- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni” (PDA210) per ca. €/000 824.889 riferiti principalmente a fondi vincolati;
- ✓ “Debiti per versamenti a patrimonio netto” (PDA230) per ca. €/000 526.463 relativi sia alle assegnazioni a titolo di ripiano perdite sia ai debiti per finanziamenti per investimenti.

Tale voce ha subito un notevole decremento per ca. €/000 1.056.924 per effetto del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 41/2017, citato in premessa.

La voce “Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti” per ca. €/000 26.909 si riferisce a debiti verso società partecipate, di cui So.Re.Sa per ca. €/000 17.995 e Ceinge Biotecnologie avanzate per ca. €/000 8.915, comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti verso erogatori privati accreditati di prestazioni sanitarie”* (PDA290) pari a ca. €/000 32.945 si riferisce ai debiti verso: Fondazione Salvatore Maugeri, Ospedale Fatebenefratelli, Fondazione Evangelica Betania e P.O. Santa Maria della Pietà, comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti verso fornitori”* (PDA300) per ca. €/000 25.859 si riferisce a debiti verso fornitori per beni e servizi nazionali, debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali), comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti v/altri”* (PDA340) per ca. € 122.451 si riferisce a debiti verso Amministrazioni (come i Comuni) ed Enti Pubblici, quali le Università, all'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato ed a debiti diversi.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNE	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	780.919.194	1.991.750.454	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	510.667.227	910.649.993	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	239.974.118	584.914.825	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	30.277.849	496.185.635	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	780.919.194	1.991.750.454	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	35.097.903	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	8.188.412	-	-
	...	6.841.981	-	-
	...	11.200	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	26.909.491	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	32.053.310	26.751.313	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	26.811.157	6.133.974	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	5.242.153	20.617.339	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	269.518	-	-
	...	8.972	-	-
	...	260.547	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	41.064.144	81.386.509	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	41.064.144	81.386.509	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-

Tab. 12 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)?	NO	SI	
	X		

8. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	407.111.415			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	51.755.000			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-			

Tab. 13 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	418.765.768
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	407.111.415
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	11.654.354
	Contributi da Regione per pazienti extracomunitari (STP)(40/88)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per borsa di studio ai medici di medicina generale (L. 109/88)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per fondo di esclusività (L. 488/99)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per OPG	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per provvidenze economiche agli Hanseniani (L. 31/86)	-
AA0050	EXTRA FONDO:	23.382.260
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	-
	Progetto 1	-
	Progetto	-
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	-
	Progetto 1	-
	Progetto	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:	-
		-
		-
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	-
	Progetto 1	-
	Progetto	-
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:	23.382.260
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	-
		-
		-
	PER RICERCA:	-
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:	-
		-
		-
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:	-
	Progetto	-
	Progetto	-
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:	-
		-
		-
AA0220	Contributi da privati per ricerca:	-
		-
		-
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:	-
		-
		-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	442.148.028

Tab. 14 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce “Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata” (AA0040) è pari a ca. €/000 11.654, che rappresentano i contributi non assegnati alle aziende nel corso del 2016 ed interamente accantonati a “Quota inutilizzata contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S vincolato” (PBA160) come illustrato in precedenza (Paragrafo 6 del presente documento).

9. Proventi e ricavi diversi

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (A)	4.667.000
AA0460	Prestazioni di ricovero	4.667.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	-
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0520	Prestazioni termali	-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-

Tab. 15 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Il saldo di mobilità pari a ca. €/000 4.667, corrisponde al dato indicato nell' "Allegato C" al DCA 41/2017 relativo alla ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2016 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2017.

10. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	-da convenzione	-	60.300	60.300	-100%
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici T1B, ecc)	-	-	-	-
BA0470	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	50.300	50.300	-100%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	1.376.000	144.540	1.231.460	862%
BA0500	-da convenzione	-	-	-	-
BA0510	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	-da pubblico (Extraregione)	1.376.000	144.540	1.231.460	862%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.016.388	1.221.080	2.795.308	228%
BA0540	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	-da pubblico (Extraregione)	-	1.221.080	1.221.080	-100%
BA0570	-da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	4.016.388	5.295.988	1.279.599	-24%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.016.388	5.295.988	1.279.599	-24%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	-da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	-
BA0650	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	-da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	-da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	-da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	-da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	-da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	-da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	-da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	151.821.979	159.170.389	7.348.391	-5%
BA0810	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	7.252.370	7.252.370	-100%
BA0830	-da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	151.821.979	151.917.999	96.021	0%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.200.000	18.200.000	-	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	133.621.979	133.717.999	96.021	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	-da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	-da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	-da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	-da privato (extraregionale)	85.412	495.790	410.378	-83%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	-
BA0970	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	-da pubblico (Extraregione)	85.412	495.790	410.378	-83%
BA1000	-da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	-da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	-da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	42.710	42.710	-100%
BA1040	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	-da pubblico (Extraregione)	-	42.710	42.710	-100%
BA1070	-da privato	-	-	-	-
BA1080	-da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab. 16 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO
BA1100	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1110	-da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA1120	-da pubblico (Extraregione)
BA1130	-da privato
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA
BA1150	-da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1160	-da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)
BA1170	-da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione
BA1180	-da privato (intraregionale)
BA1190	-da privato (extraregionale)
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOEINIA)
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI
BA1290	Contributi ed associazioni di volontariato
BA1300	Rimborsi per cure all'estero
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione
BA1320	Contributo Legge 210/92
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria
BA1450	Rimborso oneri spendibili del personale sanitario in comando
BA1460	Rimborso oneri spendibili personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1470	Rimborso oneri spendibili personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università
BA1480	Rimborso oneri spendibili personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)
BA1530	Altri servizi sanitari da privato
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
-	51.360	51.360	-100%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	51.360	51.360	-100%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
81.871.116	80.985.039	886.077	1%
878.462	1.800.000	921.538	-51%
-	-	-	-
54.060.000	55.360.000	1.300.000	-2%
23.382.260	18.343.584	5.038.676	27%
3.650.394	5.481.455	1.831.061	-33%
-	-	-	-
-	3.681.350	3.681.350	-100%
-	-	-	-
-	3.681.350	3.681.350	-100%
-	-	-	-
-	-	-	0%
-	-	-	0%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
3.717.512	1.122.763	2.594.759	231%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
36.162	-	36.162	-
3.681.350	1.122.763	2.558.597	228%
-	-	-	0%
-	-	-	-
95.698.828	85.840.502	10.858.326	0%

Tab. 17 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Per quanto concerne la voce “Contributo Legge 210/92” (BA1320), l’incremento di ca. €/000 € 5.039 rispetto al 2015 è imputabile all’aumento dei contributi a favore dei soggetti Trasfusi.

La posta accoglie i contributi pagati nel corso dell'esercizio sterilizzati con rilevazioni di ricavo di pari importo.

Per quanto concerne la voce “*Altri rimborsi, assegni e contributi*” (BA1330), la variazione di ca. €/000 1.831 rispetto al 2015 è principalmente imputabile al decremento del contributo a favore dell’Istituto Zooprofilattico del Mezzogiorno.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO									
Denominazione Struttura	Codice Struttura di classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologie di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo della nota di credito richiesta	Importo pagato
FATEBENEFRATELLI (BNI) - Sacro Cuore di Gesù	15003200	009494591007	Ric + Specialistica	2016	83.115.292	84.348.000	75.913.200	1.232.708	75.913.200
FATEBENEFRATELLI (INA) - Osp. Gen. Di Zona Buonconsiglio	15007300	02518070602	Ric + Specialistica	2016	37.627.428	37.000.000	33.300.000	627.428	33.300.000
ETASNA - Fondazione Evangelica Benetton	15011408	06408952002	Ricovero	2016	16.896.647	16.814.000	15.132.800	81.647	15.132.800
CAMILIANI - P.O.S. Maria della Pace	15011300	02191770003	Ric + Specialistica	2016	18.300.000	18.310.000	16.130.000		16.130.000
MAUGERI - Fondazione Salvatore Mammì	15011100	0219770389		2016					

Tab. 18 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie.
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	17.788.110	16.783.479	2.046.631	13%
BA1580	Lavanderia	-	-	-	-
BA1590	Pulizia	-	-	-	-
BA1600	Mensa	-	-	-	-
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
BA1650	Utenze telefoniche	5.000.000	5.000.000	-	0%
BA1660	Utenze elettricità	-	-	-	-
BA1670	Altre utenze	-	-	-	-
BA1680	Premi di assicurazione	-	-	-	-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.021.000	10.015.680	5.320	0%
...	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.778.110	737.799	2.040.311	277%
...	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.357.000	3.791.221	-434.221	-11%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	3.357.000	3.791.221	-434.221	-11%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	12.470.000	12.470.000	-	-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.470.000	12.470.000	-	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	-	0%
	TOTALE	33.626.110	36.805.920	-2.179.810	-6%

Tab. 19 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie relativi principalmente al servizio di Advisor Contabile. La variazione incrementativa rispetto al 2015 deriva fondamentalmente dalla ri-classifica del costo per il funzionamento So.Re.Sa tra gli altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici.
------------------	--

11. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni Importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	90.000.000	70.000.000	20.000.000	29%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autos assicurazione)	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	90.000.000	70.000.000	20.000.000	29%
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	11.654.354	6.133.669	5.520.685	90%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	11.654.354	6.133.669	5.520.685	90%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi vincolati)	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	4.129.000	2.314.650	1.814.350	0%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.234.000	-	1.234.000	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	443.000	-	443.000	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	2.452.000	2.314.650	137.350	0%
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	TOTALE	106.783.354	78.448.319	27.335.035	35%

Tab. 20 – Dettaglio accantonamenti

Per il dettaglio degli accantonamenti si rimanda a quanto descritto al Paragrafo 6 di questa sezione (Fondi per rischi ed oneri).

AC01 –Altri accantonamenti

AC01 - SI	La voce “Altri accantonamenti” si riferisce ai costi relativi alla convenzione con l’Istituto CEINGE.
------------------	---

12. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO X	SI	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	X		

La voce "Altri Interessi Passivi" (CA0140) (che confluisce nei Proventi ed Oneri finanziari "CZ9999") è pari a ca. €/000 4 e si riferisce a interessi passivi su fatture per debiti verso fornitori.

13. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO X	SI	

PS02 –Sopravvenienze attive

La voce "Altre Sopravvenienze Attive v/Terzi" (EA0140) pari a ca. €/000 33.048 è riferita principalmente alla rilevazione dell'incasso delle risorse relative a fondi vincolati: per ca. €/000 16.930 contributo per la Terra dei Fuochi anno 2014; per ca. €/000 4.755 contributo Isole Minori anno 2016; per ca. €/000 2.786 contributi relativi all'aggiornamento delle tariffe per l'assistenza termale anni 2008-2015; per ca. €/000 501 contributo per la Fibrosi Cistica anni 2008-2011; per ca. €/000 1.734 assegnazione delle quote 2014 e 2015 per Screening neonatale; per ca. €/000 2.041 rimodulazione delle quote degli Extracomunitari 2015; per ca. €/000 1.576 per la mancata rilevazione di incassi per multe ed ammende non rilevate e, infine, per ca. €/000 2.726 per la mancata registrazione di Note di credito ricevute da Ospedali Classificati.

PS03 –Insussistenze attive

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS03. Nell'esercizio sono state rilevate insussistenze attive/passive?	NO X	SI	

PS04 –Sopravvenienze passive

La voce "Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" (EA0340) di ca. €/000 27.882 è riferita principalmente a: per ca. €/000 16.930 contributo per la Terra dei Fuochi anno 2014; per ca. €/000 4.755 contributo Isole Minori anno 2016; per ca. €/000 1.734 assegnazione delle quote 2014 e 2015 per Screening neonatale; per ca. €/000 2.041 rimodulazione delle quote degli Extracomunitari 2015; per ca. €/000 4.305 somme pagate a fronte di impegni generici ante 2015.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)?	X		

14. Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio GSA

La tabella di seguito riportata evidenzia per i soli capitoli di spesa afferenti il finanziamento sanitario indistinto e riferiti alle spese gestite a livello accentrato:

- l'importo complessivo impegnato;
- l'importo impegnato a favore di soggetti terzi rispetto alle aziende sanitarie;
- il totale costi registrati in Contabilità GSA al 31.12.2016.

Si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2016 per il raccordo tra il rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato.

FONDO INDISTINTO - ESERCIZIO 2016 - Capitoli di Spesa GSA

CAPITOLO	TOTALE IMPEGNATO €/000	di cui IMPEGNATO €/000 GSA (a)	TOTALE REGISTRATO IN CO.GE (b)	DELTA (c)=(a)-(b)	CAPITOLO	TOTALE IMPEGNATO €/000	di cui IMPEGNATO €/000 GSA (a)	TOTALE REGISTRATO IN CO.GE (b)	DELTA (c)=(a)-(b)
7002	-	-	-	-	7158	280	-	-	-
7020	54.060	54.060	54.060	-	7159	10	-	-	-
7028	500	500	500	-	7161	-	-	878	878
7029	168.000	155.838	155.838	-	7163	18	18	18	-
7054	5	-	-	-	7169	500	500	500	-
7055	10.200	10.021	10.021	-	7191	300	300	300	-
7057	18.000	18.000	90.000	72.000	7222	12.470	12.470	12.470	-
7061	120	120	120	-	7224	10	10	10	-
7063	6.000	7.810	7.810	-	7226	15	15	15	-
7065	3.000	2.104	2.104	-	7228	5	5	5	-
7066	14	14	14	-	7293	15	15	15	-
7067	2.000	2.000	2.000	-	7294	125	125	125	-
7075	50	-	-	-	7295	10	10	10	-
7076	50	50	-	50	7298	487	-	-	-
7078	4.900	-	-	-	7310	50	50	50	-
7081	1.500	1.500	1.500	-	7311	0	0	0	-
7085	3.000	3.000	3.000	-	7335	155	155	155	-
7087	65	65	65	-	7338	500	550	550	-
7091	2.000	2.000	2.000	-	7343	5	5	5	-
7096	300	-	-	-	7370	25	50	50	-
7104	350	-	-	-	7621	594	-	-	-
7124	25	25	25	-	7623	67	-	-	-
7125	4	4	4	-	7655	10	-	-	-
7127	10	10	10	-	7656	544	544	544	-
7132	274	-	-	-	7660	400	400	400	-
7138	200	200	200	-	7670	0	0	0	-
7139	60	60	60	-	7610	137	137	137	-
7141	60	60	60	-	7616	489	489	489	-
7150	300	300	300	-	7644	380	115	115	-
7151	10	10	10	-	7661	761	761	761	-
7157	10	10	10	-	TOTALE	293.429	274.485	347.313	72.828

Si rileva che a fronte di un totale impegnato nel 2016 a favore di fornitori/terzi di ca. €/000 274.485 i costi registrati in Contabilità GSA sono pari a ca. €/000 347.313 (di cui accantonamenti non risultanti su specifico capitolo di spesa per ca. €/000 72.000). La differenza fra l'importo impegnato a favore di

fornitori e terzi e l'importo registrato in Contabilità GSA di ca. €/000 4.944 è dovuta sostanzialmente alle seguenti operazioni:

- ca. €/000 928 per contributi ad associazioni di volontariato;
- ca. €/000 4.016 per assistenza specialistica da Ospedali Classificati;
- ca. €/000 50 per impegni generici.

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

GSA

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	-	-
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	-	-
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-
	AAA280	A.II.1) Terreni	-	-
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	-	-
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-	-
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	-	-
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-
	AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-
	AAA700	A.III.2) Titoli	-	-
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

GSA

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	3.768.314	6.226.743
	ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	-
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	-
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
	ABA190	B.II) CREDITI	3.461.576	6.148.275
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.790.642	2.434.010
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.106.695	1.740.806
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	333.034	319.395
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	51.768
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.479	12.479
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	336.732	307.860
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.702	1.702
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702	1.702
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	-
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	409.102	1.060.378
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	314.105	901.662
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	81.983
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	161.402
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	314.105	658.277
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	94.997	158.716
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	94.997	158.716
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	444.345	2.255.681
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	444.345	2.255.681
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	444.345	2.255.681
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	807.011	355.131
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	807.011	355.131
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	10.476	43.075
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

GSA

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	2.179	2.179
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	8.297	40.896
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	306.738	78.468
	ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	306.738	78.468
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	-
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	325.899	1.207.676
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	37.500	-
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	37.500	-
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	37.500	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	308.308
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
	PAA200	A.V.3) Altro	-	308.308
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	186.372	779.236
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	102.027	120.132
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	453.123	573.549
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	362.793	458.985
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	91.578	44.729
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	271.215	414.256
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	71.318	99.679
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	69.559	95.623
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.759	4.056
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	19.012	14.885
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.104	1.427
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.950	716

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
GSA	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.154	711
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	15.908	13.458
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
	PDZ999	D) DEBITI	2.989.292	4.445.518
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	417.970
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	417.970
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.772.670	3.829.594
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.246.207	3.280.690
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.421.318	2.634.924
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	824.889	645.766
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	526.463	548.904
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	35.098	15.731
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	35.098	15.731
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	58.805	75.088
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	32.946	50.962
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	25.859	24.126
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	269	-
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	122.450	107.135
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	-
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	122.450	107.135
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	-
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	442.147	377.575
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	418.765	359.232
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	407.111	353.099
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	11.654	6.133
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	23.382	18.343
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	23.382	18.343
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	23.382	18.343
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0	0
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0	0
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.752	49.891
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	4.752	49.891
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della	85	92
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	92
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	85	0
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.667	49.799
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	4.667	30.832
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0	10.371
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	2.603
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	336
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	1.573
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	4.084
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	0	0	
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	0	0	
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	0	0	
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende	0	0	
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	33.400	58.241	
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende	0	0	
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	0	
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri	0	0	
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	33.400	58.241	
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	33.400	58.241	
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	36.528	
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	33.400	21.713	
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0	
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0	
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	0	0	
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0	0	
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	462	0	
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	462	0	
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	480.761	485.707	
		B) Costi della produzione		0	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.500	2.917	
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	0	
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0	0	
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0	0	
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0	0	

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.500	2.917
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.500	2.917
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	276.612	284.213
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	242.986	252.138
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	50
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	50
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	1.376	145
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.376	145
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.016	6.517
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	1.221
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	4.016	5.296
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.016	5.296
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	151.822	159.170
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	7.252
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	151.822	151.918
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.200	18.200
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	133.622	133.718
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	85	496	
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	496	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	85	0	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	43	
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	43	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	51	
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	51	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0	0	
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0	
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	0	0	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	0	0	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie	0	0	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	81.970	80.985	
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	878	1.800	
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	54.060	55.360	
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	23.382	18.343	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.650	5.482	
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.717	4.681	
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della	0	0	
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	36	0	
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.681	4.681	
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33.626	32.075	
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	17.799	15.814	
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	0	0	
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	0	0	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	0	
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0	0	
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	5.000	5.000	

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0	0	
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	0	0	
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0	0	
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0	0	
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	12.799	10.814	
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.021	10.077	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.778	737	
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.357	3.791	
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.357	3.791	
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	3.357	3.791	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	12.470	12.470	
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.470	12.470	
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	0	0	
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	0	0	
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0	0	
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	0	
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	0	0	
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	0	
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	0	0	
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	0	0	
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA2080	Totale Costo del personale	0	0	
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	0	0	
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0	0	
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0	0	
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0	0	
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0	
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0	0	
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	0	0	
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0	
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	0	0	
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	0	0	
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0	0	
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0	
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0	0	
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0	
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	0	0	
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0	
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0	0	
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	0	0	
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	0	0	
	BA2560	Totale Ammortamenti	0	0	
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	0	0	
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0	
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	105.783	78.453	
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	90.000	70.000	
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	90.000	70.000	
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.654	6.133	
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	11.654	6.133	
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	4.129	2.320	
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.234	0	
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	443	0	
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.452	2.320	
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	383.895	365.583	
	C)	Proventi e oneri finanziari	0	0	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	0	61	
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	61	
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	
	CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	
	CA0110	C.3) Interessi passivi	4	0	
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0	
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	4	0	

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	CA0150	C.4) Altri oneri	0	0
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	4	61
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
		E) Proventi e oneri straordinari	0	0
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	33.048	4.018
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	33.048	4.018
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	33.048	4.018
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	33.048	4.018
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	33.048	4.018
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	27.882	4.071
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	27.882	4.071
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	53
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	27.882	4.018
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	4.018
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	4.018
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	27.882	0
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	27.882	0
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.166	-53
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	102.027	120.132
		Imposte e tasse	0	0
	YA0010	Y.1) IRAP	0	0
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0
	YA0060	Y.2) IRES	0	0
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
	YZ9999	Totale imposte e tasse	0	0
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	102.027	120.132

ALLEGATO 4

Relazione sulla gestione al Bilancio d'Esercizio 2016 Gestione Sanitaria Accentrata

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione si prefigge di raggiungere nel breve e medio periodo, soprattutto allo scopo di migliorare l'informativa contabile e gestionale degli enti del Servizio Sanitario e quindi del bilancio consolidato sanità;
- ✓ l'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al consuntivo 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato sanità 2016 per tutte le informazioni di carattere più generale che riguardano il servizio sanitario regionale.

2. Obiettivi

Le azioni specifiche che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione si prefigge di realizzare nel breve-medio periodo, allo scopo di migliorare l'informativa contabile gestionale degli enti del SSR, riguardano prioritariamente:

- il completamento dell'analisi del fondo rischi per singola azienda e, di conseguenza, a livello consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché a questioni ancora pendenti su tariffe, COM, ecc., al fine di migliorare la gestione dei rischi aziendali;
- il completamento dell'attività di sistemazione contabile delle poste di Stato Patrimoniale e copertura delle perdite pregresse;
- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora del tutto rispondenti ai requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- la prosecuzione delle procedure relative al Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.) dei dati contabili degli enti del SSR, con particolare riferimento alle azioni che riguardano la Gestione Sanitaria Accentrata;
- l'implementazione del SIAC anche per Gestione Sanitaria Accentrata coerentemente con le disposizioni di cui al D.lgs. n.118/2011, volto a rilevare in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al S.S.R. e di un sistema di controllo regionale ed aziendale, che garantisca la produzione di informazioni contabili attendibili ed omogenee per tutte le AA.SS. e la comparabilità delle stesse;
- l'implementazione di un sistema di consolidamento dei conti della sanità integrato con le dinamiche contabili della Gestione Sanitaria Accentrata e degli enti del SSR e con meccanismi di raccordo e riconciliazione con il bilancio regionale.
- l'attuazione dell'art. 79 comma 1-sexies della L. 133/08 che prevede, per le Regioni in Piano di Rientro, l'opportunità di utilizzare risorse ex art.20 della L.67/88 da "investire" nella realizzazione di un programma finalizzato a garantire la disponibilità di dati economici, gestionali e produttivi al fine di garantire la coerenza e l'integrazione con le metodologie definite nell'ambito del Sistema nazionale di verifica e controllo sull'assistenza sanitaria (SiVeAS), di cui all'articolo 1, comma 288, della legge 23 dicembre 2005, n.266, e con i modelli dei dati del Nuovo Sistema Informativo Sanitario nazio-

nale (NSIS)” con l’obiettivo di pervenire alla certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premesso che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al Bilancio di esercizio della GSA al 31.12.2016, si rimanda a tale documento ed, in particolare, alla Nota Integrativa per i dettagli delle voci di bilancio più significative, nonché per il commento ai principali scostamenti rispetto ai dati al 31 dicembre 2015.

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Gestione Sanitaria Accentrata relativa all'esercizio 2016, attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali: Conto Economico riclassificato "a valore aggiunto" e Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n.118/2011, si è provveduto a redigere il prospetto del rendiconto finanziario confrontato con quello relativo al Consuntivo 2015.

Inoltre come richiesto dall'Art. 26 comma. 4 del D.Lgs 118/2011 la presente relazione contiene anche il modello di rilevazione LA della Gestione Sanitaria Accentrata disponibile anche sulla piattaforma NSIS.

Tali documenti sono redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto Economico consuntivo 2016 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il Consuntivo 2015:

Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.16	Bilancio al 31.12.15	Δ 2016-2015
A.1) Contributi in c/esercizio	442.147	377.575	64.572
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.752	49.891	- 45.139
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	33.399	58.241	- 24.842
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	462	-	462
A) Produzione dell'esercizio	480.760	485.707	- 4.947
- Acquisti di beni	1.500	2.917	- 1.417
- Acquisti di servizi	276.612	284.213	- 7.601
- Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
- Godimento beni di terzi	-	-	-
- Oneri diversi di gestione	-	-	-
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	-
B) costi della produzione	278.112	287.130	- 9.018
Valore Aggiunto	202.648	198.577	4.071
- Costi per il personale	-	-	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	202.648	198.577	4.071
- Accantonamento al FSC	-	-	-
- Ammortamento beni immateriali	-	-	-
- Ammortamento beni materiali	-	-	-
Accantonamenti fondo rischi	105.783	78.453	27.330
Accantonamenti TFR	-	-	-
Reddito operativo caratteristico	96.865	120.124	- 23.259
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 4	61	- 65
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.166	53	5.113
Reddito ante imposte	102.027	120.133	- 18.106
Imposte d'esercizio	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	102.027	120.132	- 18.105

I contributi in conto esercizio pari a ca. €/000 442.147 risultano così composti:

- ✓ ca. €/000 407.111 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto;
- ✓ ca. €/000 11.654 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale vincolato;
- ✓ ca. €/000 23.382 contributi da altri enti pubblici (extra fondo) L.210/92.

Gli acquisti di servizi pari a ca. €/000 276.612 si riferiscono per:

- €/000 151.822 ai corrispettivi per Ospedali Classificati ed IRCCS Maugeri;
- €/000 1.376 ai costi per servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione);
- €/000 4.016 ai costi per servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati;
- €/000 85 ai costi per prestazioni di distribuzione farmaci file F da privato (intraregionale);
- €/000 81.970 principalmente ai contributi all' ARPAC (ca. €/000 54.060), alle associazioni di volontariato (€/000 878), ai rimborsi ai dializzati di cui alla L. 210/92 (€/000 23.382), ai rimborsi, assegni e contributi sanitari v/Aziende pubbliche della Regione (€/000 3.650);
- €/000 3.717 ai servizi sanitari relativi principalmente al CEINGE;
- €/000 33.626 ai servizi non sanitari tra cui principalmente utenze per ca. €/000 5.000, contributi alla So.re.Sa S.p.A. per funzionamento per ca. €/000 10.021, consulenze non sanitarie per ca. €/000 3.357.

Il risultato positivo deriva, fondamentalmente, dalla contabilizzazione dei contributi in c/esercizio indistinto e vincolato non assegnati alle Aziende entro la chiusura dell'esercizio, ma in ogni caso interamente accertati ed impegnati nel bilancio regionale.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata al 31.12.2016 confrontata con lo Stato Patrimoniale al 31.12.2015, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente nonché il commento alle variazioni più rilevanti.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Bilancio al 31.12.16	Bilancio al 31.12.15	Δ 2016-2015
ABA000	Rimanenze	-	-	-
ABA010	B.I.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	-	-	-
ABA110	B.I.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-
	Crediti esigibili entro i 12 mesi	3.461.576	6.148.275	(2.686.699)
ABA200	B.II.1) CREDITI V/STATO	1.790.642	2.434.010	(643.368)
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	409.102	1.060.378	(651.276)
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	-	-	-
ABA540	B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	444.345	2.255.681	(1.811.336)
ABA610	B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	807.011	355.131	451.880
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ERARIO	-	-	-
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ALTRI	10.476	43.075	(32.599)
ABA750	Disponibilità liquide	306.738	78.468	228.270
ACZ999	Ratei e risconti attivi	-	-	-
ATTIVO CORRENTE		3.768.314	6.226.743	-
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	Immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
ATTIVO IMMOBILIZZATO		-	-	-
Totale attivo		3.768.314	6.226.743	-
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.989.292	4.445.519	(1.456.227)
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	417.970	(417.970)
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.772.670	3.829.594	(1.056.924)
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	35.098	15.731	19.367
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	58.805	75.089	(16.284)
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	269	-	269
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	122.450	107.135	15.315
PEZ999	Ratei e risconti passivi	-	-	-
PASSIVO CORRENTE		2.989.292	4.445.519	-
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	453.123	573.548	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
PASSIVO CONSOLIDATO		453.123	573.548	-
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	37.500	-	37.500
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	308.308	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	186.372	779.236	-
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	102.027	120.132	-
PATRIMONIO NETTO		325.899	1.207.676	-
Totale passivo e netto		3.768.314	6.226.743	-

Per quanto riguarda le variazioni più rilevanti sopra rappresentate, si rileva quanto segue:

- **Crediti vs Stato:** decremento di ca. **€/000 643.368** per effetto di incrementi per ca. €/000 10.037.050 e decrementi per ca. €/000 10.619.406 (cfr Nota Integrativa Sez. 3. Crediti);
- **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma:** decremento di ca. **€/000 651.276** relativi principalmente ai ristori dalla Tesoreria Ordinaria alla Tesoreria Sanità;
- **Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione:** con incremento di ca. €/000 451.880. Tale voce accoglie fondamentalmente i Crediti della GSA verso la So.Re.Sa S.p.A. per il finanziamento soci erogato per le attività di Centrale Acquisti per ca. €/000 386.611 e Centrale Pagamenti per ca. €/000 420.399 dalla stessa espletata;
- **Crediti v/altri** con un decremento di ca. €/000 32.599 imputabili principalmente all'incasso di crediti verso le Aziende Farmaceutiche per ripiano eccedenza PAY-BACK.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.16	Bilancio al 31.12.15
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	102.027	120.132
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	-	-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
Ammortamenti		-	-
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-	-
(+)	accantonamenti SUMAI	443	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		443	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	105.340	78.453
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-226.208	-108.666
- Fondo per rischi ed oneri futuri		- 120.868	- 30.213
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 18.398	89.919
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 417.970	65.224
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 1.056.924	698.307
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione	19.367	9.012
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 16.284	1.313
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	269	254
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	15.315	18.495
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 1.456.227	755.107
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	643.368	155.925
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	651.276	342.531
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.811.336	292.183
(+/-)	diminuzione/aumento Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- 451.880	571.158
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	32.599	19.497
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	2.686.699	238.978
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		1.212.074	606.048
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
B - Totale attività di investimento		-	-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-
(+/-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-	-
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 983.804	725.297
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 983.804	725.297
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		- 983.804	725.297
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		228.270	119.249
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		228.270	119.249
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

Campania: Costo dei Livelli di Assistenza Sanitaria: Modello LA - Consuntivo 2016 della GSA - Gestione Sanitaria Accentrata

Codice USL/Azienda	Codice Livello La	Descrizione livello	Ordine esposizione	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvivenze/Insussistenze	Altri costi	Totale
000	10100	Igiene e sanità pubblica	1	0	0	0	12.250	330	0	0	0	0	0	1254	4.681	18.515
000	10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	0	0	0	12.000	330	0	0	0	0	0	1229	4.588	18.147
000	10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	3	0	0	0	11.800	250	0	0	0	0	0	1201	4.484	17.735
000	10400	Sanità pubblica veterinaria	4	0	10	0	3.323	500	0	0	0	0	0	382	1.426	5.641
000	10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	5	0	265	400	22.896	100	0	0	0	0	0	2358	8.804	34.823
000	19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	7	0	275	400	62.269	1.510	0	0	0	0	0	6424	23.983	94.861
000	20100	Guardia medica	8	0	200	50	200	250	0	0	0	0	0	70	260	1.030
000	20201	Medicina generale - Medicina generica	9	0	855	1.200	2.500	2.500	0	0	0	0	0	703	2.625	10.383
000	20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	10	0	85	100	200	250	0	0	0	0	0	63	236	934
000	20300	Emergenza sanitaria territoriale	11	0	85	50	300	0	0	0	0	0	0	43	162	640
000	20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	12	0	0	1.376	36	0	0	0	0	0	0	141	525	2.078
000	20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13	0	0	85	0	0	0	0	0	0	0	8	32	125
000	20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	15	0	0	1.300	200	300	0	0	0	0	0	179	670	2.649
000	20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	16	0	0	1.300	2.500	300	0	0	0	0	0	409	1.526	6.035
000	20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	17	0	0	1.293	2.500	300	0	0	0	0	0	408	1.523	6.024
000	20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	21	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	22	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	24	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	10	37	147
000	20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	25	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	10	37	147
000	20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	27	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	28	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	30	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	33	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	34	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	30	112	442
000	21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	35	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	10	37	147
000	21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	36	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	10	37	147
000	21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	37	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	10	37	147
000	21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	38	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	10	37	147
000	29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	40	0	1.225	6.754	8.436	6.600	0	0	0	0	0	2294	8.565	33.874
000	30100	Attività di pronto soccorso	41	0	0	18.500	0	5.065	0	0	0	0	0	2347	8.768	34.680
000	30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	42	0	0	16.000	400	500	0	0	0	0	0	1684	6.289	24.873
000	30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	43	0	0	99.122	3.670	7.481	0	0	0	0	0	10989	41.033	162.295
000	30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	46	0	0	18.200	0	0	0	0	0	0	0	1814	6.772	26.786
000	30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	47	0	0	0	23.382	0	0	0	0	0	0	2330	8.700	34.412
000	39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	49	0	0	151.822	27.452	13.046	0	0	0	0	0	19164	71.562	283.046
000	49999	Totale	50	0	1.500	158.976	98.157	21.156	0	0	0	0	0	27882	104.110	411.781
000	A1101	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	51	0	0	0	12.470	0	0	0	0	0	0	0	0	12.470
000	A1102	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	52	0	0	0	600	1.500	0	0	0	0	0	0	0	2.100
000	A1999	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	54	0	0	0	13.070	1.500	0	0	0	0	0	0	0	14.570
000	A2203	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - ATTIVA	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85
000	A3301	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.667
000	A3302	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - PASSIVA	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.376

Bilancio Consolidato - Allegato n. 5

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'				al 31.12.2016		Importi: unità di Euro		
ATTIVO								
SCHEMA DI BILANCIO			AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015			
					Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali			13.472.652	15.369.586	- 1.896.934	-12%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			117.032	121.000	- 3.968	-3%		
2) Costi di ricerca e sviluppo			357.877	330.000	27.877	8%		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			5.289.953	6.320.411	- 1.030.458	-16%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			295.813	258.557	37.256	14%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			7.411.977	8.339.619	- 927.642	-11%		
II Immobilizzazioni materiali			2.015.206.696	2.091.182.370	- 75.975.675	-4%		
1) Terreni			28.316.404	28.316.503	- 99	0%		
a) Terreni disponibili			19.161.400	19.161.400	-	0%		
b) Terreni indisponibili			9.155.004	9.155.103	- 99	0%		
2) Fabbricati			1.192.160.055	1.199.395.520	- 7.235.465	-1%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			68.779.025	70.329.074	- 1.550.049	-2%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			1.123.381.030	1.129.066.446	- 5.685.416	-1%		
3) Impianti e macchinari			27.279.051	26.978.000	301.051	1%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			89.678.800	105.478.000	- 15.799.200	-15%		
5) Mobili e arredi			15.493.000	15.351.000	142.000	1%		
6) Automezzi			1.568.097	1.776.000	- 207.903	-12%		
7) Oggetti d'arte			569.000	570.000	- 1.000	0%		
8) Altre immobilizzazioni materiali			8.326.000	9.957.000	- 1.631.000	-16%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			651.816.289	703.360.347	- 51.544.058	-7%		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			-	586.000	586.000	586.000	-	0%
1) Crediti finanziari			-	-	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato			-	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione			-	-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-	-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri			-	-	-	-	-	-
2) Titoli			586.000	586.000	-	-	-	0%
a) Partecipazioni			585.000	585.000	-	-	-	0%
b) Altri titoli			1.000	1.000	-	-	-	0%
Totale A)			2.029.265.348	2.107.137.956	- 77.872.609	-	-	-4%
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			217.053.397	208.013.364	9.040.032	-	-	4%
1) Rimanenze beni sanitari			211.026.729	201.714.128	9.312.601	-	-	5%
2) Rimanenze beni non sanitari			6.025.668	6.276.087	- 250.419	-	-	-4%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	23.150	- 23.150	-	-	-100%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			1.000	-	1.000	-	-	-
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			3.885.647.018	4.878.276.000	- 992.628.982	-	-	-20%
1) Crediti v/ Stato			1.445.864.010	359.528.405	1.805.392.416	2.444.178.009	- 638.785.593	-26%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			1.439.802.575	12.717.098	1.452.519.673	2.124.521.524	- 672.001.851	-32%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti			1.439.802.575	-	1.439.802.575	2.112.043.026	- 672.240.451	-32%
2) Crediti v/ Stato - altro			-	12.717.098	12.717.098	12.478.238	238.860	2%
b) Crediti v/ Stato - investimenti			-	338.508.938	338.508.938	307.970.328	30.538.610	10%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca			-	3.487.002	3.487.002	3.708.202	- 221.200	-6%
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente			-	754.079	754.079	1.004.479	- 250.400	-25%
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	1.938.910	1.938.910	1.800.710	138.200	8%
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	794.013	794.013	903.013	- 109.000	-12%
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture			6.061.435	4.815.367	10.876.802	8.089.286	2.787.516	34%

Bilancio Consolidato - Allegato n. 5

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'						al 31.12.2016		Importi: unità di Euro	
ATTIVO									
SCHEMA DI BILANCIO			AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015				
					Importo	%			
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	409.619.471	-	409.619.471	1.060.897.273	-	651.277.802	-61%		
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	314.622.971	-	314.622.971	902.181.116	-	587.558.145	-65%		
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	314.622.971	-	314.622.971	902.181.115	-	587.558.144	-65%		
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	-	-	-	81.892.972	-	81.892.972	-100%		
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	161.401.947	-	161.401.947	-100%		
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	518.000	-	518.000	519.000	-	1.000	0%		
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	314.104.971	-	314.104.971	658.277.196	-	344.172.225	-52%		
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-	-		
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	94.996.500	-	94.996.500	158.716.158	-	63.719.659	-40%		
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	94.996.500	-	94.996.500	158.716.158	-	63.719.659	-40%		
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-	-		
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-		
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-		
3) Crediti v/Comuni	93.588.717	78.890.849	172.479.566	170.493.639	-	1.985.927	1%		
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.190.000	-	2.190.000	58.213.000	-	56.023.000	-96%		
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-		
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	2.190.000	-	2.190.000	58.213.000	-	56.023.000	-96%		
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	848.110.034	-	848.110.034	383.110.935	-	464.999.099	-121%		
6) Crediti v/Erario	4.529.508	1.809.394	6.338.903	4.070.739	-	2.268.163	-56%		
7) Crediti v/altri	534.350.931	107.165.697	641.516.628	757.202.790	-	115.686.162	-15%		
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-		
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-		
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-		
IV Disponibilità liquide			1.189.344.025	807.982.000	-	381.362.025	47%		
1) Cassa			17.511.890	1.476.000	-	16.035.890	1086%		
2) Istituto Tesoriere			1.001.094.978	707.768.000	-	293.326.978	41%		
3) Tesoreria Unica			90.559.782	30.555.000	-	60.004.782	196%		
4) Conto corrente postale			80.177.375	68.183.000	-	11.994.375	18%		
Totale B)			5.292.044.439	5.894.271.364	-	602.226.925	-10%		
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			-	-	-	-	-		
I Ratei attivi			17.000	1.165.000	-	1.148.000	-99%		
II Riscconti attivi			13.029.000	11.887.850	-	1.141.150	10%		
Totale C)			13.046.000	13.028.850	-	17.150	0%		
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			7.334.355.787	8.014.437.000	-	680.081.213	-8%		
D) CONTI D'ORDINE			-	-	-	-	-		
1) Canoni di leasing ancora da pagare			7.868.000	9.646.000	-	1.778.000	-18%		
2) Depositi cauzionali			27.000	47.000	-	20.000	-43%		
3) Beni in comodato			6.035.000	6.082.000	-	47.000	-1%		
4) Altri conti d'ordine			106.200.000	105.742.000	-	458.000	0%		
Totale D)			120.130.000	121.517.000	-	1.387.000	-1%		

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016				Importi: unità di Euro		
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO						
SCHEMA DI BILANCIO				VARIAZIONE 2016/2015		
	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	605.774.962	693.106.000	-87.331.038	-13%		
II Finanziamenti per investimenti	1.703.561.819	1.545.990.194	157.571.624	10%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	296.701.948	291.663.684	5.038.264	2%		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	491.771.820	504.299.000	12.527.180	-2%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	439.883.914	451.332.000	11.448.086	-3%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	51.887.906	52.967.000	1.079.094	-2%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	745.992.033	618.446.511	127.545.522	21%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	169.096.018	131.581.000	37.515.018	29%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	3.502.621	4.298.755	-796.134	-19%		
IV Altre riserve	67.215.161	419.276.723	-352.061.562	-84%		
V Contributi per ripiano perdite	-	1.290.675.000	-1.290.675.000	-100%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-452.433.026	-2.367.295.000	1.914.861.974	-81%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	49.030.000	70.222.637	-21.192.636	-30%		
Totale A)	1.976.651.537	1.656.274.309	320.377.228	19%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	25.436.915	11.467.000	13.969.915	122%		
2) Fondi per rischi	1.234.868.783	1.180.386.226	54.482.556	5%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	629.861.439	512.047.001	117.814.438	23%		
5) Altri fondi oneri	229.844.793	124.277.000	105.567.793	85%		
Totale B)	2.120.011.930	1.828.177.227	291.834.703	16%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	86.642.920	81.662.338	4.980.581	6%		
2) TFR personale dipendente	1.025.987	898.814	127.173	14%		
Totale C)	87.668.907	82.561.000	5.107.907	6%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	1.507.392	1.181.654	2.689.046	4.213.519	-1.524.473	-36%
2) Debiti v/Stato	49.904	-	49.904	16.304	33.600	206%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	417.970.874	-417.970.874	-100%
4) Debiti v/Comuni	3.791.923	2.066.037	5.857.960	5.139.001	718.959	14%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.177.478	1.024.305	4.201.783	3.294.000	907.783	28%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-	-	-	-
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	3.177.478	1.024.305	4.201.783	3.294.000	907.783	28%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	143.652.746	488.000	144.140.746	357.677.000	-213.536.254	-60%
7) Debiti v/fornitori	1.941.120.297	444.051.762	2.385.172.059	3.031.079.000	-645.906.941	-21%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	34.271.803	-	34.271.803	54.851.000	-20.579.198	-38%
9) Debiti tributari	133.229.126	-	133.229.126	128.948.000	4.281.126	3%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	96.430.047	-	96.430.047	100.090.990	-3.660.943	-4%
12) Debiti v/altri	311.635.203	26.077.737	337.712.940	338.107.149	-394.209	0%
Totale D)	3.143.755.414	4.441.386.837	-1.297.631.424	-29%		
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi	578.000	476.150	101.850	21%		

Bilancio Consolidato - Allegato n. 5

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016			Importi: unità di Euro	
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	%
2) Risconti passivi	5.690.000	5.563.245	126.755	2%
Totale E)	6.268.000	6.039.395	228.605	4%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	7.334.355.787	8.014.437.000	- 680.081.213	-8%
F) CONTI D'ORDINE		-		
1) Canoni di leasing ancora da pagare	7.868.000	9.646.000	- 1.778.000	-18%
2) Depositi cauzionali	22.000	22.000	-	0%
3) Beni in comodato	6.040.000	6.107.000	- 67.000	-1%
4) Altri conti d'ordine	106.200.000	105.742.000	458.000	0%
Totale F)	120.130.000	121.517.000	- 1.387.000	-1%

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016			Importi: unità di Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	10.299.699.000	10.173.261.000	126.438.000	1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.265.628.000	10.128.934.000	136.694.000	1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	26.381.000	35.392.000	-9.011.000	-25%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rincalati	-	12.955.000	-12.955.000	-100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	465.000	-465.000	-100%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	26.381.000	21.972.000	4.409.000	20%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	6.883.000	7.859.000	-976.000	-12%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.462.000	3.783.000	-321.000	-8%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	700.000	492.000	208.000	42%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	2.369.000	2.842.000	-473.000	-17%
4) da privati	352.000	742.000	-390.000	-53%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	807.000	1.076.000	-269.000	-25%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-79.275.000	-104.533.000	25.258.000	-24%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	36.577.000	43.138.000	-6.561.000	-15%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	200.855.000	231.478.000	-30.623.000	-13%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	120.445.000	152.905.000	-32.460.000	-21%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	47.923.000	45.269.000	2.654.000	6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	32.487.000	33.304.000	-817.000	-2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	59.962.000	82.730.000	-22.768.000	-28%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	52.505.000	56.730.000	-4.225.000	-7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	92.119.000	95.245.000	-3.126.000	-3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	17.734.000	17.815.000	-81.000	0%
Totale A)	10.680.176.000	10.595.864.000	84.312.000	1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.656.928.000	1.586.115.000	70.813.000	4%
a) Acquisti di beni sanitari	1.635.848.000	1.561.844.000	74.004.000	5%
b) Acquisti di beni non sanitari	21.080.000	24.271.000	-3.191.000	-13%
2) Acquisti di servizi sanitari	4.619.019.000	4.593.980.000	25.039.000	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	649.805.000	649.124.000	681.000	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	869.834.000	890.456.000	-20.622.000	-2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	800.933.000	797.391.000	3.542.000	0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	292.888.000	280.542.000	12.346.000	4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	108.798.000	96.976.000	11.822.000	12%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	76.933.000	71.769.000	5.164.000	7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.132.087.000	1.139.915.000	-7.828.000	-1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	46.598.000	42.017.000	4.581.000	11%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	46.506.000	44.826.000	1.680.000	4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	18.027.000	18.132.000	-105.000	-1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	43.475.000	40.930.000	2.545.000	6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	129.365.000	124.400.000	4.965.000	4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	42.819.000	42.403.000	416.000	1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	104.094.000	105.077.000	-983.000	-1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	198.329.000	195.726.000	2.603.000	1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	58.528.000	54.296.000	4.232.000	8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	653.772.000	654.311.000	-539.000	0%
a) Servizi non sanitari	602.740.000	600.983.000	1.757.000	0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	36.038.000	38.180.000	-2.142.000	-6%
c) Formazione	14.994.000	15.148.000	-154.000	-1%
4) Manutenzione e riparazione	182.857.000	176.881.000	5.976.000	3%
5) Godimento di beni di terzi	53.795.000	45.991.000	7.804.000	17%

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016			Importi: unità di Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
6) Costi del personale	2.514.157.000	2.591.772.000	-77.615.000	-3%
a) Personale dirigente medico	1.058.250.000	1.087.409.000	-29.159.000	-3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	89.480.000	91.644.000	-2.164.000	-2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	977.166.000	1.004.542.000	-27.376.000	-3%
d) Personale dirigente altri ruoli	40.466.000	40.827.000	-361.000	-1%
e) Personale comparto altri ruoli	348.795.000	367.350.000	-18.555.000	-5%
7) Oneri diversi di gestione	40.319.000	38.941.000	1.378.000	4%
8) Ammortamenti	126.889.000	127.489.000	-600.000	0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.585.000	6.831.000	-1.246.000	-18%
b) Ammortamenti dei fabbricati	59.011.000	57.985.000	1.026.000	2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	62.293.000	120.658.000	-58.365.000	-48%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	12.534.000	14.108.000	-1.574.000	-11%
10) Variazione delle rimanenze	-9.061.000	-46.893.000	37.832.000	-81%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-9.312.000	-46.391.000	37.079.000	-80%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	251.000	-502.000	753.000	-150%
11) Accantonamenti	529.500.000	461.578.000	67.922.000	15%
a) Accantonamenti per rischi	302.948.000	305.297.000	-2.349.000	-1%
b) Accantonamenti per premio operosità	8.741.000	6.875.000	1.866.000	27%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	124.001.000	121.392.000	2.609.000	2%
d) Altri accantonamenti	93.810.000	28.014.000	65.796.000	235%
Totale B)	10.380.709.000	10.244.273.000	136.436.000	1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	299.467.000	351.591.000	-52.124.000	-15%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	297.000	581.000	-284.000	-49%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	19.084.000	20.178.000	-1.094.000	-5%
Totale C)	-18.787.000	-19.597.000	810.000	-4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	103.800.000	70.070.000	33.730.000	48%
a) Plusvalenze	-	503.000	-503.000	-100%
b) Altri proventi straordinari	103.800.000	69.567.000	34.233.000	49%
2) Oneri straordinari	129.271.000	124.061.000	5.210.000	4%
a) Minusvalenze	1.692.000	109.000	1.583.000	1452%
b) Altri oneri straordinari	127.579.000	123.952.000	3.627.000	3%
Totale E)	-25.471.000	-53.991.000	28.520.000	-53%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	255.209.000	278.003.000	-22.794.000	-8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	199.597.000	203.235.000	-3.638.000	-2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	176.357.000	180.613.000	-4.256.000	-2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	20.726.000	19.556.000	1.170.000	6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	2.454.000	3.002.000	-548.000	-18%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	60.000	64.000	-4.000	-6%
2) IRES	3.443.000	2.404.000	1.039.000	43%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	3.139.000	2.142.000	997.000	47%
Totale Y)	206.179.000	207.781.000	-1.602.000	-1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	49.030.000	70.222.637	-21.192.637	-30%

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'
AL 31 DICEMBRE 2016**

Premessa

La Regione Campania, con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 41 del 27 Settembre 2017, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni:

- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota indistinta;
- n. 64/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano;
- n. 239/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per il Fondo esclusività;
- n. 240/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG;
- n. 242/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari;
- n. 243/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per lo Screening Neonatale;
- n. 241/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Extracomunitari 2015;
- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- n. 146/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria 2015;
- n. 147/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Superamento OPG;
- Note del Ministero della Salute n. 11342 del 06/05/2016 e n. 22646 del 03/10/2016 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento.

Inoltre, la Regione Campania, con nota prot. 439112 del 26/06/2017 a firma del Direttore Generale per la Tutela della Salute ed Coordinamento, ratificata successivamente con DCA n. 41 del 27.09.2017, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2016 in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di rientro. In particolare tali indicazioni hanno riguardato:

- l'imputazione definitiva in conto ripiano perdite e/o in conto FSR dei debiti verso la Regione per anticipazioni di cassa e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa;
- la chiusura delle perdite a nuovo con i contributi per ripiano perdite, gli utili a nuovo e le altre riserve patrimoniali.

Attraverso il provvedimento di cui sopra, si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. 1.8 mld di crediti della Regione verso Aziende Sanitarie per anticipazioni di liquidità a valere su DL 35/2013 e DCA 12/2011 mediante assegnazioni in conto ripiano perdite ed in conto FSR.

Nell'ambito dell'attività di verifica e monitoraggio del Consuntivo 2016, si è proceduto alla riconciliazione delle poste creditorie e debitorie tra Regione e Aziende e tra le singole Aziende.

A tal proposito, si rappresenta che nel Bilancio d'esercizio 2016 della GSA sono state rilevate le differenze derivanti dall'elisione delle voci infragruppo (voci R ed RR) pari a complessivi €/mln 111, movimentando le voci *"Altri fondi rischi"* e *"Debiti v/Aziende Sanitarie"*.

Si precisa, inoltre, che ai fini del Bilancio d'esercizio 2017 è proseguita l'attività di verifica e riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra Aziende Sanitarie e Regione e tra le aziende sanitarie e che al 31.12.2017 tale disallineamento si riduce a ca. 8.

La Regione Campania con DCA 56 del 21.06.2016 ha prorogato, fino all'estensione a tutte le Aziende Sanitarie del Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) e della Centrale Unica di Pagamento (CUP), il ruolo di Centrale Acquisti di So.re.sa per l'approvvigionamento di farmaci e specialità medicinali, al fine di mantenere e, se possibile accrescere, i positivi risultati in termini di risparmio economico, di certezza e riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori e concentrazione dell'attività di acquisto nell'ambito sanitario.

Il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e Comitato Permanente per la verifica dei LEA del 25 luglio 2017, del 28 Settembre 2017 e del 28 Novembre 2017 ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2016 dell'SSR; nell'ultima seduta di verifica, il Tavolo Ministeriale, nelle more dell'aggiornamento in merito alle attività programmate dalla Regione relativamente alla copertura delle residue perdite pregresse al 31.12.2016, ha prudenzialmente confermato di non rendere disponibile al bilancio regionale la quota di gettito fiscale dell'anno 2017 pari a ca. 51,7 mln, rimanendo in attesa di successivi aggiornamenti.

Con DCA 46 del 14.06.2018 la Regione ha provveduto, tra l'altro, alla copertura integrale delle perdite pregresse al 31.12.2016 e di quelle dell'esercizio 2016, i cui effetti sono rappresentati nei bilanci d'esercizio degli Enti del SSR e Consolidato Sanità al 31.12.2017.

La società So.Re.Sa. Spa, con verbale di assemblea ordinaria del 11 giugno 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Allo stato, oltre la predetta attività finalizzata all'integrale copertura delle perdite pregresse, risulta completata la *due diligence* del fondo rischi degli Enti del SSR, che ha consentito una ricognizione e valutazione analitica di tutti i contenziosi in essere a livello di singola azienda e di GSA, con relativa attestazione di congruità dei fondi rischi appostati nei bilanci delle aziende al 31.12.2017, da parte dei rispettivi Direttori Generali delle Aziende e della Regione.

1. Criteri generali di formazione del bilancio consolidato Sanità

Il Bilancio Consolidato Sanità al 31 dicembre 2016 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. I commenti esplicativi in nota integrativa sono in migliaia di euro (€/000).

Si precisa che le tabelle della presente nota integrativa e le informazioni di dettaglio sono state elaborate sulla base dei dati resi disponibili dalle Aziende. In assenza di informazioni della nota integrativa delle singole aziende in taluni casi nelle movimentazioni delle voci è stata considerata la variazione netta.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 NO	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	---	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 NO	–	Non si sono verificati casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente.
---------------------	---	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	---	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato Sanità

Il Bilancio Consolidato Sanità è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica del SSR. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente Nota Integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a Conto Economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

3. Dati relativi al personale

Tipologia di Personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2015	di cui personale part time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui personale part time al 31/12/2016	N. mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO	32.722	89	32.320	101	391.304	1.129.076.412	581.041.297
Dirigenza	10.885	8	10.717	9	129.841	523.833.339	404.214.747
- Medico-veterinaria	9.898	5	9.742	6	117.975	478.994.450	373.661.791
- Sanitaria	987	3	975	3	11.866	44.838.889	30.552.956
Comparto	21.837	81	21.603	92	261.463	605.243.073	176.826.550
- Categoria DS	1.339	1	1.223	2	15.375	39.737.571	13.382.718
- Categoria D	19.681	80	19.618	89	236.756	546.039.774	156.977.697
- Categoria C	799	-	746	1	9.136	18.856.660	5.510.763
- Categoria BS	18	-	16	-	196	609.068	955.372
RUOLO PROFESSIONALE	86	-	93	-	1.102	3.768.319	2.959.788
Dirigenza	69	-	76	-	861	3.258.386	2.892.025
- Livello Dirigenziale	69	-	76	-	861	3.258.386	2.892.025
Comparto	17	-	17	-	241	509.933	67.763
- Categoria D	17	-	17	-	241	509.933	67.763
RUOLO TECNICO	5.472	83	5.344	80	64.863	126.470.982	39.912.042
Dirigenza	203	1	200	1	2.380	8.889.595	3.486.322
- Livello Dirigenziale	203	1	200	1	2.380	8.889.595	3.486.322
Comparto	5.269	82	5.144	79	62.482	117.581.387	36.425.720
- Categoria DS	136	2	131	1	1.601	4.012.332	940.221
- Categoria D	546	6	522	5	6.309	14.771.565	3.044.868
- Categoria C	709	2	685	2	8.291	16.644.655	6.676.054
- Categoria BS	2.605	2	2.567	1	31.845	57.599.321	19.292.709
- Categoria B	813	68	774	68	9.168	15.983.910	4.417.768
- Categoria A	460	2	465	2	5.268	8.569.604	2.054.100
RUOLO AMMINISTRATIVO	4.758	25	4.717	26	56.498	116.431.628	29.122.666
Dirigenza	178	-	178	-	2.008	7.684.485	5.938.025
- Livello Dirigenziale	178	-	178	-	2.008	7.684.485	5.938.025
Comparto	4.580	25	4.539	26	54.490	108.747.143	23.184.641
- Categoria DS	335	4	304	3	3.701	9.217.606	3.341.803
- Categoria D	912	6	893	8	10.804	24.323.974	7.465.217
- Categoria C	1.657	4	1.698	5	20.156	40.960.421	7.218.959
- Categoria BS	513	5	490	4	6.028	10.984.088	2.032.498
- Categoria B	973	5	938	5	11.391	19.461.038	2.587.522
- Categoria A	190	1	216	1	2.410	3.800.016	538.642
Totale Generale	43.038	197	42.474	207	513.767	1.375.747.341	653.035.793

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di Personale	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti
RUOLO SANITARIO	270	194	329	164
Dirigenza	20	21	17	20
- Medico-veterinaria	19	17	15	18
- Sanitaria	1	4	2	2
Comparto	250	173	312	144
- Categoria DS	-	2	1	1
- Categoria D	250	155	309	136
- Categoria C	-	16	2	7
- Categoria BS	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
- Livello Dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	39	14	36	4
Dirigenza	1	4	-	2
- Livello Dirigenziale	1	4	-	2
Comparto	38	10	36	2
- Categoria DS	-	1	-	-
- Categoria D	-	1	-	-
- Categoria C	-	3	-	-
- Categoria BS	38	-	32	-
- Categoria B	-	1	1	-
- Categoria A	-	4	3	2
RUOLO AMMINISTRATIVO	7	37	9	23
Dirigenza	1	1	1	-
- Livello Dirigenziale	1	1	1	-
Comparto	6	36	8	23
- Categoria DS	-	3	-	1
- Categoria D	2	8	3	6
- Categoria C	3	13	4	6
- Categoria BS	1	3	1	2
- Categoria B	-	8	-	7
- Categoria A	-	1	-	1

Tipologia di Personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	2.290	-	2.070	-
Dirigenza	1.076	-	999	-
Comparto	1.214	-	1.071	-
RUOLO PROFESSIONALE	7	-	5	-
Dirigenza	5	-	5	-
Comparto	2	-	-	-
RUOLO TECNICO	350	-	184	-
Dirigenza	25	-	1	-
Comparto	325	-	183	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	451	-	413	-
Dirigenza	28	-	25	-
Comparto	423	-	388	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di Personale	uomini - anno 2015	uomini - anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-veterinaria	-	-
- Sanitaria	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di Personale	uomini - anno 2015	uomini - anno 2016
RUOLO SANITARIO	539	938
Dirigenza	3	1
- Medico-veterinaria	3	-
- Sanitaria	-	1
Comparto	536	937
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	109	210
Dirigenza	-	7
Comparto	109	203
RUOLO AMMINISTRATIVO	45	99
Dirigenza	38	-
Comparto	7	99

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di Personale	uomini - anno 2015	uomini - anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-veterinaria	-	-
- Sanitaria	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	3	5
Dirigenza	-	-
Comparto	3	5
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di Personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
MEDICINA DI BASE	6.460	6.348
MMG	4.406	4.313
PLS	780	774
Continuità assistenziale	1.274	1.261
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di impianto	1.203.000	-	-	1.082.000	121.000	-	-	-	-	-	-	-	3.988	117.032
	di cui soggette a sterilizzazione	1.203.000	-	-	1.082.000	121.000	-	-	-	-	-	-	-	3.988	117.032
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	324.300	-	-	192.716	330.000	-	-	-	-	-	-	-	78.246	357.877
	di cui soggette a sterilizzazione	10.130	-	-	3.273	6.857	-	-	-	106.124	-	-	-	6.857	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	23.574.563	-	-	20.241.804	6.320.411	-	-	-	333.266	712.371	-	-	2.076.095	5.289.953
	di cui soggette a sterilizzazione	1.184.563	-	-	1.014.307	362.418	-	-	-	14.210	125.000	-	-	48.600	273.028
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	918.889	-	-	-	238.957	-	-	-	64.830	-	-	-	27.576	298.813
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	192.727.491	-	-	155.125.110	8.339.619	-	-	-	371.905	4.857.349	-	-	3.369.050	7.411.977
	di cui soggette a sterilizzazione	35.196.150	-	-	30.699.832	4.564.138	-	-	-	78.028	9.000	-	-	2.896.312	1.754.854
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.558.720	-	-	7.231.171	690.000	-	-	-	282.549	-	-	-	185.798	766.751
	di cui soggette a sterilizzazione	65.783	-	-	108.570	45.033	-	-	-	9.028	-	-	-	54.061	-
AAA160	Marlette su beni di terzi	113.473.431	-	-	106.407.218	7.384.000	-	-	-	1.696.471	498.600	-	-	3.205.001	6.362.070
	di cui soggette a sterilizzazione	35.110.367	-	-	30.591.282	4.518.105	-	-	-	59.745	-	-	-	2.634.000	1.743.850
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	41.695.339	-	-	41.486.721	285.618	-	-	-	16.510	9.000	-	-	8.251	302.873
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	10.253	9.000	-	-	8.251	17.004
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	188.048.079	-	-	176.841.430	15.369.586	-	-	-	876.125	5.569.720	-	-	5.584.534	13.472.632
	di cui soggette a sterilizzazione	37.593.805	-	-	2.505.640	4.874.413	-	-	-	92.238	134.000	-	-	2.955.797	2.144.914

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le **Immobilizzazioni immateriali** pari a ca. €/000 **13.473**, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 1.897, risultano costituite prevalentemente da:

- **Diritti di brevetto e diritti di utilizzazioni delle opere d'ingegno** pari a ca. €/000 5.290 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - Asl Napoli 2 Nord per ca. €/000 2.399, con una riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 132 ;
 - Asl Salerno per ca. €/000 1.346, con una riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 781.
- **Altre immobilizzazioni immateriali** pari a ca. €/000 7.412, imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - AOU Federico II per ca. €/000 3.243, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 852;
 - IRCCS Pascale per ca. €/000 3.055, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 121.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	19.161.400	-	-	-	19.161.400	-	-	-	-	-	-	-	-	19.161.400
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	9.155.103	-	-	-	9.155.103	-	-	-	-	1.149.081	-	-	1.149.180	9.155.004
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	1.687	-	-	-	-	-	-	-	1.687	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	95.454.164	-	-	27.693.154	70.329.014	-	-	-	163.000	-	-	-	2.230.483	68.779.025
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	745.000	98.434	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	2.102.681.771	-	-	997.868.792	1.129.066.446	-	-	-	50.333.832	6.991.148	-	-	66.157.021	1.129.381.030
	di cui soggette a sterilizzazione	195.497.144	-	-	56.974.415	139.369.269	-	-	-	3.616.189	2.836.000	-	-	6.480.457	140.000.000
AAA380	Impianti e macchinari	154.408.912	-	-	112.809.201	26.378.000	-	-	-	4.988.189	2.434.163	-	-	1.119.303	27.279.051
	di cui soggette a sterilizzazione	17.103.059	-	-	7.495.835	10.144.565	-	-	-	2.677.574	-	-	-	1.763.439	17.058.700
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	862.741.035	-	-	817.463.587	105.478.000	-	-	-	69.758	7.835.236	-	-	31.299.589	89.678.800
	di cui soggette a sterilizzazione	115.387.367	-	-	90.101.207	74.087.721	-	-	-	125.669	8.064.653	-	-	2.278.024	80.000.000
AAA440	Mezzi e arredi	108.008.451	-	-	108.008.451	15.351.000	-	-	-	500.019	1.145.499	-	-	6.231.593	15.483.000
	di cui soggette a sterilizzazione	8.665.269	-	-	7.121.801	3.073.837	-	-	-	343	1.364.131	-	-	3.438.311	1.000.000
AAA470	Automezzi	26.831.160	-	-	27.425.780	1.776.000	-	-	-	277.548	1.140.995	1.149.178	-	2.220.528	1.568.097
	di cui soggette a sterilizzazione	7.196.857	-	-	873.771	323.198	-	-	-	385.078	1.149.081	-	-	1.087.325	1.000.000
AAA500	Opere d'arte	50.000	-	-	-	570.000	-	-	-	-	430.000	-	-	430.000	560.000
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	115.240.959	-	-	108.450.821	9.957.000	-	-	-	1.157.184	3.810.389	-	-	4.464.311	8.326.000
	di cui soggette a sterilizzazione	5.332.442	-	-	3.671.580	2.127.248	-	-	-	1.990.032	-	-	-	1.118.999	3.000.000
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	428.291.000	-	-	-	703.360.347	-	-	-	3.744.503	49.492.551	1.693.000	-	-	631.816.299
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.110.124.489	-	-	3.198.719.077	2.091.182.370	-	-	-	1.145.499	9.289.868	39.839.715	12.365.826	-	121.303.925
	di cui soggette a sterilizzazione	371.815.210	-	-	160.238.710	229.666.501	-	-	-	18.307.657	4.085.091	-	-	16.148.263	236.058.700

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Le **Immobilizzazioni materiali** pari a ca. €/000 **2.015.207**, in diminuzione rispetto al 2015 di ca. €/000 75.975, risultano costituite prevalentemente da:

- **Fabbricati** per ca. €/000 1.192.160 imputabili principalmente alle seguenti aziende:
 - Asl Caserta per ca. €/000 123.362, con un incremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 19.516;

- Asl Napoli 1 per ca. €/000 224.228, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 13.458;
- Asl Napoli 3 per ca. €/000 136.915, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 1.388;
- Asl Salerno per ca. €/000 156.584, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 5.523;
- AOU Ruggi per ca. €/000 90.224, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 5.296.
- **Attrezzature sanitarie e scientifiche** per ca. €/000 89.679 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - Asl Salerno per ca. €/000 9.080, con un aumento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 401;
 - AO Moscati per ca. €/000 6.959, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 1.735;
 - AOU Federico II per ca. €/000 8.650, con un decremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 2.304, relativi all'acquisto di un acceleratore lineare;
 - IRCCS Pascale per ca. €/000 12.298, con un decremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 4.870.
- **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per ca. €/000 651.816 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - Asl Napoli 1 Centro per ca. €/000 349.826, con un incremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 26.894 relativo alla realizzazione dell'Ospedale del Mare;
 - AO Moscati per ca. €/000 130.221, con un decremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 535;

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 NO	- Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che per le immobilizzazioni immateriali, le Aziende non si sono avvalse della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
---------------------	--

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.lgs. 118/2011
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti simili	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-----
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 NO	–	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che per le immobilizzazioni materiali, le Aziende non si sono avvalse della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs.118 /2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
---------------------	---	--

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.lgs. 118/2011
TERRENI	-----
FABBRICATI	
Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%
Costruzioni leggere	10%
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%
IMPIANTI E MACCHINARI – AUDIOVISIVI	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%
MOBILI E ARREDI	12,5%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-----
OGGETTI D'ARTE	-----

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 SI	–	Per i cespiti acquistati nell'anno, non ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfetariamente l'aliquota normale di ammortamento.
---------------------	---	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 NO	–	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che per le immobilizzazioni immateriali, per i cespiti di valore inferiore a 516.46 euro, le Aziende non si sono avvalse della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
---------------------	---	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 NO	–	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	---

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 SI	–	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	--

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 NO	–	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	---	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

IMM08 SI	–	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato capitalizzazioni di oneri finanziari.
---------------------	---	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?			
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?			
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono			

fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		
---	--	--

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	586.000	-	-	586.000
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	586.000	-	-	586.000

Tab. 3 – Movimentazione del valore nominale dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	586.000	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	586.000	-

Tab. 5 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO	Dai bilanci delle aziende sanitarie al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc) ?			

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	141.830.000		199.772.792	-	198.172.512	143.430.280	143.430.280
ABA030	Sangue ed emocomponenti	1.000		316.000	-	-	317.000	317.000
ABA040	Dispositivi medici:	53.926.000		75.194.759	-	66.924.019	62.196.739	62.196.739
ABA050	Prodotti dietetici	650.000		1.366.751	-	1.479.771	536.980	536.980
ABA060	Materiali per la profilassi (vacini)	2.365.128		1.472.339	-	2.126.460	1.731.006	1.731.006
ABA070	Prodotti chimici	342.000		505.037	-	772.037	79.000	79.000
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	56.000		51.613	-	26.613	81.000	81.000
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	2.524.000		1.356.828	-	1.226.104	2.654.723	2.654.723
ABA100	Accconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI SANITARI		201.714.128		280.040.118	-	270.727.517	211.026.729	211.026.729
ABA120	Prodotti alimentari	41.000		77.185	-	14.444	103.741	103.741
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	833.000		268.364	-	282.094	819.069	819.069
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	217.141		564.750	-	512.179	269.712	269.712
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	3.798.866		1.265.530	-	1.589.665	3.474.731	3.474.731
ABA160	Materiale per la manutenzione	821.570		390.893	-	371.558	840.905	840.905
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	564.510		589.188	-	636.188	517.510	517.510
ABA180	Accconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		1.000	-	-	1.000	1.000
RIMANENZE BENI NON SANITARI		6.276.087		3.156.910	-	3.406.328	6.026.668	6.026.668

Tab. 4 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Le **Rimanenze** pari a ca. €/000 217.054, risultano in aumento di ca. €/000 9.065 rispetto all'esercizio 2015 per effetto principalmente dell'acquisto e/o consumo dei farmaci innovativi, imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- ASL di Caserta pari a ca. €/000 16.452;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 16.675;
- ASL Napoli 2 Nord pari a ca. €/000 20.063;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 14.246;
- ASL Salerno pari a ca. €/000 28.238;
- AO Colli pari a ca. €/000 14.804;
- AO Moscati pari a ca. €/000 16.682.

Le rimanenze sanitarie sono pari a ca. €/000 211.027, mentre le rimanenze non sanitarie sono pari a €/000 6.027.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 delle aziende risulta che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?			
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			

RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
---	--	--	--

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	2.124.521.264	10.383.703.567	11.055.704.259	1.452.519.673	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	2.112.043.026	10.383.464.707	11.055.704.259	1.439.802.575	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	1.740.805.996	10.037.050.147	10.671.161.417	1.106.694.726	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	319.469.112	228.578.498	214.939.760	333.107.850	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	117.836.062	117.836.062	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	51.767.918	-	51.767.020	-	
	Crediti v/Stato - altro:	12.478.238	238.860	-	12.717.098	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.478.238	238.860	-	12.717.098	
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	307.970.328	39.166.400	8.627.790	338.508.938	
	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	307.970.328	39.166.400	8.627.790	338.508.938	
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	3.708.202	138.200	359.400	3.487.002	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.004.479	-	250.400	754.079	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.800.710	138.200	-	1.938.910	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	903.013	-	109.000	794.013	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	8.089.286	2.787.516	-	10.876.802	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	2.444.289.080	10.425.795.683	11.064.691.449	1.805.392.416	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	902.180.115	2.322.081.224	2.909.638.368	314.622.971	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	243.902.919	1.490.149.695	1.733.534.614	518.000	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	81.982.972	938.242.142	1.020.225.114	-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	161.401.947	551.907.554	713.309.501	-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	518.000	-	-	518.000	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	658.277.196	831.931.529	1.176.103.754	314.104.971	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	
.....		-	-	-	-	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	158.716.158	32.722.230	96.441.888	94.996.500	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	158.716.158	32.722.230	96.441.888	94.996.500	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.060.896.273	2.354.803.454	3.006.080.257	409.619.471	

Tab. 5 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

Il totale della voce **“Crediti v/Stato”** per ca. €/000 1.805.392 è imputabile per ca. €/000 1.790.642 alla GSA. Tale voce si riferisce sostanzialmente a:

- **“Crediti verso Stato per spesa corrente integrazione a norma del D.l.vo 56/2000”** (ABA210) di ca. €/000 1.106.695 si riferisce principalmente a:
 - ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2013 per ca. €/000 222.789, incassata nel corso del 2017;
 - ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2014 per ca. €/000 298.951;
 - ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2015 per ca. €/000 288.259.
 - ✓ credito sorto nell'anno 2016 per ca. €/000 296.427.

La voce **“Crediti verso stato per spesa corrente FSN”** (ABA220) di ca. €/000 333.108 si riferisce principalmente alla GSA e per ca. €/000 227.649 a fondi vincolati assegnati a valere sugli anni 2015 e ante, per la parte rimanente pari ad un importo di ca. €/000 105.385 a fondi vincolati assegnati per l'esercizio 2016 ed in parte incassati. Per completezza di informazione si rappresenta che relativamente ai fondi vincolati di competenza del 2016, a fronte di un stanziamento complessivo di ca. €/000 228.578 risultano incassati nel corso del 2016 ca. €/000 145.591 riferiti a:

- ca. €/000 18.300 alla quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- ca. €/000 56.613 per l'acquisto di farmaci;
- ca. €/000 70.678 all'acconto del 70% della quota vincolata per gli Obiettivi di Piano.

Nel corso del 2017 risultano incassati ca. €/000 197.661, di cui ca. €/000 101.156 a valere su annualità 2016 e precedenti.

- *"Crediti v/Stato per spesa corrente – altro"* (ABA270) per ca. €/000 12.717 si riferisce principalmente alla GSA e in particolare alla ripartizione alle ASL del contributo extra fondo sanitario attribuito dallo Stato alla Campania a valere sullo stanziamento per l'anno 2015 di euro 100 milioni per la diffusione dei medicinali innovativi di cui all'art. 1, comma 593, della legge 190/2014;
- *"Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti"* (ABA280) per ca. €/000 338.509 si riferisce al credito verso lo Stato per edilizia sanitaria (art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI).

Il totale della voce **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma** per ca. €/000 409.620 è imputabile per ca. €/000 409.101 alla GSA, riferiti prevalentemente ad anticipazioni temporanee di liquidità per ca. €/000 308.000, pagamenti anticipati dalla Tesoreria Sanità a favore della Tesoreria Ordinaria per IZS per ca. €/000 6.105, pagamenti effettuati dalla Tesoreria Sanità per il finanziamento dell'Ospedale del Mare per ca. €/000 94.997.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	170.493.639	13.999.623	12.013.696	172.479.566	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	58.213.000	2.190.000	58.213.000	2.190.000	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	58.213.000	2.190.000	58.213.000	2.190.000	
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	383.110.935	466.240.646	1.241.546	848.110.034	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	26.436.935	14.324.509	-	40.761.443	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	356.674.000	451.916.137	1.241.546	807.348.591	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	4.070.739	3.724.422	1.456.258	6.338.903	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	757.202.790	762.587.318	878.273.479	641.516.628	
ABA670	Crediti v/clienti privati	211.401.000	99.553.074	96.874.346	215.079.728	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	2.313.955	330.955	1.111.900	1.533.010	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	32.839.820	16.203.167	17.015.048	32.027.938	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	1.403.355	5.144.873	6.548.228	-	
ABA710	Altri crediti diversi	509.244.660	641.355.249	757.723.957	392.875.953	

Tab. 6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Crediti vs società partecipate o enti dipendenti per ca. €/000 848.110 è imputabile principalmente alla GSA per ca. €/000 807.011. La voce si riferisce al finanziamento del socio unico (So.Re.Sa. S.p.A.) ai sensi della DGRC 960 del 15 Maggio 2009 e ss.mm.ii che può essere così scomposto:

- finanziamento in essere per Centrale Acquisti pari a ca. €/000 000 386.611 concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa per attività di centralizzazione degli acquisti;
- finanziamento in essere per Centrale di Pagamento pari a ca. €/000 420.399 derivante dall'applicazione del DCA n. 90/2013, con il quale si procede alla graduale attuazione della

Centrale Unica di Pagamento, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal DCA n. 11 del 31 gennaio 2013.

Con riferimento alla quota di credito relativo alla Centrale Acquisto pari a € 386.611, si precisa che essa, per €/000 332.092 si riferisce al saldo riconciliato con la So.re.Sa e la società di revisione in occasione della chiusura del bilancio d'esercizio 2016, avvenuta con approvazione da parte dell'assemblea in data 11 Giugno 2018. La parte residua pari a €/000 54.519 si riferisce al saldo di movimentazione di crediti e debiti tra So.re.sa, Regione e Aziende, oggetto di riconciliazione e sistemazione contabile nei rapporti tra Regione e Aziende Sanitarie al 31.12.2017.

Crediti v/altri per ca. €/000 641.517, al netto del fondo svalutazione la cui movimentazione viene successivamente riportata, è imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- GSA per ca. €/000 10.477 riferito principalmente a crediti verso le Aziende farmaceutiche per rimborso pay-back.
- Asl Napoli 1 per ca. €/000 391.908, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 35.426, per effetto fondamentalmente della prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili;
- Asl Napoli 3 Sud per ca. €/000 73.304, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 20.163, per effetto fondamentalmente della prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili;
- Asl Salerno per ca. €/000 50.761, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 23.192, per effetto fondamentalmente di una riclassifica alle voci "Crediti vs Comuni (ABA530)", "Crediti vs Prefetture (ABA340)".

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	101.181	-	-	101.181
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	101.181	-	-	101.181
	CREDITI V/STATO - RICERCA	67.046	-	-	67.046
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	67.046	-	-	67.046
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	15.627	-	15.627
	TOTALE CREDITI V/STATO	168.227	15.627	-	168.227

Tab. 7 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	41.447.637	-	-	41.447.637
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	3.078	675.331	-	678.409
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.078	675.331	-	678.409
	CREDITI V/ALTRI	18.621.473	2.067.693	274.643	20.414.523
ABA670	Crediti v/clienti privati	11.048.667	49.453	-	11.098.120
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	1.200.000	-	-	1.200.000
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	270.847	17.470	-	288.317
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	6.101.959	2.000.770	274.643	7.828.086

Tab. 10 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Il fondo svalutazione crediti vs Comuni si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL AV per ca. €/000 29.105;
- ASL NA1 Centro per ca. €/000 10.594;
- ASL Salerno per ca. €/000 8.217;

Il fondo svalutazione Crediti vs altri si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL Salerno per ca. €/000 2.725;
- ASL Caserta per ca. €/000 8.833;
- IRCCS Pascale per ca. €/000 4.029.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	353.296.361	350.050.263	347.124.854	402.048.195
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	353.296.361	350.050.263	334.645.616	401.810.335
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	222.788.925	298.951.221	288.528.950	296.425.629
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	130.507.436	51.099.042	46.116.666	105.384.706
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	12.479.238	237.860
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	12.479.238	237.860
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	299.232.009	-	-	39.276.929
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	299.232.009	-	-	39.276.929
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	3.348.802	-	-	138.200
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	754.079	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.800.710	-	-	138.200
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	794.013	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	5.724.770	1.615.230	749.289	2.787.513
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	661.601.942	351.665.493	347.874.143	444.250.837
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	518.000	-	-	314.104.971
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	518.000	-	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	518.000	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	314.104.971
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	94.996.500
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	94.996.500
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	518.000	-	-	409.101.471

Tab. 11 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	167.448.712	-	3.044.927	1.985.927
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	752.755	1.437.245
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	752.755	1.437.245
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	381.754	15.273	26.039.509	821.673.499
ABA620	Crediti v/enti regionali:	381.754	15.273	26.039.509	14.324.908
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	807.348.591
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2.115.982	1.614.593	340.164	2.268.164
ABA660	CREDITI V/ALTRI	369.585.903	101.949.257	76.202.506	93.778.962
ABA670	Crediti v/clienti privati	159.247.582	24.378.608	13.235.340	18.218.199
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	357.772	777.000	196.000	202.238
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	19.731.260	3.306.736	2.468.539	6.521.403
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	190.249.290	73.486.913	60.302.627	68.837.122

Tab. 12 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	Totale 2014	GSA	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Nord	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO Cardarelli	AO Santobono	AO Dei Colli	AO Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AO Vanvitelli	AO Federico II	IRCCS Pascale
ABA670	CREDITI V/ALTRI	101.949.257	-	1.774.925	474.000	6.018.173	64.275.000	519.909	7.094.000	10.829.000	211.974	264.000	170.000	750.596	497.000	809.610	1.162.060	127.420	746.691	6.224.899
ABA670	Crediti v/clienti privati	24.378.608	-	1.513.662	-	5.789.259	13.057.000	283.412	607.000	499.000	39.481	262.000	145.000	750.596	485.000	-	620.867	20.760	305.571	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	777.000	-	-	-	-	-	-	633.000	144.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.306.736	-	31.590	-	-	-	236.496	349.000	158.000	-	2.000	19.000	-	12.000	-	318.015	100.849	379.887	1.699.899
ABA710	Altri crediti diversi	73.486.913	-	229.673	474.000	228.915	51.218.000	5.505.000	10.028.000	172.493	-	6.000	-	-	-	809.610	223.178	5.811	61.233	4.525.000

Tab. 13 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2014

CODICE MOD. SP	CREDITI	Totale 2015	GSA	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Nord	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO Cardarelli	AO Santobono	AO Dei Colli	AO Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AO Vanvitelli	AO Federico II	IRCCS Pascale
ABA670	CREDITI V/ALTRI	76.202.506	8.297.531	2.269.888	244.000	4.619.567	27.107.000	133.908	23.967.000	1.619.000	170.992	606.000	316.000	164.139	767.000	605.225	1.627.283	484.662	1.799.956	1.403.355
ABA670	Crediti v/clienti privati	13.235.340	-	1.977.897	6.000	2.814.893	4.221.000	105.443	633.000	920.000	88.056	566.000	175.000	162.772	720.000	-	460.444	7.320	377.514	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	196.000	-	-	-	-	-	-	3.000	193.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.468.539	-	36.298	178.000	26.311	-	28.465	76.000	-	-	-	141.000	1.367	26.000	-	194.022	447.739	1.313.337	-
ABA710	Altri crediti diversi	60.302.627	8.297.531	255.693	60.000	1.778.363	22.886.000	-	23.255.000	506.000	82.936	40.000	-	-	21.000	605.225	972.816	29.603	109.105	1.403.355

Tab. 14 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2015

CODICE MOD. SP	CREDITI	Totale 2016	GSA	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Nord	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO Cardarelli	AO Santobono	AO Dei Colli	AO Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AO Vanvitelli	AO Federico II	IRCCS Pascale
ABA670	CREDITI V/ALTRI	93.778.962	-	4.933.222	4.830.000	4.896.702	10.513.010	3.873.174	40.912.000	2.364.000	872.757	1.431.200	421.000	2.164.773	939.535	3.163.613	1.872.490	748.946	7.657.896	2.184.644
ABA670	Crediti v/clienti privati	18.218.199	-	2.849.475	106.000	1.002.119	3.964.772	263.940	2.343.000	1.425.000	275.818	1.372.000	221.000	555.352	804.800	-	114.130	402.750	716.806	1.801.238
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	202.238	-	-	-	-	1.238	-	201.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	6.521.403	-	362.842	180.000	1.458.356	-	35.975	203.000	317.000	-	59.200	152.000	91.111	127.100	-	294.805	181.013	3.059.002	-
ABA710	Altri crediti diversi	68.837.122	-	1.720.905	4.544.000	2.436.228	6.547.000	3.573.259	38.165.000	622.000	596.939	-	48.000	1.518.311	7.635	3.163.613	1.463.555	165.183	3.882.088	383.406

Tab. 15 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2016

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	328.594.866	1.123.850.723	-
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:	328.594.866	1.111.133.625	-
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	227.438.645	879.256.081	-
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN	101.156.221	231.877.544	-
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
	Credit v/Stato - altro:	-	12.717.098	-
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro	-	12.717.098	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	338.508.938	-
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	338.508.938	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	3.487.002	-
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	754.079	-
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	1.938.910	-
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	794.013	-
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	6.061.435	4.815.367	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	334.656.301	1.470.662.031	-
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	314.622.971	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	518.000	-	-
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	518.000	-	-
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	314.104.971	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	94.996.500	-	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	94.996.500	-	-
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	409.619.471	-	-

Tab. 16 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	93.588.717	6.116.516	72.774.333
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.190.000	-	-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.190.000	-	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	848.110.034	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	40.761.443	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	807.348.591	-	-
		-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	4.529.508	1.809.394	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	534.350.931	37.061.783	70.103.914
ABA670	Crediti v/clienti privati	193.597.438	13.609.644	7.872.646
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	1.018.288	514.722	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	17.772.061	5.052.759	9.203.119
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	321.963.144	17.884.659	53.028.149

Tab. 17 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di scadenza – Il parte

Il valore dei Crediti vs Comuni con scadenza tra 1 e 5 anni si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Caserta per ca. €/000 4.736;
- ASL Salerno per ca. €/000 1.363;

Il valore dei crediti vs Comuni con scadenza oltre i 5 anni è imputabile principalmente all'ASL Salerno per ca. €/000 72.773.

CREDITI	Tra 1 e 5 anni	GSA	ASL CE	ASL SA	AO CARDARELLI	AO SANTOBONO	AO COLLI
CREDITI V/ALTRI	37.061.783	2.179.402	17.994.703	13.406.722	866.956	1.138.000	1.476.000
Crediti v/clienti privati	13.609.644	-	10.366.687	1.473.000	139.957	1.136.000	494.000
Crediti v/gestioni liquidatorie	514.722	-	-	514.722	-	-	-
Crediti v/altri soggetti pubblici	5.052.759	2.179.402	1.458.357	536.000	-	-	879.000
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
Altri crediti diversi	17.884.659	-	6.169.660	10.883.000	726.999	2.000	103.000

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti v/altri con scadenza tra 1 e 5 anni

CREDITI	Oltre 5 anni	ASL NA 1	ASL SA	AO CARDARELLI	AO SANTOBONO	AO COLLI
CREDITI V/ALTRI	70.103.914	29.507.000	34.167.297	5.973.813	61.000	394.804
Crediti v/clienti privati	7.872.646	-	7.730.896	100.750	41.000	-
Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
Crediti v/altri soggetti pubblici	9.203.119	-	8.824.401	-	2.000	376.718
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-	-
Altri crediti diversi	53.028.149	29.507.000	17.612.000	5.873.063	18.000	18.086

Tab. 19 – Valore nominale dei crediti v/altri con scadenza oltre 5 anni

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Dai bilanci delle Aziende Sanitarie al 31/12/2016 risultano effettuate nel corso dell'esercizio svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, come rappresentato nei rispetti bilanci di esercizio.
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?			
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni alla data del 31/12/2016.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc...?	NO	SI	Per la GSA al 31/12/2016 non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.476.000	18.024.962	1.989.072	17.511.890
ABA770	Istituto Tesoriere	707.768.000	14.549.703.700	14.256.376.722	1.001.094.978
ABA780	Tesoreria Unica	30.555.000	465.432.612	405.427.830	90.559.782
ABA790	Conto corrente postale	68.183.000	16.562.695	4.568.320	80.177.375
		807.982.000	15.049.723.970	14.668.361.945	1.189.344.025

Tab. 20 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il totale della voce “Disponibilità liquide” al 31 dicembre 2016 è pari a ca. €/000 1.189.344 rispetto a ca. €/000 807.982 al 31 dicembre 2015 (decremento di ca. €/000 381.363), e risulta costituita da:

Cassa pari a ca. €/000 17.512, imputabile principalmente a:

- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 471;
- ASL Salerno pari a ca. €/000 8.883;
- AO Rummo pari a ca. €/000 6.994.

Istituto Tesoriere pari a €/000 1.001.095, imputabili principalmente a

- Accentrata pari a ca. €/000 306.738;
- ASL Avellino pari a ca. €/000 146.873;
- ASL Caserta pari a ca. €/000 96.419;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 97.497;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 137.093.

Tesoreria Unica pari a ca. €/000 90.560 imputabile principalmente a:

- AOU Ruggi pari a ca. €/000 32.269;
- AO Santobono pari a ca. €/000 20.782;
- IRCCS Pascale pari a ca. €/000 37.509.

Conto corrente postale pari a pari a ca. €/000 80.177 imputabile principalmente a:

- ASL Caserta pari a ca. €/000 36.445;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 7.759;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 15.197;
- ASL Napoli 2 Nord pari a ca. €/000 7.552.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?			Dai Bilanci delle Aziende risultano pignorati ca. €/000 97.497 per ASL Napoli 1; ca. €/000 87.315 per ASL Caserta; ca. €/000 15.300 per ASL Napoli 2; ca. €/000 1.394 per AO Santobono, ca. €/000 2.744 per AO Dei Colli, ca. €/000 1.897 per AO S. Giovanni e Ruggi, ca. €/000 3.411 per AO Sant'Anna e San Sebastiano, ca. €/000 23.986 per Asl Salerno, ca. €/000 705 per AOU SUN, ca. €/000 223 per IRCCS Pascale, ca. €/000 127.452 per ASL Napoli 3;
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	17.000	-

Tab. 21 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	13.029.000	-

Tab. 22 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	693.106.000	130.594.706	-	9.529.463	52.793.131	-	605.774.962
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	1.545.990.558	82.161.471	210.320.121	126.028.566	41.317.273	-	1.703.561.819
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	291.664.048	48.046.000	-	22.326.000	75.409.900	-	296.701.948
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	504.299.000	39.290.329	19.785.517	5.323.341	12.300.974	-	491.771.820
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	618.446.511	87.718	137.675.160	19.104.224	29.321.580	-	745.992.033
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in contb esercizio	131.581.000	5.087.140	52.859.445	79.275.000	99.706.567	-	169.096.018
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.298.755	-	2.258.400	3.033.167	21.366	-	3.502.621
PAA110	ALTRE RISERVE:	419.277.723	74.641.063	17.375	88.088.688	189.350.186	-	67.215.161
PAA120	Riserve da rivalutazioni	13.445.000	-	-	-	1.000	-	13.444.000
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.401.403	-	-	1.393.180	-	-	8.223
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	49.763.321	2.458.732	-	-	1.181.400	-	48.485.989
PAA160	Riserve diverse	354.667.999	72.182.331	17.375	86.695.509	190.530.586	-	5.278.949
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.290.675.000	23.969.038	1.200.000	93.775.000	1.174.130.962	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	2.367.296.000	436.223.572	216.237.830	-	1.262.401.572	-	452.433.026
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	70.222.273	124.857.294	-	1.541.061	56.176.065	49.030.000	49.030.000
PAA299	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.656.274.309	-	430.033.726	318.913.823	33.449.000	49.030.000	1.976.651.537

Tab. 23 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il totale della voce "Patrimonio Netto" al 31 dicembre 2016 è pari ad ca. €/000 1.956.651, rispetto a ca. €/000 1.656.274 al 31 dicembre 2015 con un incremento pari a ca. €/000 320.377. Di seguito si riporta il commento delle principali voci:

Fondo di dotazione pari a ca. €/000 605.775, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 87.331, dovuto al decremento pari a ca. €/000 9.529 riferito all'ASL Caserta; al decremento di ca. €/000 8.125 riferito all'ASL Napoli 2 Nord; al decremento pari a ca. €/000 42.944 riferito all'ASL Napoli 3 Sud; al decremento pari a ca. €/000 27.538, per effetto fondamentalmente di riclassifiche di beni mobili e immobili.

Finanziamenti per investimenti pari a ca. €/000 1.703.562 risulta in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 157.571. Tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- Accentrata per ca. €/000 37.500 relativi al finanziamento dell'intervento di cui all'art.79 della Legge 133/2008;
- ASL Avellino per ca. €/000 20.601, in aumento di ca. €/000 6.219 per effetto della destinazione di contributi in c/esercizio a finanziamenti per investimenti;
- ASL Caserta per ca. €/000 72.992, in diminuzione rispetto al 2015 di ca. €/000 30.976, imputabile alla rilevazione delle sterilizzazioni degli ammortamenti non effettuate negli esercizi precedenti;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 612.185, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 122.248, per adeguamento al valore delle immobilizzazioni in corso dell'Ospedale del Mare;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 57.348, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 4.257, per effetto delle rettifiche effettuate a seguito dell'aggiornamento in Co.ge dell'inventario dei beni mobili;
- AO Santobono per ca. €/000 48.815, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 23.775, relativo principalmente alla riclassifica dal Fondo di dotazione.

Altre riserve al 31 dicembre 2016 è pari a ca. €/000 67.215 risulta in diminuzione rispetto al 31 dicembre 2015 di ca. €/000 352.062, imputabile principalmente all'ASL Caserta per ca. €/000 80.162,

per effetto della rilevazione delle sterilizzazioni degli ammortamenti non effettuate negli esercizi precedenti, all'ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 62.135 per effetto delle rettifiche effettuate a seguito dell'aggiornamento in Co.ge dell'inventario dei beni mobili, all'ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 61.991, a seguito della copertura delle perdite pregresse.

Contributi per ripiani perdite, comprensiva della GSA e delle rettifiche/elisione di consolidamento, al 31 dicembre 2016 risulta pari a zero rispetto a ca. €/000 1.290.676 al 31 dicembre 2015. La predetta variazione è imputabile alle assegnazioni con il DCA 41/2017, citato in premessa.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – NO	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 delle Aziende risulta che nel corso dell'esercizio sono state effettuate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti principalmente per le seguenti Aziende: AO Santobono pari a ca. €/000 170, AO Moscati pari a ca. €/000 1.988, AOU Federico II pari a ca. €/000 92, IRCCS Pascale €/000 8.
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Il fondo di dotazione ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente per ca. €/000 87.331 dovuto al dovuto alla riduzione pari a ca. €/000 9.529 riferita all'ASL Caserta; al decremento di ca. €/000 8.125 riferito all'ASL Napoli 2 Nord; al decremento pari a ca. €/000 42.944 riferito all'ASL Napoli 3 Sud; alla riduzione pari a ca. €/000 27.538, per effetto fondamentalmente di riclassifiche di cespiti, beni mobili e immobili a beni di prima dotazione.
-------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	11.467.000	14.608.254	-	638.339	25.436.915
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.180.386.226	302.948.352	4.230.579	252.696.375	1.234.868.783
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	512.047.001	124.000.817	345.284	6.531.663	629.861.439
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut., per quota F.S. vincolato	467.086.000	115.681.717	-	3.919.500	586.687.217
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	23.199.000	4.025.100	81.934	6.012.333	21.293.701
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	10.796.000	-	-	2.509.329	8.286.671
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	10.966.000	4.294.000	263.350	1.929.500	13.593.851
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	124.277.000	93.809.935	4.083.647	15.841.505	229.844.793
PB2999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	1.828.177.227	535.367.357	-	244.024.871	2.120.011.930

Tab. 24 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il totale della voce “Fondi per rischi ed oneri” al 31 dicembre 2016 è pari ad ca. €/000 2.120.012 rispetto a ca. €/000 1.828.177 del 31 dicembre 2015 con un incremento di ca. €/000 291.835.

Tale voce risulta composta da:

Fondi per imposte, anche differite pari a ca. €/000 25.437, con un incremento rispetto al 2015 di ca. €/000 13.979, imputabile principalmente all’aumento di ca. €/000 12.177 per l’ASL Salerno;

Fondi per rischi pari a ca. €/000 1.234.869, con un aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 54.483. Tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- GSA per ca. €/000 362.793, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 96.192, derivante dall’effetto congiunto di:
 - accantonamenti per ca. €/000 90.000, di cui ca. €/000 20.000 a copertura di oneri straordinari connessi a contenziosi in materia sanitaria, ca. €/000 65.000 relativi alla copertura di eventuali errate contabilizzazioni delle AASS e/o dei costi per l’implementazione delle azioni di miglioramento dei Livelli Essenziali di Assistenza e ca. €/000 5.000 relativi alla remunerazione delle prestazioni di alta specialità degli Ospedali classificati sulla base delle disposizioni dell’art.1, comma 574, della L.208/2015;
 - utilizzi per ca. €/000 186.191 a fronte di oneri straordinari rilevati a seguito di contenziosi in materia sanitaria e di differenze manifestatesi a seguito della revisione dei crediti e dei debiti della Regione verso le Aziende Sanitarie, promossa dall’attività di sistemazione contabile, di cui al DCA 41/2017 in premessa.
- ASL Caserta per ca. €/000 80.552, con un decremento di ca. €/000 50.288 rispetto al 2015;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 62.579, con un incremento di ca. €/000 19.252 rispetto al 2015, derivante principalmente dall’utilizzo a regime del software LEGAL APP per la gestione del contenzioso;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 229.364, con un incremento di ca. €/000 146.479, per effetto di accantonamenti relativi alla regolarizzazione delle residue carte contabili, cause con il personale dipendente, rischi di soccombenza in contenziosi ante 2015;
- ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 98.196, con un incremento di ca. €/000 44.100 rispetto al 2015, per effetto di ulteriori accantonamenti sui Tetti di spesa per regressioni tariffarie.

Si precisa che nel corso del 2018 è stata completata l'attività di *due diligence* del fondo rischi che ha consentito la ricognizione e valutazione analitica di singolo contenzioso con conseguente attestazione di congruità del valore del fondo rischi alla data del 31.12.2017 da parte dei Direttori Generali delle singole aziende e della Regione.

A seguito di tale *due diligence* l'ammontare del fondo rischi al 31.12.2017 si è ridotto a ca. 977 mln di euro.

Quote inutilizzate contributi pari a ca. €/000 629.861, con un aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 117.814.

La voce in questione è imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- GSA per ca. €/000 71.318, in diminuzione rispetto al 2015 di ca. €/000 28.361, dovuto principalmente all'effetto congiunto di utilizzi per ca. €/000 68.287 relativi all'assegnazione nel corso del 2016 di fondi vincolati annualità 2014 ed incrementi per ca. €/000 42.223, di cui ca. €/000 11.654 relativi alle quote accantonate nell'esercizio di contributi vincolati non assegnati con DCA 41/2017 e ca. €/000 30.568, di cui ca. €/000 25.405 rilevati tra le sopravvenienze, in quanto relative ad esercizi precedenti.
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 60.027, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 20.736;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 74.760, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 19.659;
- ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 100.630, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 21.727;
- ASL Salerno per ca. €/000 52.984, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 17.548.

Altri fondi per Oneri e Spese pari a ca. €/000 229.845 di cui si riporta di seguito la composizione:

Fondo rinnovi contrattuali per ca. €/000 66.014 imputabile principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 15.213 riferito per ca. €/000 8.610 a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente e per ca. €/000 6.316 a Fondo rinnovi convenzioni MMG – PLS – MCA;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 12.231, costituito prevalentemente (ca. €/000 10.470) da Fondi per i rinnovi delle convenzioni di MMG – PLS – MCA;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 8.185 riferito per ca. €/000 2.137 a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente, per ca. €/000 4.687 a Fondi rinnovi convenzioni MMG – PLS – MCA, per ca. €/000 1.361 a Fondi rinnovi convenzioni medici Sumai.

Altri fondi per oneri e spese per ca. €/000 163.831 imputabile principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Caserta per ca. €/000 50.070 per effetto di una riclassifica dalla voce "Altri fondi rischi";
- AOU Vanvitelli per ca. €/000 17.121 relativi fondamentalmente ai fondi produttività collettiva per il personale del comparto e retribuzione di risultato del personale dirigente medico, sanitario e amministrativo non ancora liquidati al 31.12.2016;
- ASL Salerno per ca. €/000 17.413 relativi principalmente all'applicazione dei contratti di lavoro del personale dipendente e del personale convenzionato;

- IRCCS Pascale per ca. €/000 10.013, con un aumento di ca. €/000 7.932 rispetto al 2015, per effetto di accantonamenti per rinnovi contrattuali (ca. €/000 192), interessi di mora (ca. €/000 2.000), rischi su partecipate (€/000 100) e rischi di restituzione nell'ambito del progetto Cecap (ca. €/000 5.400);
- GSA per ca. €/000 15.908 con un aumento di ca. €/000 2.450 rispetto al 2015, relativo all'accantonamento per CEINGE relativo all'esercizio 2016.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all'ammontare stanziato?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?			
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?			
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	81.662.338	8.202.616	-	86.642.920
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	898.814	127.173	-	1.025.987
PC2999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	82.561.152	8.329.789	-	87.668.907

Tab. 25 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI	4.214.519	-	1.525.472	2.689.046
PDA010	DEBITI V/STATO	16.304	10.696.880.862	10.696.847.262	49.904
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	1.387.342.337	1.387.342.337	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	408.924.973	408.924.973	-
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato	-	8.900.579.952	8.900.579.952	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	16.304	33.600	-	49.904
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	417.969.874	65.223.388	483.193.262	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	417.969.874	65.223.388	483.193.262	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	5.139.000	8.845.259	8.126.299	5.857.960
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	3.294.000	2.326.628	1.418.846	4.201.783
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.294.000	2.326.628	1.418.846	4.201.783
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	357.677.000	388.120.110	601.656.364	144.140.746
PDA250	Debiti v/enti regionali:	287.995.000	322.715.474	517.852.401	92.858.073
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	69.682.000	65.404.636	83.803.963	51.282.673
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.031.079.000	2.472.604.949	3.118.511.890	2.385.172.059
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	54.851.000	880.209.074	900.788.271	34.271.803
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	128.948.000	516.190.001	511.908.875	133.229.126
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	100.090.990	415.319.793	418.980.737	96.430.047
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	338.107.149	1.124.678.223	1.125.072.432	337.712.940
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	30.949.000	1.664.720	4.361.761	28.251.960
PDA360	Debiti v/dipendenti	126.484.000	946.712.647	937.773.746	135.422.901
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.990.149	248.000	318.000	1.920.149
PDA380	Altri debiti diversi:	178.684.000	176.052.856	182.618.925	172.117.930

Tab. 26 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

- **Debiti v/Stato** per ca. €/000 50 si riferisce esclusivamente all'AOU Federico II e riguarda principalmente il debito che l'Azienda ha nei confronti dell'Università.
- **Debiti v/Società partecipate e/o Enti Dipendenti** per ca. €/000 144.141 relativi principalmente alla GSA per ca. €/000 35.098, all'Asl Napoli 3 Sud per ca. €/000 11.417, all'Asl Avellino per ca. €/000 11.071 e all' AO Ruggi per ca. €/000 15.629;
- **Debiti verso Fornitori** per ca. €/000 2.385.172, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 645.907. La voce si riferisce principalmente a:
 - Asl Napoli 3 Sud per ca. €/000 389.038 con un decremento di ca. €/000 80.396 derivante principalmente dalla prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle Carte contabili;
 - Asl Salerno per ca. €/000 288.778, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 95.550 per effetto dell'accelerazione del processo di liquidazione delle fatture;
 - Asl Napoli 1 Centro per ca. €/000 618.752, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 189.965, derivante principalmente dalla prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle Carte contabili.
- **Debiti v/Altri** per ca. €/000 337.713 relativi principalmente a:
 - GSA per ca. €/000 122.450, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 15.315;

- Asl Caserta per ca. €/000 9.889, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 25.311, per effetto delle riclassifica a Debiti vs Regione dei Debiti vs So.re.sa S.p.a erroneamente esposto in tale voce;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 25.477, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 473;
- ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 33.078, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 10.344;
- ASL Salerno per ca. €/000 24.753, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 6.228;
- AO Rummo per ca. €/000 4.809, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 14.476, per effetto delle riclassifica a Debiti vs Regione dei Debiti vs So.re.sa S.p.a erroneamente esposto in tale voce.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.689.046	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	4.304	12.000	33.600
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	4.304	12.000	33.600
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	2.045.551	1.958.887	1.134.563	718.960
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.321.385	1.009.833	962.782	907.783
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.321.385	1.009.833	962.782	907.783
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.093.296	41.834.054	61.983.441	34.229.954
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	30.111.100	49.622.572	13.124.401
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	6.093.296	11.722.954	12.360.869	21.105.553
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	354.603.054	106.794.245	288.417.989	1.635.357.185
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	155.431.814	63.348.606	132.135.108	429.850.595
PDA300	Debiti verso altri fornitori	199.171.240	43.445.639	156.282.881	1.205.506.591
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	22.000	-	34.249.803	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.907.582	72.116.293	46.924.125	4.281.126
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	10.490.605	77.394.086	8.545.356	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	140.382.039	25.645.217	31.138.071	140.547.613
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	2.312.562	2.663.009	7.054.847	16.221.542
PDA360	Debiti v/dipendenti	12.156.199	13.621.406	16.630.792	93.014.505
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	462.707	533.000	296.000	628.442
PDA380	Altri debiti diversi:	125.450.571	8.827.802	7.156.432	30.683.124

Tab. 27 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2014	GSA	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 2 Nord	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO Cardarelli	AO Santobono	AO Dei Colli	AO Ruggi	AO Moscati	AO San Sebastiano	AO Vannelli	AO Federico II	IRCCS Pascale
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	106.794.245	10.445.272	3.807.994	23.598.889	11.976.205	35.235.000	1.318.000	5.091.365	215.000	1.002.000	6.893	425.000	3.566.333	4.950.304	3.959.396	1.156.792
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	63.348.606	3.017.426	2.486.024	18.957.681	4.337.331	34.505.000	-	-	-	-	-	-	-	25.809	19.335	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.445.639	7.427.847	1.321.970	4.641.008	7.638.874	730.000	1.318.000	5.091.365	215.000	1.002.000	6.893	425.000	3.566.333	4.954.495	3.950.061	1.156.792

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2014	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	DEI COLLI	S.GIOV. SA	OSP.CIVIL CE	AOU SUN	AOU F 2°	PASCALE
PDA340	DEBITI V/ALTRI	25.645.217	4.163.108	2.834.120	8.333.422	2.307.000	793.000	1.174.635	156.000	2.298.351	500.837	1.029.814	1.908.966	145.965
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	2.663.009	-	1.488.374	-	2.307.000	-	1.174.635	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	13.621.406	2.606.438	-	6.211.580	2.307.000	-	-	-	499.246	-	110.975	1.886.167	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	533.000	-	-	533.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	8.827.802	1.556.670	1.345.746	1.588.842	-	793.000	-	156.000	2.298.351	1.591	918.839	22.799	145.965

Tab. 28 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2014

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2015	GSA	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO Cardarelli	AO Santobono	AO Dei Colli	AO Ruggi	AO Moscati	AO San Sebastiano	AO Vannelli	AO Federico II	IRCCS Pascale
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	288.417.989	23.698.221	17.035.159	18.562.000	50.999.515	32.990.440	88.915.000	9.529.000	12.316.112	1.236.000	2.051.000	16.603.367	709.000	2.657.658	3.735.874	1.681.707	6.107.837
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	132.135.108	11.764.800	11.654.217	-	7.215.148	12.699.732	88.585.000	-	-	-	-	-	-	-	16.211	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	156.282.881	11.923.421	5.180.942	18.562.000	43.384.367	20.290.708	330.000	9.529.000	12.316.112	1.236.000	2.051.000	16.603.367	709.000	2.657.658	3.719.763	1.681.707	6.107.837

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2015	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL di Benevento	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	DEI COLLI	S.GIOV. SA	OSP.CIVIL CE	AOU SUN	AOU F 2°	PASCALE
PDA340	DEBITI V/ALTRI	31.138.071	1.809.824	1.283.000	4.516.370	5.499.365	7.312.000	458.000	2.797.746	223.000	1.725.470	2.120.932	587.432	2.291.837	513.095
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	7.054.847	-	-	4.257.301	-	-	-	2.797.746	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.630.792	1.628.224	1.283.000	-	1.602.000	7.312.000	-	-	-	889.700	2.119.012	132.850	1.664.006	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	296.000	-	-	-	-	-	296.000	-	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	7.156.432	181.600	-	259.269	3.897.365	-	162.000	-	223.000	835.770	1.920	454.582	627.831	513.095

Tab. 29 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2015

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2016	GSA	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL di Caserta	ASL di Napoli 1 Centro	ASL di Napoli 2 Nord	ASL di Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO Cardarelli	AO Santobono	AO Dei Colli	AO Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AO V. V. V.	AO Federico II	IRCCS Pascale
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	1.635.357.185	21.787.711	99.453.518	19.284.000	71.347.422	618.792.298	118.119.822	244.218.000	191.711.000	33.278.927	14.208.548	53.586.000	20.599.673	15.736.967	23.543.709	22.480.403	12.519.971	33.343.401	21.405.815
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	429.850.595	15.635.400	58.641.444	-	9.670.496	-	21.918.423	217.223.000	105.954.000	-	-	-	38.545	-	-	-	9.880	749.407	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.205.506.591	6.132.311	40.812.074	19.284.000	61.676.925	618.792.298	96.201.400	26.995.000	85.747.000	33.278.927	14.208.548	53.586.000	20.561.129	15.736.967	23.543.709	22.480.403	12.510.091	32.593.994	21.405.815

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2016	GSA	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL di Caserta	ASL di Napoli 1 Centro	ASL di Napoli 2 Nord	ASL di Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	SANTOBONO	DEI COLLI	S.GIOV. SA	MOSCATTI AV	RUMMO BN	OSP. CIV. CE	AO SUN	AO F 2	PASCALE
PDA340	DEBITI V/ALTRI	140.547.171	15.314.703	3.560.585	10.246.000	1.026.736	4.967.423	8.585.486	23.459.000	19.847.000	4.205.146	5.396.794	5.565.000	6.822.423	8.664.400	4.808.658	2.738.801	1.795.744	12.005.134	3.591.610
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	16.221.542	-	-	-	-	-	-	12.698.000	-	3.523.542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	93.014.505	-	2.564.384	8.494.000	1.208.997	2.884.423	8.372.250	9.456.000	17.893.000	320.665	4.994.304	4.388.000	5.639.947	5.998.000	2.992.164	2.586.564	16.259	11.862.070	3.343.478
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	628.000	-	-	-	-	-	381.000	347.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	30.683.124	15.314.703	996.201	1.752.000	2.235.733	2.083.000	213.236	924.000	1.707.000	360.939	402.490	1.177.000	1.182.476	2.666.400	1.816.494	152.238	1.779.485	143.064	248.131

Tab. 30 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2016

CODICE MOD. SP	DEBITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.507.392	1.181.654	-
PDA010	DEBITI V/STATO	49.904	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	49.904	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	3.791.923	904.037	1.162.000
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	3.177.478	151.950	872.355
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.177.478	151.950	872.355
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	143.652.746	488.000	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	92.858.073	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	50.794.673	488.000	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.941.120.297	367.717.541	76.334.221
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	34.271.803	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	133.229.126	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	96.430.047	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	311.635.203	22.061.955	4.015.782
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	22.130.665	4.792.513	1.328.782
PDA360	Debiti v/dipendenti	122.915.901	12.507.000	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.376.707	543.442	-
PDA380	Altri debiti diversi:	165.211.930	4.219.000	2.687.000

Tab. 31 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	Tra 1 e 5 anni	ASL di Caserta	ASL di Salerno	AO CARDARELLI	AO SANTOBONO	AO COLLI
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	367.717.541	278.823.379	24.522.000	21.030.162	2.117.000	41.225.000
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	118.755.476	118.755.476	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	248.962.065	160.067.903	24.522.000	21.030.162	2.117.000	41.225.000

CODICE MOD. SP	DEBITI	Tra 1 e 5 anni	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO CARDARELLI	AO COLLI
PDA340	DEBITI V/ALTRI	22.061.955	10.460.000	2.515.442	4.792.513	4.294.000
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	4.792.513		-	4.792.513	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	12.507.000	9.619.000			2.888.000
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	543.442	-	543.442		-
PDA380	Altri debiti diversi	4.219.000	841.000	1.972.000		1.406.000

Tab. 32 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con scadenza tra 1 e 5 anni

CODICE MOD. SP	DEBITI	Oltre 5 anni	ASL di Salerno	AO CARDARELLI
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	76.334.221	73.538.000	2.796.221
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	76.334.221	73.538.000	2.796.221

CODICE MOD. SP	DEBITI	Oltre 5 anni	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO CARDARELLI
PDA340	DEBITI V/ALTRI	4.015.782	83.000	2.604.000	1.328.782
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	1.328.782	-	-	1.328.782
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	2.687.000	83.000	2.604.000	-

Tab. 33 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con scadenza oltre 5 anni

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	E.1) Ratei Passivi	578.000	
	...		
	...		

Tab. 34 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA030	E.2) Risconti passivi	5.690.000	

Tab. 35 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

16. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.037.050.000
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-

Tab. 36 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nel modello CE 999 al Consuntivo 2016 l'importo presente nel conto AA0030 – **“Contributi da Regione per quota Fondo sanitario regionale indistinto”** è pari a ca. €/000 10.037.050, al lordo del saldo della mobilità sanitaria interregionale pari a ca. €/000 282.908, come riportato dall'allegato C al decreto 41/2017.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	10.265.628.000
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	10.037.050.000
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	228.578.000

Tab. 37 – Informativa contributi in conto esercizio

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

17. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Valore CE al 31/12/2016
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	117.992.000
AA0460	Prestazioni di ricovero	68.948.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	28.585.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	5.170.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	429.000
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	6.763.000
AA0520	Prestazioni termali	7.208.000
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	877.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	12.000
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-

Tab. 39 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	12.204.000	10.770.000	1.434.000	13,31%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	30.294.000	29.851.000	443.000	1,48%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.165.000	640.000	525.000	82,03%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.678.000	1.839.000	- 161.000	-8,75%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	2.582.000	2.169.000	413.000	19,04%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	47.923.000	45.269.000	2.654.000	5,86%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	9.787.000	11.170.000	- 1.383.000	-12,38%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	25.153.000	24.192.000	961.000	3,97%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	857.000	848.000	9.000	1,06%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	481.000	152.000	329.000	216,45%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	6.541.000	6.041.000	500.000	8,28%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	42.819.000	42.403.000	416.000	217,38%

Tab. 40 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

18. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valori CE al 31/12/2016
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.166.759.000
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.146.851.000
BA0050	Medicinali senza AIC	9.337.000
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	10.571.000
BA0070	Sangue ed emocomponenti	3.329.000
BA0210	Dispositivi medici:	424.759.000
BA0220	Dispositivi medici	261.472.000
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	66.722.000
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	96.565.000
BA0250	Prodotti dietetici	8.582.000
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	28.105.000
BA0270	Prodotti chimici	371.000
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	386.000
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	3.557.000
	...	
	...	
BA0320	Prodotti alimentari	1.995.000
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.034.000
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.379.000
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	9.117.000
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.609.000
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	1.946.000
	...	
	...	
	TOTALE	1.656.928.000

Tab.41 – Dettaglio acquisti di beni

A livello regionale, il Consuntivo 2016 riporta acquisti di **“Prodotti farmaceutici e emoderivati”** per ca. €/000 1.166.759, di cui gran parte costituita dalla voce **“Medicinali con AIC, ad eccezione dei vaccini ed emoderivati di produzione regionale”** (per ca. €/000 1.146.851).

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Da informazioni assunte dalle Aziende sanitarie e ospedaliere non tutte le tipologie di beni sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

AB02 – Costi per acquisti di beni

AB02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione.
------------------	---

AB02 – Prodotti farmaceutici ed emoderivati

AB03 – SI	La voce “Prodotti farmaceutici ed emoderivati” pari a €/000 1.166.759 risulta in diminuzione rispetto al IV trimestre 2016 di €/000 1.000, imputabili alla contabilizzazione, da parte delle aziende ospedaliere e universitarie, delle note di credito da ricevere per i trattamenti dell’epatite C. Rispetto al Consuntivo 2015 il costo di tale voce aumenta di €/000 67.600, in particolare dovuto ad un maggior utilizzo dei farmaci antineoplastici, anti epatite C e di fascia H. Da aprile 2014 in tale voce viene contabilizzato anche il costo per l’approvvigionamento dell’ossigeno pari a circa €/000 20.000. In particolare, si rilevano le variazioni più significative nelle seguenti aziende dovute all’effetto congiunto della corretta contabilizzazione delle note di credito per farmaci anti epatite C e all’aumento del consumo degli stessi: - ASL Avellino in aumento per circa €/000 2.197; - ASL Caserta in aumento per circa €/000 12.602; - ASL Napoli 1 in aumento per circa €/000 13.868; - ASL Napoli 2 in aumento per circa €/000 9.216; - ASL Napoli 3 in aumento per circa €/000 28.889; - ASL Salerno in aumento per circa €/000 10.042; - AO Cardarelli in aumento per circa €/000 8.859; - AO Dei Colli in riduzione per circa €/000 10.889; - AO San Sebastiano in aumento per circa €/000 5.431; - AOU Vanvitelli in riduzione per circa €/000 4.397; - AOU Federico II in riduzione per circa €/000 7.780.
------------------	--

19. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Valori CE al 31/12/2016
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	401.166.000
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.282.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	7.387.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	52.087.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	276.000
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	2.000
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	314.525.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	20.392.000
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.410.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	2.805.000

Tab. 42 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	649.805.000	649.124.000	681.000	0,10%
BA0420	- da convenzione	647.523.000	646.919.000	604.000	0,09%
BA0430	Costi per assistenza MMG	436.879.000	439.586.000	- 2.707.000	-0,62%
BA0440	Costi per assistenza PLS	106.436.000	106.294.000	142.000	0,13%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	98.535.000	95.209.000	3.326.000	3,49%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.673.000	5.830.000	- 157.000	-2,69%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	2.282.000	2.205.000	77.000	3,49%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	869.834.000	890.456.000	- 20.622.000	-2,32%
BA0500	- da convenzione	862.447.000	884.118.000	- 21.671.000	-2,45%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	7.387.000	6.338.000	1.049.000	16,55%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	800.933.000	797.391.000	3.542.000	0,44%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	722.000	42.000	680.000	1619,05%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	52.087.000	53.541.000	- 1.454.000	-2,72%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	223.095.000	216.147.000	6.948.000	3,21%
BA0580	- da privato	524.978.000	525.733.000	- 755.000	-0,14%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.025.000	5.296.000	- 1.271.000	-24,00%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.847.000	3.843.000	4.000	0,10%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	517.106.000	516.594.000	512.000	0,10%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	51.000	1.928.000	- 1.877.000	-97,35%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	292.888.000	280.542.000	12.346.000	4,40%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	4.000	- 4.000	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	193.000	349.000	- 156.000	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	289.979.000	277.466.000	12.513.000	4,51%
BA0690	- da privato (extraregionale)	2.716.000	2.723.000	- 7.000	-0,26%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	108.798.000	96.976.000	11.822.000	12,19%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.000	-	8.000	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	276.000	56.000	220.000	0%
BA0740	- da privato	108.514.000	96.920.000	11.594.000	11,96%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	76.933.000	71.769.000	5.164.000	7,20%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	1.000	- 1.000	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	2.000	10.000	- 8.000	0%
BA0790	- da privato	76.931.000	71.758.000	5.173.000	7,21%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	1.132.087.000	1.139.915.000	- 7.828.000	-0,69%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	314.525.000	320.909.000	- 6.384.000	-1,99%
BA0840	- da privato	817.562.000	819.006.000	- 1.444.000	-0,18%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.212.000	18.200.000	12.000	0,07%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	133.622.000	133.718.000	- 96.000	-0,07%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	657.041.000	658.082.000	- 1.041.000	-0,16%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.687.000	9.006.000	- 319.000	-3,54%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	46.598.000	42.017.000	4.581.000	10,90%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	139.000	100.000	39.000	39,00%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	41.000	47.000	- 6.000	-12,77%
BA0940	- da privato (intraregionale)	42.221.000	37.894.000	4.327.000	11,42%
BA0950	- da privato (extraregionale)	4.197.000	3.976.000	221.000	5,56%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	46.506.000	44.826.000	1.680.000	3,75%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	1.000	- 1.000	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	20.392.000	21.740.000	- 1.348.000	-6,20%
BA1000	- da privato (intraregionale)	26.111.000	23.085.000	3.026.000	13,11%
BA1010	- da privato (extraregionale)	3.000	-	3.000	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	18.027.000	18.132.000	- 105.000	-0,58%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	434.000	- 434.000	100%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.410.000	1.873.000	- 463.000	-24,72%
BA1070	- da privato	16.617.000	15.825.000	792.000	5,00%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	0%

Tab. 43 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	43.475.000	40.930.000	2.545.000	6,22%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.860.000	780.000	1.080.000	138,46%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	2.805.000	2.253.000	552.000	24,50%
BA1130	- da privato	38.810.000	37.897.000	913.000	2,41%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	129.385.000	124.400.000	4.985.000	3,99%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	3.000	3.000	-100,00%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	329.000	433.000	104.000	-24,02%
BA1180	- da privato (intraregionale)	122.743.000	118.759.000	3.984.000	3,35%
BA1190	- da privato (extraregionale)	6.293.000	5.205.000	1.088.000	20,90%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	42.819.000	42.403.000	416.000	0,98%
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	104.094.000	105.077.000	- 983.000	-0,94%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.682.000	3.554.000	872.000	-24,54%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	2.185.000	2.126.000	59.000	2,78%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	54.106.000	55.360.000	1.254.000	-2,27%
BA1320	Contributo Legge 210/92	23.382.000	18.343.000	5.039.000	27,47%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	21.739.000	25.694.000	3.955.000	-15,39%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	198.329.000	195.726.000	2.603.000	1,33%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.233.000	1.988.000	755.000	-37,98%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	184.776.000	181.604.000	3.172.000	1,75%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	35.074.000	41.483.000	6.409.000	-15,45%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	13.662.000	11.347.000	2.315.000	20,40%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	16.279.000	13.753.000	2.526.000	18,37%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	78.392.000	81.565.000	3.173.000	-3,89%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	37.637.000	28.020.000	9.617.000	34,32%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.732.000	5.436.000	1.704.000	-31,35%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	12.320.000	12.134.000	186.000	1,53%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	3.654.000	3.823.000	169.000	-4,42%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	8.666.000	8.311.000	355.000	4,27%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	58.528.000	54.296.000	4.232.000	7,79%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	453.000	577.000	124.000	-21,49%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	486.000	156.000	330.000	211,54%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	57.589.000	53.563.000	4.026.000	7,52%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	100%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	4.619.019.000	4.593.980.000	25.039.000	0,55%

Tab. 44 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

Altre informazioni relative a acquisti di servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS02. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente alle seguenti Aziende Sanitarie: - AO DEI COLLI per ca. €/000 15.193, conseguenti alla riduzione del personale non reintegrata per blocco del turn over; - ASL NA1 Centro per ca. €/000 7.793, riconducibili a costi per lavoro interinale di personale infermieristico; - ASL SALERNO per ca. €/000 21.273, dovute a prestazioni rese dal Personale Medico Dipendente in regime "ALPI" e lavoro interinale di personale infermieristico; - AOU RUGGI per ca. €/000 9.661, relativi a lavoro interinale di personale infermieristico, prestazioni aggiuntive in auto-convenzionamento interno con il personale della dirigenza medica sanitaria e rimborsi all'Università degli Studi di Salerno per la variabile assistenziale da corrispondere ai professori; - AO SAN SEBASTIANO per ca. €/000 7.861; - AOU VANVITELLI per ca. €/000 43.752, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria; - AOU FEDERICO II per ca. €/000 72.767, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria.
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	602.740.000	600.983.000	1.757.000	0,29%
BA1580	Lavanderia	32.585.000	33.063.000	- 478.000	-1,45%
BA1590	Pulizia	151.742.000	155.849.000	- 4.107.000	-2,64%
BA1600	Mensa	85.810.000	84.865.000	945.000	1,11%
BA1610	Riscaldamento	25.947.000	27.775.000	- 1.828.000	-6,58%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	26.333.000	24.014.000	2.319.000	9,66%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.777.000	3.300.000	- 523.000	-15,85%
BA1640	Smaltimento rifiuti	13.028.000	12.328.000	700.000	5,68%
BA1650	Utenze telefoniche	19.866.000	18.653.000	1.213.000	6,50%
BA1660	Utenze elettricità	56.421.000	56.205.000	216.000	0,38%
BA1670	Altre utenze	11.276.000	12.757.000	- 1.481.000	-11,61%
BA1680	Premi di assicurazione	51.886.000	59.275.000	- 7.389.000	-12,47%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.153.000	10.336.000	- 183.000	-1,77%
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	114.916.000	102.563.000	12.353.000	12,04%
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	36.038.000	38.180.000	- 2.142.000	-5,61%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	391.000	398.000	- 7.000	-1,76%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	33.805.000	35.805.000	- 2.000.000	-5,59%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	8.505.000	9.230.000	- 725.000	-7,85%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	998.000	1.465.000	- 467.000	-31,88%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	15.754.000	17.770.000	- 2.016.000	-11,34%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	6.913.000	5.687.000	1.226.000	21,56%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.635.000	1.653.000	- 18.000	-1,09%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.842.000	1.977.000	- 135.000	-6,83%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	262.000	105.000	157.000	149,52%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.580.000	1.872.000	- 292.000	-15,60%
	FORMAZIONE	14.994.000	15.148.000	- 154.000	-1,02%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.025.000	13.128.000	- 103.000	-0,78%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.969.000	2.020.000	- 51.000	-2,52%
	TOTALE	653.772.000	654.311.000	- 539.000	-6,33%

Tab. 45 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente principalmente a: - GSA per ca. €/000 3.357 imputabili principalmente a RTI Advisor Contabile; - AOU VANVITELLI per ca. €/000 11.453; - AOU FEDERICO II per ca. €/000 6.414; - ASL SALERNO per ca. €/000 2.441.
------------------	--

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	53.323.000	53.648.000	- 325.000	-0,61%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	54.260.000	48.620.000	5.640.000	11,60%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	60.059.000	60.940.000	- 881.000	-1,45%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	486.000	720.000	- 234.000	-32,50%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.220.000	2.080.000	140.000	6,73%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	12.509.000	10.873.000	1.636.000	15,05%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	182.857.000	176.881.000	5.976.000	-1,17%

Tab. 46 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

- Rispetto al Consuntivo 2015 si rileva un incremento di ca. €/000 5.976 dei costi imputabili principalmente alle seguenti voci:
 - **Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari:** imputabili principalmente all'ASL Napoli 1 (per ca. €/000 1.386), all'ASL Napoli 2 (per ca. €/000 1.261) e all'AO San Sebastiano (per ca. €/000 1.002)
 - **Altre manutenzioni e riparazioni:** imputabili principalmente all'ASL Napoli 3 (per ca. €/000 3.236).

20. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.124.896.000	2.183.595.000	- 58.699.000	-2,69%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.147.730.000	1.179.053.000	- 31.323.000	-2,66%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	1.058.250.000	1.087.409.000	- 29.159.000	-2,68%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.035.802.000	1.060.131.000	- 24.329.000	-2,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	22.194.000	27.278.000	- 5.084.000	-18,64%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	254.000	-	254.000	100%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	89.480.000	91.644.000	- 2.164.000	-2,36%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	88.165.000	89.434.000	- 1.269.000	-1,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.315.000	2.210.000	- 895.000	-40,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	977.166.000	1.004.542.000	- 27.376.000	-2,73%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	969.753.000	992.715.000	- 22.962.000	-2,31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	7.275.000	11.809.000	- 4.534.000	-38,39%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	1.931.000	- 1.931.000	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	138.000	18.000	120.000	100%

Tab. 47 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	8.411.000	7.820.000	591.000	7,56%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	7.362.000	6.726.000	636.000	9,46%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	7.047.000	6.174.000	873.000	14,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	315.000	552.000	- 237.000	-42,93%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	1.049.000	1.094.000	- 45.000	-4,11%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	981.000	991.000	- 10.000	-1,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	68.000	103.000	- 35.000	100%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	

Tab. 48 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	205.964.000	220.447.000	- 14.483.000	-6,57%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	16.237.000	16.622.000	- 385.000	-2,32%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.139.000	16.520.000	- 381.000	-2,31%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	98.000	102.000	- 4.000	-3,92%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	189.727.000	203.825.000	- 14.098.000	-6,92%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	187.649.000	200.192.000	- 12.543.000	-6,27%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.078.000	3.633.000	- 1.555.000	-42,80%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	100%

Tab. 49 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	174.886.000	179.910.000	- 5.024.000	-2,79%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	16.867.000	17.479.000	- 612.000	-3,50%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.046.000	16.466.000	- 420.000	-2,55%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	821.000	1.013.000	- 192.000	-18,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	158.019.000	162.431.000	- 4.412.000	-2,72%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	157.881.000	162.098.000	- 4.217.000	-2,60%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	138.000	333.000	- 195.000	-58,56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	100%

Tab. 50 – Costi del personale – ruolo amministrativo**CP01 –Costi del personale**

CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un decremento rispetto all'esercizio precedente, pari a ca. €/000 77.615 considerando sia il personale dipendente che non dipendente. La diminuzione del costo per il personale dipendente rispetto al 2015 è imputabile alla riduzione delle unità.
-----------	---

21. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	16.172.000	15.191.000	981.000	6,46%
BA2520	Perdite su crediti	-	1.931.000	- 1.931.000	0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	9.903.000	8.824.000	1.079.000	12,23%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	14.244.000	12.995.000	1.249.000	9,61%
	TOTALE	40.319.000	38.941.000	1.378.000	3,54%

Tab. 51 – Dettaglio oneri diversi di gestione

22. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	302.948.000	305.297.000	- 2.349.000	-0,77%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	21.177.000	63.889.000	- 42.712.000	-66,85%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	18.334.000	23.439.000	- 5.105.000	-21,78%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	56.696.000	25.561.000	31.135.000	121,81%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	43.782.000	38.989.000	4.793.000	12,29%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	162.959.000	153.419.000	9.540.000	6,22%
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.741.000	6.875.000	1.866.000	27,14%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	124.001.000	121.392.000	2.609.000	2,15%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	115.682.000	112.499.000	3.183.000	2,83%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.025.000	4.536.000	- 511.000	-11,27%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	136.000	- 136.000	-100,00%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.294.000	4.221.000	73.000	1,73%
	Altri accantonamenti:	93.810.000	28.014.000	65.796.000	234,87%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	21.574.000	12.803.000	8.771.000	68,51%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	7.452.000	4.731.000	2.721.000	57,51%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.395.000	1.587.000	808.000	50,91%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.479.000	42.000	5.437.000	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	586.000	-	586.000	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.795.000	-	5.795.000	
BA2890	Altri accantonamenti	50.529.000	8.851.000	41.678.000	470,88%
...	...			-	-
...	...			-	-
	TOTALE	529.500.000	461.578.000	67.922.000	14,72%

Tab. 52 – Dettaglio accantonamenti

- Il totale della voce “**Accantonamenti per rischi**” al Consuntivo 2016, pari a ca. €/000 302.948 è composta prevalentemente da:

- accantonamenti per cause civili ed oneri processuali pari a ca. €/000 21.177. La voce è valorizzata maggiormente dalla ASL Salerno per ca. €/000 6.294, dall’ASL Napoli 2 per ca. €/000 4.083 e dall’Asl NA3 per ca. €/000 2.858.
- accantonamenti per rischi connessi all’acquisto di prestazioni da privato accreditato pari a ca. €/000 56.696 ed è riferita principalmente all’ASL Napoli 3 per ca. €/000 28.088 a all’ASL Salerno per ca. €/000 12.663 ;
- accantonamenti per copertura diretta dei rischi pari a ca. €/000 43.782.

Con DCA n. 148 del 24/12/2014 e ss.mm.ii è stata istituita apposita Commissione ai fini dell’analisi e del monitoraggio dei contenziosi in essere e della valutazione della congruità del fondo rischi aziendale e regionale. Tra le attività previste, vi è anche l’analisi dei contratti di assicurazione in essere presso le aziende e la conseguente valutazione della congruità del fondo rischi in relazione alla copertura assicurativa aziendale. Sulla base di quanto dichiarato dalle Aziende, tutte dispongono di un contratto di assicurazione, ad eccezione dell’ASL Benevento, ASL Napoli 2 (dal 1/01/2013), dell’AO Cardarelli (01/01/2011), AO Santobono (dal 30/09/2013), AO San Sebastiano (01/01/213), dell’AOU Ruggi (01/07/2014) e l’IRCCS Pascale che operano in regime di autoassicurazione, in quanto per alcune aziende le gare indette sono andate deserte ovvero le stesse aziende hanno ritenuto di dover adottare tale soluzione;

- altri accantonamenti per rischi pari a ca. €/000 162.959 e si riferisce in particolare a:

GSA per ca. €/000 90.000 di cui ca. €/000 20.000 a copertura di oneri straordinari e ca. €/000 5.000 per la remunerazione delle prestazioni di alta specialità degli Ospedali Classificati e ca. €/000 65.000 a copertura di eventuali errate contabilizzazioni delle AA.SS e/o dei costi di implementazione delle azioni di miglioramento dei LEA; ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 29.217 imputabili alla copertura del rischio per le residue carte contabili da regolarizzare; ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 10.000 dovuti a rinnovi contrattuali; ASL Salerno per ca. €/000 24.072, dovuti prevalentemente ad accantonamenti per interessi moratori, per indennità contrattuali personale dipendente.

23. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Interessi attivi/altri proventi

La voce **interessi attivi** pari a ca. ca. €/000 277 si riferisce principalmente all'ASL Napoli 1 per ca. €/000 254, di cui ca. €/000 240 principalmente alla voce "Altri interessi attivi";

OF02 – Interessi passivi/altri oneri

La voce **interessi passivi** pari a ca. €/000 18.097 si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL Napoli 1 per ca. €/000 5.419 riferiti alla voce "Altri interessi passivi";
- ASL Napoli 3 per ca. €/000 3.806 riferiti principalmente alla voce "Altri interessi passivi";
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 3.347, di cui ca. €/000 1.406 riferiti alla voce "Interessi passivi su anticipazioni di cassa" e ca. €/000 1.941 riferiti "Altri interessi passivi";
- AO Cardarelli per ca. €/000 1.380, imputabili per ca. €/000 576 alla voce "Interessi passivi su anticipazioni di cassa" e per ca. €/000 804 alla voce "Altri interessi passivi".

24. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Nel Consuntivo 2016 non sono state rilevate **plusvalenze**.

Nel Consuntivo 2016 sono stati rilevate **minusvalenze** pari a ca. €/000 1.692 imputabili principalmente all'Asl Napoli 2.

PS02 – Sopravvenienze attive

La voce sopravvenienze attive pari a ca. €/000 78.601 è riferita principalmente alle seguenti aziende:

- GSA per ca. €/000 33.048 imputabili all'incasso di somme vincolate di competenza ante 2016;
- ASL Caserta per ca. €/000 25.241;
- ASL Napoli 1 per ca. €/000 2.640;
- ASL Napoli 3 per ca. €/000 2.804.

PS03 – Insussistenze attive

La voce insussistenze attive è pari a ca. €/000 25.845 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Caserta pari a ca. €/000 9.554;
- ASL Avellino pari a ca. €/000 3.448;
- AO Santobono pari a ca. €/000 2.234.

PS04 – Sopravvenienze passive

La voce sopravvenienze passive è pari a ca. €/000 120.486 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 5.540 di cui:
 - ca. €/000 897 per sopravvenienze passive relative al personale (arretrati rinnovi);
 - ca. €/000 846 per sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi;
 - ca. €/000 3.796 per sopravvenienze passive relative a interessi moratori e acquisti di beni e servizi.
- ASL Caserta per ca. €/000 25.275 di cui:
 - ca. €/000 1.298 per sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi;

- ca. €/000 23.725 per altre sopravvenienze passive.
- GSA per ca. €/000 27.882 di cui:
 - ca. €/000 16.930 per contributo per la Terra dei Fuochi anno 2014;
 - ca. €/000 4.755 per contributo Isole Minori anno 2016;
 - ca. €/000 1.734 per l'assegnazione delle quote 2014 e 2015 per Screening neonatale;
 - ca. €/000 2.041 per la rimodulazione delle quote degli Extracomunitari 2015;
 - ca. €/000 4.305 305 per somme pagate a fronte di impegni generici ante 2015.
- ASL Napoli 1 per ca. €/000 16.869 di cui:
 - ca. €/000 6.752 per sopravvenienze passive relative al personale dipendente;
 - ca. €/000 9.503 per altre sopravvenienze passive.
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 6.359 di cui:
 - ca. €/000 1.138 per sopravvenienze passive relative al personale dipendente;
 - ca. €/000 2.510 per prestazioni sanitarie da operatori accreditati;
 - ca. €/000 1.849 per l'acquisto di beni e servizi sanitari.
- ASL Salerno per ca. €/000 15.519 di cui:
 - ca. €/000 6.828 per sopravvenienze passive relative al personale;
 - ca. €/000 284 per registrazione di fatture per acquisti di beni e servizi di anni precedenti;
 - ca. €/000 6.580 per altre sopravvenienze passive;
 - ca. €/000 1.787 per acquisti relativi a convenzioni e altre prestazioni sanitarie.

PS05 –Insussistenze passive

La voce insussistenze passive pari a ca. €/000 6.349 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 2.999;
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 1.118.

25. Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato

1.1 Accertamenti e impegni capitoli perimetro sanità

Le tabelle di seguito riportate evidenziano per i capitoli di entrata e di spesa afferenti il finanziamento indistinto e vincolato, gli importi totali degli accertamenti e degli impegni effettuati nel 2016.

Voce AA0030

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)		
Allegato 1 Entrate Indistinto	Accertamenti	
CAPITOLO	Anno	Importo
178	2016	106.223.367,16
53	2016	938.241.787,00
57	2016	551.802.000,00
72	2016	4.000.000.000,00
166	2016	4.440.782.993,00
Totale		10.037.050.147,16

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)					
Allegato 2 Spesa Indistinto (a)	Impegni		Allegato 2 Spesa Indistinto (b)	Impegni	
CAPITOLO	Anno	Importo	CAPITOLO	Anno	Importo
7000	2016	9.260.022.728,58	7209	2016	10.000,00
7002	2016	-	7214	2016	200.000,00
7008	2016	2.100.000,00	7222	2016	12.470.000,00
7017	2016	150.000,00	7224	2016	10.000,00
7018	2016	600.000,00	7226	2016	15.000,00
7020	2016	54.060.000,00	7228	2016	5.000,00
7021	2016	300.000,00	7230	2016	-
7024	2016	-	7231	2016	-
7028	2016	500.000,00	7232	2016	20.000.000,00
7029	2016	168.000.000,00	7233	2016	-
7032	2016	200.000,00	7234	2016	2.000.000,00
7036	2016	2.000.000,00	7235	2016	12.000,00
7052	2016	-	7236	2016	200.000,00
7053	2016	1.995.296,82	7237	2016	4.000.000,00
7054	2016	4.703,18	7239	2016	-
7055	2016	10.200.000,00	7246	2016	50.000,00
7057	2016	18.000.000,00	7250	2016	-
7061	2016	120.000,00	7252	2016	-
7062	2016	5.000.000,00	7254	2016	-
7063	2016	6.000.000,00	7256	2016	-
7064	2016	10.000.000,00	7258	2016	-
7065	2016	3.000.000,00	7293	2016	15.000,00
7066	2016	14.000,00	7294	2016	125.000,00
7067	2016	2.000.000,00	7295	2016	10.000,00
7070	2016	100.000,00	7296	2016	500.000,00
7073	2016	19.894.935,00	7298	2016	487.342,67
7074	2016	4.973.734,00	7310	2016	50.000,00
7075	2016	50.000,00	7311	2016	50,00
7076	2016	50.000,00	7312	2016	40.000.000,00
7078	2016	4.900.000,00	7332	2016	2.000.000,00
7080	2016	-	7334	2016	-
7081	2016	1.500.000,00	7335	2016	155.000,00
7082	2016	30.000.000,00	7338	2016	500.000,00
7083	2016	-	7340	2016	3.000,00
7084	2016	10.350.000,00	7341	2016	3.000,00
7085	2016	3.000.000,00	7342	2016	100.000,00
7086	2016	12.000.000,00	7343	2016	5.000,00
7087	2016	65.000,00	7344	2016	40.000,00
7090	2016	1.000.000,00	7345	2016	5.000,00
7091	2016	2.000.000,00	7370	2016	25.000,00
7092	2016	2.560.000,00	7372	2016	-
7093	2016	-	7374	2016	15.000,00
7095	2016	-	7605	2016	258.229,00
7096	2016	300.000,00	7606	2016	-
7097	2016	-	7607	2016	163.200,00
7103	2016	314.763,04	7610	2016	136.800,00
7104	2016	350.000,00	7613	2016	650.000,00
7113	2016	4.650.655,00	7614	2016	-
7124	2016	25.000,00	7615	2016	811.000,00
7125	2016	4.000,00	7616	2016	489.000,00
7127	2016	10.000,00	7621	2016	594.440,60
7130	2016	1.000.000,00	7623	2016	67.397,60
7132	2016	273.722,10	7624	2016	30.000,00
7138	2016	200.000,00	7627	2016	50.000,00
7139	2016	60.000,00	7628	2016	3.950.000,00
7141	2016	60.000,00	7635	2016	600.000,00
7142	2016	150.000,00	7636	2016	-
7150	2016	300.000,00	7643	2016	120.000,00
7151	2016	10.000,00	7644	2016	380.000,00
7155	2016	-	7653	2016	40.000,00
7157	2016	10.000,00	7655	2016	10.000,00
7158	2016	280.000,00	7656	2016	544.000,00
7159	2016	10.000,00	7657	2016	256.000,00
7161	2016	-	7658	2016	1.500.000,00
7162	2016	1.000.000,00	7660	2016	400.000,00
7163	2016	18.000,00	7661	2016	310.000,00
7164	2016	2.500.000,00	7662	2016	-
7167	2016	-	7663	2016	660.000,00
7169	2016	500.000,00	7670	2016	156,05
7191	2016	300.000,00	7672	2016	10.000,00
7192	2016	300.000,00	7849	2016	-
7203	2016	150.000,00	7408	2016	4.700.000,00
7207	2016	80.000,00	Totale (a+ b)		9.749.317.153,64
7208	2016	10.000,00			

Voce AA0040

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)		
Allegato 3 Entrate Vincolati	Accertamenti	
CAPITOLO	Anno	Importo
703	2016	172.199,65
726	2016	6.732.601,00
744	2016	1.157.023,00
745	2016	6.089.720,00
791	2016	-
795	2016	68.683.282,55
795	2017	14.666.468,69
798	2016	3.574.118,05
1068	2016	100.968.397,23
1261	2016	3.153.181,70
1366	2016	23.381.506,00
Totale		228.578.497,87

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)					
Allegato 4 Spesa Vincolati (a)	Impegni		Allegato 4 Spesa Vincolati (b)	Impegni	
CAPITOLO	Anno	Importo	CAPITOLO	Anno	Importo
7022	2016	-	7114	2016	74.965.567,23
7033	2016	55.000,00	7115	2016	68.683.282,17
7037	2016	14.000,00	7115	2017	13.168.699,28
7039	2016	1.500,00	7140	2016	23.381.508,00
7041	2016	-	7145	2016	6.089.720,00
7045	2016	2.000,00	7216	2016	3.501.618,05
7046	2016	6.732.601,00	7244	2016	1.157.023,00
7072	2016	26.002.830,00	7306	2016	3.153.181,70
7111	2016	-	7646	2016	172.199,65
Totale (a+b)					227.080.730,08

MINISTERO DELLA SALUTE				
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria				
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario				
MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO SANITA'				
STRUTTURA RILEVATA				
REGIONE				
NUOVO MODELLO SP				
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015	
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	2.029.266	2.107.138	
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.473	15.370	
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	117	121	
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.202	1.202	
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	1.085	1.081	
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	358	330	
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	458	401	
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	100	71	
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	5.290	6.320	
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	7.366	7.197	
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti	6.906	6.638	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	26.126	25.184	
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	21.296	19.423	
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	296	259	
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	7.412	8.340	
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.494	3.250	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.727	2.560	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	114.999	113.452	
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	108.657	106.088	
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	41.912	41.760	
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	41.609	41.474	
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.015.207	2.091.182	
AAA280	A.II.1) Terreni	28.315	28.316	
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	19.160	19.161	
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	9.155	9.155	
AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.192.160	1.199.396	
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	68.779	70.329	
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	96.043	95.362	
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	27.264	25.033	
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.123.381	1.129.067	
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	2.216.546	2.129.177	
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.093.165	1.000.110	
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	27.279	26.978	
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	145.709	138.312	
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	118.430	111.334	
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	89.679	105.478	
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	908.229	913.030	
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	818.550	807.552	
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	15.493	15.351	
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	119.093	120.987	
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	103.600	105.636	
AAA470	A.II.6) Automezzi	1.568	1.776	
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	27.399	28.888	
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	25.831	27.112	
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	570	570	
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	8.327	9.957	
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	114.606	118.309	
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	106.279	108.352	
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	651.816	703.360	
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7A

NUOVO MODELLO SP				
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	586	586
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-
	AAA700	A.III.2) Titoli	586	586
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	585	585
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	1	1
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	1	1
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	5.292.047	5.894.247
	ABA000	B.I) RIMANENZE	217.054	207.989
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	211.027	201.713
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	143.430	141.829
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	317	1
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	62.197	53.926
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	537	650
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.731	2.385
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	79	342
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	81	56
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.655	2.524
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	6.027	6.276
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	104	41
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	819	833
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	270	217
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	3.475	3.799
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	841	822
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	517	564
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	1	-
	ABA190	B.II) CREDITI	3.885.648	4.878.276
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.805.394	2.444.289
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.106.695	1.740.806
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	333.108	319.469
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	51.768
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.718	12.479
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	338.509	307.970
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	3.487	3.708
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	754	1.004
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.939	1.800
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	794	904
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	10.877	8.089
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	409.620	1.060.897
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	314.623	902.181
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	81.983
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	161.402
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	518	519
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	314.105	658.277
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	94.997	158.716
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	94.997	158.716
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi	-	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	172.479	170.493
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.190	58.213
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7A

NUOVO MODELLO SP				
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.190	58.213
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	848.109	383.111
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	40.761	26.437
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	807.348	356.674
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	6.339	4.071
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	641.517	757.202
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	215.080	211.401
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	1.533	2.314
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	32.028	32.840
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	1.403
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	392.876	509.244
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.189.345	807.982
	ABA760	B.IV.1) Cassa	17.512	1.476
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	1.001.095	707.768
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	90.560	30.555
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	80.178	68.183
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	13.046	13.052
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	17	1.165
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	17	1.165
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	13.029	11.887
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	13.029	11.887
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	120.130	121.517
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	7.868	9.646
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	27	47
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	6.035	6.082
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	106.200	105.742
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.976.651	1.656.274
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	605.775	693.106
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.703.561	1.545.990
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	296.702	291.664
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	491.771	504.299
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	439.884	451.332
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	51.887	52.967
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	745.992	618.446
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	169.096	131.581
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.503	4.299
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	67.215	419.277
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	13.444	13.445
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	8	1.401
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	48.486	49.763
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	5.277	354.668
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	1.290.675
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	188.502
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
	PAA200	A.V.3) Altro	-	1.102.173
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 452.433	- 2.367.295
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	49.030	70.222
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.120.014	1.828.177
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	25.437	11.467
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.234.869	1.180.386
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	175.223	231.723
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	60.832	57.063
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	250.059	134.649
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	140.364	105.409
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	608.391	651.542
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	629.863	512.047
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	586.688	467.086
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	21.294	23.199

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7A

NUOVO MODELLO SP				
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	8.287	10.796
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	13.594	10.966
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	229.845	124.277
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	66.014	44.343
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	21.661	10.050
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	37.971	29.933
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	6.382	4.360
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	163.831	79.934
0	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	87.669	82.561
0	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	86.643	81.662
0	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	1.026	899
	PDZ999	D) DEBITI	3.143.757	4.441.386
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	2.689	4.214
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	50	16
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	50	16
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	417.970
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	417.970
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.858	5.139
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.202	3.294
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	4.202	3.294
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	144.141	357.677
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	92.858	287.995
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	51.283	69.682
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	2.385.172	3.031.079
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	780.766	840.876
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.604.406	2.190.203
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	34.272	54.851
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	133.229	128.948
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	96.430	100.091
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	337.713	338.107
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	28.252	30.950
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	135.423	126.483
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	1.920	1.990
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	172.118	178.684
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.268	6.039
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	578	476
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	578	476
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	5.690	5.563
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	5.690	5.563
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	120.130	121.517
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	7.868	9.646
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	22	22
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	6.040	6.107
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	106.200	105.742

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B**MINISTERO DELLA SALUTE**

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.299.699	10.173.261
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.265.628	10.128.934
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.037.050	9.919.409
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	228.578	209.525
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	26.381	35.392
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	13.420
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	12.955
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	465
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	26.381	21.972
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	992	2.192
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	23.382	18.343
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.007	1.437
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	6.883	7.859
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.462	3.783
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	700	492
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	2.369	2.842
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	352	742
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	807	1.076
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 79.275	- 104.533
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota	- 79.275	- 104.533
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	36.577	43.138
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	29.051	34.260
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	2.876	4.322
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2.743	2.264
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	1.907	2.292
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	200.855	231.478
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	120.445	152.905
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie	-	-
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.316	2.557
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	118.129	150.348
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	68.948	96.266
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	28.585	29.013
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	5.170	7.218
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	429	849
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	6.763	3.163

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	7.208	13.423
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	877	-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	12	4
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	135	412
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	135	412
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	32.487	33.304
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	47.923	45.269
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	12.204	10.770
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	30.294	29.851
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.165	640
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.678	1.839
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	2.582	2.169
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	59.962	82.730
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	3.376	2.903
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.868	829
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	420	825
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.448	4
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	7.127	8.451
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	635	889
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	17	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	6.475	7.562
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	47.591	70.547
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	33.400	58.241
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	36.528
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	33.400	21.713
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.191	12.306
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	52.505	56.730
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	52.123	54.957
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	382	143
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	1.630
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	92.119	95.245
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.323	3.993
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	19.104	27.924
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	22.326	20.901
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	41.617	35.673
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.808	5.245
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	941	1.509
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	17.734	17.815
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.512	2.882
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4.572	4.862
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	9.650	10.071
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	10.680.176	10.595.864
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.656.928	1.586.115
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.635.848	1.561.844
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.166.759	1.099.143
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.146.851	1.076.349
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	9.337	20.730
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	10.571	2.064
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	3.329	2.886
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-

255.209

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	3.329	2.886
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	424.759	421.001
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	261.472	257.886
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	66.722	66.647
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	96.565	96.468
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	8.582	8.183
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	28.105	22.528
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	371	350
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	386	445
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.557	7.308
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	21.080	24.271
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.995	1.417
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.034	2.460
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.379	5.564
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	9.117	11.574
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.609	1.317
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.946	1.939
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.272.791	5.248.291
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.619.019	4.593.980
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	649.805	649.124
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	647.523	646.919
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	436.879	439.586
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	106.436	106.294
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	98.535	95.209
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.673	5.830
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	2.282	2.205
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	869.834	890.456
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	862.447	884.118
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	7.387	6.338
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	800.933	797.391
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	722	42
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	52.087	53.541
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	223.095	216.147
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	524.978	525.733
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.025	5.296
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.847	3.843
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	517.106	516.594
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	51	1.928
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	292.888	280.542
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	4
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	193	349
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	289.979	277.466
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	2.716	2.723
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	108.798	96.976
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	276	56
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	108.514	96.920
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	76.933	71.769
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	1
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	2	10
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	76.931	71.758
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.132.087	1.139.915
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	314.525	320.909
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	817.562	819.006
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.212	18.200

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	133.622	133.718
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	657.041	658.082
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.687	9.006
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	46.598	42.017
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	139	100
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	41	47
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	42.221	37.894
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.197	3.976
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	46.506	44.826
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	1
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	20.392	21.740
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	26.111	23.085
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	3	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	18.027	18.132
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	434
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.410	1.873
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	16.617	15.825
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	43.475	40.930
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.860	780
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.805	2.253
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	38.810	37.897
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	129.365	124.400
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	3
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	329	433
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	122.743	118.759
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	6.293	5.205
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	42.819	42.403
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	9.787	11.170
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	25.153	24.192
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	857	848
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55)	481	152
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55)	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	6.541	6.041
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie)	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	104.094	105.077
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.682	3.554
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.185	2.126
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	54.106	55.360
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	23.382	18.343
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	21.739	25.694
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	198.329	195.726
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.233	1.988
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	184.776	181.604
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	35.074	41.483
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	13.662	11.347
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	16.279	13.753
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	78.392	81.565
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	37.637	28.020
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.732	5.436
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	12.320	12.134
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	3.654	3.823
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	8.666	8.311
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	58.528	54.296
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della	453	577
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	486	156

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	57.589	53.563
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	653.772	654.311
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	602.740	600.983
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	32.585	33.063
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	151.742	155.849
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	85.810	84.865
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	25.947	27.775
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	26.333	24.014
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.777	3.300
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	13.028	12.328
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	19.866	18.653
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	56.421	56.205
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	11.276	12.757
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	51.886	59.275
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	34.469	41.530
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	17.417	17.745
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	125.069	112.899
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.153	10.336
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	114.916	102.563
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	36.038	38.180
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	391	398
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	33.805	35.805
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	8.505	9.230
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	998	1.465
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	15.754	17.770
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	6.913	5.687
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.635	1.653
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.842	1.977
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	262	105
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	1.580	1.872
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	14.994	15.148
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.025	13.128
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.969	2.020
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	182.857	176.881
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	53.323	53.648
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	54.260	48.620
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	60.059	60.940
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	486	720
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.220	2.080
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	12.509	10.873
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	53.795	45.991
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	15.558	15.656
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	33.371	26.051
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	29.456	22.428
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.915	3.623
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	4.866	4.284
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	4.681	4.028
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	185	256
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.514.157	2.591.772
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.124.896	2.183.595
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.147.730	1.179.053
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.058.250	1.087.409
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.035.802	1.060.131
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	22.194	27.278
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	254	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	89.480	91.644
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	88.165	89.434
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.315	2.210
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	977.166	1.004.542

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	969.753	992.715
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	7.275	11.809
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	138	18
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	8.411	7.820
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	7.362	6.726
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	7.047	6.174
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	315	552
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.049	1.094
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	981	991
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	68	103
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	205.964	220.447
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	16.237	16.622
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.139	16.520
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	98	102
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	189.727	203.825
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	187.649	200.192
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.078	3.633
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	174.886	179.910
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	16.867	17.479
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.046	16.466
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	821	1.013
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	158.019	162.431
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	157.881	162.098
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	138	333
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	40.319	38.941
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	16.172	15.191
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	1.931
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	24.147	21.819
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	9.903	8.824
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	14.244	12.995
	BA2560	Totale Ammortamenti	126.889	127.489
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.585	6.831
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	121.304	120.658
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	59.011	57.985
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.234	2.207
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	56.777	55.778
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	62.293	62.673
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	12.534	14.108
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	12.534	14.108
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 9.061	- 46.893
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 9.312	- 46.391
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	251	502
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	529.500	461.578
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	302.948	305.297
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	21.177	63.889
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	18.334	23.439
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	56.696	25.561
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	43.782	38.989
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	162.959	153.419
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.741	6.875
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	124.001	121.392
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	115.682	112.499
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.025	4.536
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	136
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.294	4.221
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	93.810	28.014
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	21.574	12.803
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	7.452	4.731
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.395	1.587
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	5.479	42

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	586	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	5.795	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	50.529	8.851
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	10.380.709	10.244.273
	CA0010	C.1) Interessi attivi	277	571
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	4	78
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	32	74
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	241	419
	CA0050	C.2) Altri proventi	20	10
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	20	9
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	1
	CA0110	C.3) Interessi passivi	18.097	19.434
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.862	1.890
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	168	231
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	15.067	17.313
	CA0150	C.4) Altri oneri	987	744
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	987	744
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 18.787	- 19.597
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	103.800	70.070
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	503
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	103.800	69.567
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	494	519
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	78.061	37.865
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	78.061	37.865
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	133	142
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	51	465
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	254	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	385	2.974
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	5.159	1.143
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	72.079	33.141
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	25.234	31.160
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	25.234	31.160
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	862	7.486
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	207	17
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.210	574
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.660	7.304
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	14.295	15.779
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	11	23
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	129.271	124.061
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	1.692	109
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	127.579	123.952
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	455	806
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	255	56
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	120.486	115.974
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	120.486	115.974
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	5	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	17.492	13.006
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	8.758	6.156
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2.231	1.424
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	6.503	5.426
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2.453	2.121
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	751	216

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2016	AL 31.12.2015
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	4.635	3.782
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	15.927	33.337
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	79.223	63.512
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	6.349	7.083
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	6.349	7.083
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	75
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.429	155
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	4.920	6.853
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	34	33
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 25.471	- 53.991
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	255.209	278.003
	YA0010	Y.1) IRAP	199.597	203.235
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	176.357	180.613
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	20.726	19.556
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	2.454	3.002
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	60	64
	YA0060	Y.2) IRES	3.443	2.404
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	2.838	1.790
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	605	614
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	3.139	2.142
	YZ9999	Totale imposte e tasse	206.179	207.781
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	49.030	70.222

ALLEGATO 8

Relazione sulla gestione Bilancio Consolidato Sanità al 31 Dicembre 2016

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi e le principali azioni in corso o da realizzarsi nel breve-medio periodo, per l'attuazione del Piano di Rientro del settore Sanità;
- ✓ la previsione dell'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al Consolidato Sanità per l'anno 2016.

2. Obiettivi

Le principali azioni che la Struttura Commissariale si prefigge di porre in essere nel breve-medio periodo, al fine di risolvere le principali criticità rilevate dal Tavolo Tecnico e Comitato Permanente per la verifica degli adempimenti sono le seguenti:

- Sviluppo di un cruscotto informativo generale finalizzato al monitoraggio dell'attuazione delle azioni gestionali previste in capo alle Direzioni Generali delle Aziende Sanitarie;
- Miglioramento della qualità e tempestività dei flussi informativi e costituzione di una funzione regionale di Governo dei flussi informativi integrata, omogenea e puntuale;
- Completamento dell'Anagrafe Assistiti Unica Regionale contenente tutte le informazioni anagrafiche relativamente ai soggetti assistiti della Regione;
- Completamento dell'implementazione del sistema MRA;
- Prosecuzione delle procedure relative al Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C) dei dati contabili degli enti del SSR, in linea con l'attuazione del progetto di cui all'art.79, comma *sexies*, lettera c), L. 133/2008.
- Predisposizione di una pianificazione degli investimenti a valere su POR FESR 2014-2020, volta a fornire la strumentazione necessaria alla riqualificazione dell'assistenza pubblica, permettendo la riduzione della mobilità passiva verso le strutture private regionali ed extra-regionali;
- Completamento dell'analisi del fondo rischi per singola azienda e, quindi, consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc., al fine di migliorare la gestione dei rischi aziendali;
- Completamento del processo di sistemazione contabile delle voci relative al Patrimonio Netto delle singole Aziende e Consolidato e di riconciliazione dei rapporti di crediti e debiti tra Aziende Sanitarie, Regione e So.re.Sa;
- Conclusione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili da parte dell'ASL Napoli 1 Centro e Napoli 3 Sud entro l'approvazione del bilancio di esercizio 2017;

- Conclusione delle procedure di accreditamento definitivo delle strutture private accreditate e di stipula dei contratti;
- Razionalizzazione della spesa per beni e servizi, attraverso l'analisi e il governo dei fabbisogni delle Aziende Sanitarie, la centralizzazione e la pianificazione pluriennale degli acquisti regionali, lo sviluppo completo del SIAC, l'estensione della Centrale Unica di Pagamento di So.re.sa a tutte le Aziende Sanitarie.
- Riduzione dell'ammontare dell'indebitamento commerciale del SSR e riconduzione dei tempi di pagamento nei limiti previsti dalla normativa di riferimento;
- Attivazione delle procedure di reclutamento del personale sulla base dei fabbisogni determinati dalle singole Aziende e definizione dei processi valutativi delle performance individuali e collettive.

In merito al piano degli investimenti, si evidenzia in particolare quanto previsto dall'Accordo di Programma di edilizia sanitaria ai sensi dell'art. 20 della legge 67/88, finalizzato operativamente alla realizzazione di un Programma per la realizzazione di interventi di edilizia ed ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico. Oltre alla realizzazione di diversi interventi di edilizia sanitaria, tra gli obiettivi generali del programma di investimento si evidenzia la realizzazione della messa a norma delle strutture sanitarie in materia di sicurezza (prevenzione incendi misure antisismiche, ecc.), e adeguamenti finalizzati al rispetto dei requisiti previsti dalla normativa nazionale e regionale.

Dal punto di vista finanziario le risorse assegnate alla Regione Campania, tenuto conto dei riparti effettuati dalle delibere CIPE, comprese le delibere CIPE n. 97 e 98 del 18/12/2008, delle somme revocate in attuazione del comma 310 dell'art.1 della L. 266 del 23.12.2005, delle risorse impegnate per l'accordo di programma in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies della legge 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della legge 191/2009 (decreto commissariale n. 125 del 11.10.2012), ammontano a complessivi €/000 1.186.298, cui vanno sottratti €/000 38, relative a risorse già ammesse a finanziamento e non coperte da Accordi sottoscritti, per un ammontare effettivamente disponibile di €/000 1.186.260. A tale importo va aggiunta la quota del 5% a carico del bilancio regionale, pari ad €/000 62.435, per un totale complessivo di €/000 1.248.695.

Si evidenzia che dalla presentazione della proposta dell'Accordo di programma di cui al decreto commissariale n. 138/2012, il quadro normativo è cambiato. Il DM 2 aprile 2015 n. 70, ha defi-

nito gli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi delle strutture sanitarie dedicate all'assistenza ospedaliera, mentre, a livello regionale, sono stati adottati:

- a) il decreto commissariale n. 33 del 17 maggio 2016, recante: “Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del DM 70/2015”,
- b) il decreto n. 99 del 22.09.2016, recante: “Piano Regionale di Programmazione della Rete per l'Assistenza Territoriale 2016 – 2018”.

Pertanto, in riferimento a quanto sopra esposto, è emersa la necessità di dover ripresentare la programmazione degli interventi prioritari per l'importo complessivo di €/000 382.836, di cui €/000 363.694 quale quota statale ed €/000 19.142 per la quota di cofinanziamento regionale, in attuazione del nuovo Piano ospedaliero e del nuovo Piano territoriale, nonché per la realizzazione degli improcrastinabili adeguamenti normativi.

Nell'ambito della proposta di riprogrammazione sono stati contemplati 49 interventi prioritari che complessivamente ammontano ad €/000 180.582, di cui €/000 162.207 relativi alla quota statale, €/000 8.537 relativi alla quota di cofinanziamento regionale ed €/000 9.837 relativi alla quota di cofinanziamento delle Aziende Sanitarie.

Successivamente con decreto commissariale n. 62/2017, si è proceduto alla definizione degli interventi prioritari del primo e dei successivi stralci nell'ambito della cifra complessiva di ca. €/000 391.128, così suddivisi:

- I stralcio, per l'importo complessivo di €/000 169.245, di cui €/000 156.982 a carico dello Stato, €/000 8.262 a carico della Regione e €/000 4.000 di cofinanziamento aziendale:
- Successivi stralci, per complessivi €/000 217.591, di cui €/000 206.711 a carico dello Stato e €/000 10.880 a carico della Regione.

Le somme residue per la stipula di nuovi Accordi di programma, pari a complessivi €/000 865.859, di cui €/000 822.566 a carico dello Stato e €/000 43.293 a carico della Regione, saranno utilizzate sulla base delle linee programmatiche, finalizzate al conseguimento degli obiettivi di riordino e adeguamento normativo delle reti ospedaliere, adeguamento e potenziamento dell'offerta territoriale, adeguamento della normativa antisismica, antincendio, efficientamento energetico, adeguamento del parco delle attrezzature biomedicali di elevata complessità.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premettendo che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2016, si rimanda a tale documento ed, in particolare, alla Nota Integrativa per i dettagli delle voci di bilancio più significative, nonché per il commento ai principali scostamenti rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente.

Nella presente sezione, si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del SSR attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale, quali il Conto Economico riclassificato "a valore aggiunto" e lo Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda poi la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.lgs. 118/2011 si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario confrontato con quello relativo al Consuntivo 2015.

Inoltre, come richiesto dall'art. 26 comma 4 del D.lgs. 118/2011, la presente relazione contiene anche il modello di rilevazione LA del Consolidato Regionale disponibile anche sulla piattaforma NSIS.

Tale documento è stato redatto in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto Economico consolidato 2016 riclassificato a “valore aggiunto”:

CODICE	Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.16	Bilancio al 31.12.15
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.299.699	10.173.261
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 79.275	- 104.533
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	36.577	43.138
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	200.855	231.478
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	59.962	82.730
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	52.505	56.730
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	92.119	95.245
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	17.734	17.815
	A) Produzione dell'esercizio	10.680.176	10.595.864
BA0010	- Acquisti di beni	1.656.928	1.586.115
BA0390	- Acquisti di servizi	5.272.791	5.248.291
BA1910	- Manutenzioni e riparazioni	182.857	176.881
BA1990	- Godimento beni di terzi	53.795	45.991
BA2500	- Oneri diversi di gestione	40.319	38.941
BA2660	+/- variazione rimanenze materie prime	- 9.061	- 46.893
	B) costi della produzione	7.197.629	7.049.326
	Valore Aggiunto	3.482.547	3.546.538
BA2080	- Costi per il personale	2.514.157	2.591.772
	Margine Operativo Lordo (EBITDA)	968.390	954.766
BA2650	- Accantonamento al FSC	12.534	14.108
BA2570	- Ammortamento beni immateriali	5.585	6.831
BA2580	- Ammortamento beni materiali	121.304	120.658
BA2690	Accantonamenti fondo rischi	529.500	461.578
BA2760	Accantonamenti TFR	8.741	6.875
	Reddito operativo caratteristico	299.467	351.591
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 18.787	- 19.597
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 25.471	- 53.991
	Reddito ante imposte	255.209	278.003
YZ9999	Imposte d'esercizio	206.179	207.781
	Utile (perdita) dell'esercizio	49.030	70.222

Il risultato positivo è la logica conseguenza di una accorta politica di contenimento delle spese ed ottimizzazione delle risorse alla luce delle restrizioni/adempimenti imposti dalla normativa nazionale e regionale.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale Consolidato Sanità al 31 dicembre 2016 riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente, e confrontato con l'esercizio precedente.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Bilancio al 31.12.16	Bilancio al 31.12.15	Δ
ABA000	Rimanenze	217.054	207.989	9.065
ABA010	B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	211.027	201.713	9.314
ABA110	B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	6.027	6.276	(249)
	Credit v/clienti (entro i 12 mesi)	3.885.647	4.878.276	(992.629)
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.805.394	2.444.289	(638.895)
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	409.620	1.060.897	(651.277)
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	172.479	170.493	1.986
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.190	58.213	(56.023)
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	848.109	383.111	464.998
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	6.339	4.071	2.268
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	641.516	757.202	(115.686)
ABA750	Disponibilità liquide	1.189.345	807.982	381.363
ACZ999	Ratei e risconti attivi	13.046	13.052	(6)
	ATTIVO CORRENTE	5.305.092	5.907.299	- 602.207
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	13.473	15.370	(1.897)
AAA270	Immobilizzazioni materiali	2.015.207	2.091.182	(75.975)
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	586	586	-
	ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.029.266	2.107.138	- 77.872
	Totale attivo	7.334.358	8.014.437	- 680.079
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	3.141.067	4.437.172	(1.296.105)
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	50	16	34
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	417.970	(417.970)
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.858	5.139	719
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.202	3.294	908
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	144.141	357.677	(213.536)
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	2.385.172	3.031.079	(645.907)
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	34.272	54.851	(20.579)
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	133.229	128.948	4.281
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	96.430	100.091	(3.661)
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	337.713	338.107	(394)
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.268	6.039	229
	PASSIVO CORRENTE	3.147.335	4.443.211	- 1.295.876
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.120.014	1.828.177	291.837
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	87.669	82.561	5.108
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	2.689	4.214	(1.525)
	PASSIVO CONSOLIDATO	2.210.372	1.914.952	295.420
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	605.775	693.106	(87.331)
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.703.561	1.545.990	157.571
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.503	4.299	(796)
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	67.215	419.277	(352.062)
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	1.290.675	(1.290.675)
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(452.433)	(2.367.295)	1.914.862
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	49.030	70.222	(21.192)
	PATRIMONIO NETTO	1.976.651	1.656.274	320.377
	Totale passivo e netto	7.334.358	8.014.437	- 680.079

Come si evince dal confronto tra Stato Patrimoniale riclassificato 2016 e 2015, le variazioni più rilevanti si riferiscono alle seguenti voci:

Crediti vs Stato: decremento di ca. €/000 638.895 riferiti principalmente alla GSA per effetto di incrementi per ca. €/000 10.037.050 e decrementi per ca. €/000 10.671.161 (cfr Nota Integrativa Sez. 3. Crediti);

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma: decremento di ca. €/000 651.277 relativi principalmente alle anticipazioni di liquidità dalla Tesoreria Sanità alla Tesoreria Ordinaria e alle anticipazioni dalla Tesoreria Sanità di pagamenti a valere su fondi FSC per il finanziamento dell'Ospedale del Mare;

Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione: incremento di ca. €/000 464.998 imputabili principalmente alla GSA per effetto del finanziamento soci erogato per le attività di Centrale Acquisti per ca. €/000 386.611 e Centrale Pagamenti per ca. €/000 420.399 dalla stessa espletata;

Crediti v/altri: decremento di ca. €/000 115.686 imputabili principalmente all'ASL Napoli 1 Centro per ca €/000 35.426, ASL Napoli 3 Sud per ca €/000 20.163 e ASL Salerno per ca €/000 23.192.

Debiti verso Fornitori: decremento di ca. €/000 645.907. Le principali riduzioni hanno riguardato le seguenti Aziende:

- ASL Napoli 3 Sud con una riduzione di ca. €/000 80.396;
- ASL Salerno con una riduzione di ca. €/000 95.550;
- ASL Napoli 1 con un decremento di ca. €/000 189.965.

Contributi per ripiano perdite: decremento di ca. €/000 1.290.675 per effetto del provvedimento di copertura delle perdite pregresse di cui al DCA n°41 del 27.09.2017.

RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.16	Bilancio al 31.12.15
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	49.030	70.222
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	59.011	57.985
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	62.293	62.673
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.585	6.831
	Ammortamenti	126.889	127.489
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 92.119	- 95.245
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-92.119	-95.245
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	8.741	6.875
(-)	pagamenti TFR	- 3.633	- 3.187
	- Premio opersità medici SUMAI + TFR	5.108	3.688
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
	- Fondi svalutazione di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	529.500	461.578
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-237.663	-339.330
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	291.837	122.248
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	380.745	228.402
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 417.970	65.224
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	719	6.327
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	908	963
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 645.907	81.827
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	4.281	46.924
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 3.661	8.545
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 234.475	163.062
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl fom di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 1.296.105	196.563
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	229	- 2.370
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	638.895	- 156.636
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	651.277	- 342.531
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 1.986	- 3.045
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	56.023	51
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eario	- 2.268	- 340
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 349.312	545.351
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	992.629	42.849
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 9.065	- 46.888
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 9.065	46.888
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	6	6.755
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	88.439	411.801
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 3.688	- 3.962
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 45.329	- 180.825
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	2.037
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
	B - Totale attività di investimento	- 49.017	- 182.750
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	2.325
(+)	aumento fondo di dotazione	-	1.084
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	249.690	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	113.776	- 412.311
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	363.466	- 408.902
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.525	- 1.460
	C - Totale attività di finanziamento	361.941	- 410.362
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	381.363	-181.310
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		381.363	-181.310
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

Codice USL/Az- tenda	Codice Livello La	Descrizione livello	Ordine esposizione	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Rata professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze/Inusitate	Altri costi	Totale
999	10100	Igiene e sanità pubblica	1	8.267	352	4.260	13.506	11.081	30.077	219	5.706	4.052	1193	2476	12.534	93.723
999	10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	2	5.506	208	2.067	12.954	5.324	21.987	138	2.466	2.378	597	2066	8.987	64.678
999	10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	3	4.848	281	4.479	13.852	7.599	29.156	1.188	2.666	2.935	704	1995	9.323	79.026
999	10400	Sanità pubblica veterinaria	4	18.030	549	6.028	9.932	10.299	65.053	196	3.718	3.943	1126	1696	10.743	131.313
999	10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	5	18.509	487	400	27.728	9.458	25.419	670	2.259	5.867	867	3265	15.451	110.380
999	10600	Servizio medico legale	6	5.488	201	1.299	802	7.574	29.441	127	3.304	9.611	1311	386	6.844	66.386
999	19999	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	7	60.648	2.078	18.533	78.774	51.335	201.133	2.538	20.119	28.786	5798	11884	63.882	545.508
999	20100	Guardia medica	8	1.338	227	97.182	296	2.866	9.038	4	579	1.540	78	326	1.247	114.721
999	20201	Medicina generale - Medicina generica	9	13.662	1.207	439.044	8.014	16.864	41.698	93	6.761	19.354	1968	2114	1.193	569.972
999	20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	10	2.523	152	109.058	396	4.089	11.760	30	1.595	4.391	806	623	4.641	140.064
999	20300	Emergenza sanitaria territoriale	11	12.964	1.184	14.426	2.445	16.029	35.488	54	6.747	4.161	1076	661	8.329	103.564
999	20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	12	47.594	28	869.834	150	1.000	34.639	7	3.978	6.737	221	781	3.922	968.591
999	20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13	455.684	395	46.506	2.592	3.987	15.881	12	1.804	2.579	527	294	9.005	539.266
999	20500	Assistenza integrativa	14	868	12	108.798	50	809	6.316	2	658	1.360	133	5429	5.256	129.691
999	20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	15	26.822	685	453.961	12.875	20.255	84.447	102	7.799	11.908	4001	2899	16.086	641.840
999	20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	16	40.249	471	174.340	5.546	18.972	43.269	58	3.103	5.810	3258	4497	12.431	312.004
999	20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	17	26.856	497	168.190	5.418	19.582	35.568	58	2.632	5.677	3526	5334	14.182	287.520
999	20700	Assistenza protesica	18	30.911	86	76.933	382	3.127	10.786	37	1.791	3.166	460	2781	6.761	137.221
999	20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)	19	4.858	306	36.287	3.414	5.362	10.404	161	931	1.707	297	321	12.312	76.360
999	20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	20	3.444	160	1.403	553	10.143	27.193	291	2.570	2.220	697	270	9.258	58.202
999	20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	21	15.333	631	12.780	799	21.206	52.073	282	4.855	3.529	1785	2143	23.527	138.943
999	20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	22	2.663	71	224.461	3.447	6.098	18.397	165	2.674	3.245	715	3710	5.173	270.819
999	20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti	23	11.186	188	10.296	651	11.417	28.308	493	3.735					