



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. 82 DEL 31/10/2019

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata e Consolidato del Servizio Sanitario Regionale.

(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017, acta 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 marzo 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 nominato il 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 D.L. 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;

VISTA la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10 luglio 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 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;

VISTO il decreto del Commissario ad Acta n.14 del 1 marzo 2017 con il quale sono stati approvati i Programmi Operativi 2016-2018 di prosecuzione del Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del Servizio Sanitario Regionale;

VISTA la richiamata deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10 luglio 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) *“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”*;

CONSIDERATO che

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26 luglio 2011, 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 regionale le regioni garantiscano 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 nel bilancio regionale 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;
 - 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 contabili 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



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)

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 si componga dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto finanziario e della Nota Integrativa e corredato da una Relazione sulla gestione sottoscritta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione;
- h. prevede che il bilancio consolidato Sanità si componga e sia corredato dagli stessi documenti, salvo adeguamenti necessari nella struttura e nel contenuto che compongono e corredano il bilancio d'esercizio, ivi inclusa la Relazione sulla gestione 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. n.118/2011 e, quindi, dall'anno 2012;

- lo stesso D.lgs. n.118/2011 dispone:

- a. che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN: 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 elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da fornire una corretta rappresentazione nel bilancio di esercizio;
- b. che le Regioni individuano il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione, tenuto:
 - 1. all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione;
 - 2. alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione, 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 Sanitaria Accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del D.lgs. n.127/1991 e dallo stesso D.lgs. n.118/2011;

c. che in sede di consolidamento:

- il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione 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 ss.mm.ii. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";

- il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione 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;

d. che le Regioni:

- individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione:

- i. in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della Gestione Sanitaria 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. in sede di rendicontazione annuale, quanto indicato al punto i), nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;

- adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione, sia per le aziende sanitarie, le singole voci delle quali siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e ss.mm.ii.;

- approvano, ai sensi dell'art. 32 del citato decreto, il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale;

- il D.lgs. n.118/2011 dispone, poi, che, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, 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 18 giugno 2004 e ss.mm.ii., al DM 13 novembre 2007 e ss.mm.ii., 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;

- lo stesso D.lgs. n.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



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)

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;

PRESO ATTO

- che nel nuovo ordinamento amministrativo della Giunta Regionale della Campania di cui al Regolamento n. 12/2011, approvato con DGRC n. 612 del 29 ottobre 2011 e ss.mm.ii.:
 - 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. n.118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 50.04.11 - Governo economico finanziario in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie, incardinata nella Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - 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. n.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. n.118/2011, è attribuita al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie;
- che sulla base della situazione delle residue perdite pregresse al 31.12.2016, degli utili e delle perdite 2016, delle riserve iscritte nei bilanci aziendali al 31.12.2016 e delle delibere adottate dalle AA.SS. in attuazione delle disposizioni del Presidente della Giunta Regionale di cui alla nota n. 2017/31349 del 30 novembre 2017 e alla nota n. 2018/2130 del 26 gennaio 2018, la Regione Campania, con DCA n.46 del 14 giugno 2018, ha provveduto alla complessiva sistemazione contabile delle perdite pregresse al 31.12.2016;
- che la Regione Campania, con il succitato DCA, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2017, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato-Regioni: n. 184/CSR del 26 ottobre 2017 per la quota indistinta; n.183/CSR del 26 ottobre 2017 per la quota premiale; n. 216/CSR del 6 dicembre 2017 per la Medicina Generale; n. 227/CSR del 14 dicembre 2017 per Stranieri Irregolari; n. 216/CSR del 6 dicembre 2017 per Esclusività; n. 153/CU del 16 novembre 2017 per Penitenziaria; n. 145/CU

del 16 novembre 2017 per Superamento OPG; Note del Ministero della Salute n. 3106 del 07 febbraio 2017, n. 14140 del 09 giugno 2017 e n. 18403 del 03 agosto 2017 per Indennità di abbattimento; n. 202/CSR del 16 novembre 2018 per Tariffe Termali; n. 239/CSR del 21 dicembre 2017 per Farmaci Innovativi e Innovativi Oncologici;

- che il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e il Comitato Permanente per la verifica dei LEA, nelle riunioni del 18 luglio 2018 e del 22 novembre 2018, hanno sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2017 dell'SSR. Nell'ultima seduta di verifica, il Tavolo Ministeriale ha reso disponibile al bilancio regionale la quota di gettito fiscale dell'anno 2017 pari a ca. 51,7 mln.;
- che la società So.Re.Sa. S.p.A., con verbale di assemblea ordinaria del 23 novembre 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2017;
- che la Regione con DGRC n. 3 del 08.01.2018 ha approvato il Rendiconto 2017. Allo stato, è in corso l'attività istruttoria per la Parifica del Rendiconto 2017 da parte della Corte dei Conti;

CONSIDERATO

- che i modelli di Stato Patrimoniale e di Conto Economico relativi al consuntivo 2017, aggiornati sulla base di quanto sopra evidenziato, sono stati immessi sulla piattaforma ministeriale NSIS in data 5 novembre 2018;
- che allo stato risultano approvati dalla Giunta Regionale i bilanci di esercizio 2017 di tutte le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere;

PRESO ATTO

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. 2019/0651307, n. 3 del 28 ottobre 2019, 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;

RITENUTO

- di dover approvare, sulla base degli atti sopra menzionati, il bilancio d'esercizio della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione" al 31 dicembre 2017, nonché il bilancio di esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2017;
- di dover dare atto che risultano approvati con delibera di Giunta Regionale i bilanci di esercizio 2017 di tutte le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere;

Alla stregua dell'istruttoria tecnico-amministrativa effettuata dalla Direzione Generale per la Tutela alla Salute e il Coordinamento con il SSR

DECRETA

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



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)

1. di **APPROVARE** il bilancio di esercizio della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione" al 31 dicembre 2017, allegato al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, composto da:
 - a. Stato Patrimoniale;
 - b. Conto Economico;
 - c. Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 000 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012;
 - d. Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario e modello LA 000;
2. di **APPROVARE** il bilancio di esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2017, allegato al presente provvedimento per formare parte integrante e sostanziale, composto da:
 - a. Stato Patrimoniale;
 - b. Conto Economico;
 - c. Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 999 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012;
 - d. Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario e modello LA 999;
3. di **DARE ATTO** che risultano approvati con delibera di Giunta Regionale i bilanci di esercizio 2017 di tutte le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere;
4. di **TRASMETTERE** il presente provvedimento ai Ministeri affiancanti;
5. di **TRASMETTERE** il presente provvedimento al Gabinetto del Presidente della Giunta regionale, 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 ed il Coordinamento del S.S.R. e al BURC per tutti gli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza.

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

DE LUCA

STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA 2017				Importi: Euro			
ATTIVO							
SCHEMA DI BILANCIO		AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017 / 2016			
				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)		3.624.131.908	3.461.576.920	162.554.988	5%		
1) Crediti v/Stato		918.012.267	1.135.014.006	2.053.026.274	1.790.642.189	262.384.085	15%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		912.293.219	817.087.302	1.729.380.521	1.452.207.729	277.172.792	19%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti		909.789.351	817.087.302	1.726.876.653	1.439.728.491	287.148.162	20%
2) Crediti v/ Stato - altro		2.503.868	-	2.503.868	12.479.238	9.975.370	-80%
b) Crediti v/ Stato - investimenti		5.719.048	317.695.254	323.414.302	336.732.009	13.317.707	-4%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		-	231.451	231.451	1.702.451	1.471.000	-86%
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	231.451	231.451	1.702.451	1.471.000	-86%
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		13.097.213	147.368.926	160.466.138	409.101.471	248.635.332	-61%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		10.387.163	-	10.387.163	314.104.971	303.717.808	-97%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		10.387.163	-	10.387.163	314.104.971	303.717.808	-97%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		-	-	-	-	-	-
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		10.387.163	-	10.387.163	314.104.971	303.717.808	-97%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		2.710.050	147.368.926	150.078.976	94.996.500	55.082.476	58%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		2.710.050	147.368.926	150.078.976	94.996.500	55.082.476	58%
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		299.583.393	253.249.608	552.833.000	444.345.614	108.487.386	24%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione		299.583.393	253.249.608	552.833.000	444.345.614	108.487.386	24%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		-	-	-	-	-	-
5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione		857.806.495	-	857.806.495	807.010.712	50.795.783	6%
6) Crediti v/ Erario		-	-	-	-	-	-
7) Crediti v/ altri		-	-	-	10.476.933	10.476.933	-100%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide		482.073.659	306.738.590	175.335.069	57%		
1) Cassa		-	-	-	-	-	-
2) Istituto Tesoriere		482.073.659	306.738.590	175.335.069	57%		
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-	-	-
4) Conto corrente postale		-	-	-	-	-	-
Totale B)		4.106.205.567	3.768.315.509	337.890.057	9%		

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	4.106.205.567	3.768.315.509	337.890.057	9%
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	-	0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	35.625.000	37.500.000	1.875.000	-5%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	35.625.000	37.500.000	1.875.000	-5%
b) Finanziamenti da Stato per riserva	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1.875.000	-	1.875.000	-
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	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	186.372.000	186.372.000	-100%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	70.422.326	102.027.252	31.604.926	-31%
Totale A)	107.922.326	325.899.252	217.976.926	-67%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	160.017.831	362.793.168	202.775.337	-56%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	92.872.860	71.318.079	21.554.782	30%
5) Altri fondi oneri	183.743.440	19.012.664	164.730.776	866%
Totale B)	436.634.132	453.123.911	16.489.779	-4%
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	-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.342.734.788	2.010.739.009	3.353.473.796	21%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	813.972.662	832.285.621	1.646.258.283	16%
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	384.729.065	239.771.418	624.500.483	-24%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	144.033.061	938.681.969	1.082.715.030	106%
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	17.777.791	13.038.953	30.816.743	-12%
7) Debiti v/fornitori	22.033.423	31.476.286	53.509.709	-9%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	269.518	-	269.518	0%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	-	-
12) Debiti v/altri	14.683.893	103.121.450	117.805.343	-4%
Totale D)			3.555.875.109	19%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	5.774.000	-	5.774.000	-
Totale E)	5.774.000	-	5.774.000	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	4.106.205.567	3.768.315.509	337.890.057	9%
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 BILANCIO	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	290.020.419	442.148.028	-152.127.608	-34,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	267.929.393	418.765.768	-150.836.375	-36,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	22.091.026	23.382.260	-1.291.234	-5,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	22.091.026	23.382.260	-1.291.234	-5,5%
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	136.189.840	4.752.412	131.437.429	2765,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	136.189.840	4.752.412	131.437.429	2765,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	59.000.000	33.399.912	25.600.088	76,6%
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	-100,0%
Totale A)	485.210.260	480.762.548	4.447.712	0,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	-	1.500.000	-1.500.000	-100,0%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	-	1.500.000	-1.500.000	-100,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	242.575.837	242.988.407	-412.569	-0,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	1.376.000	-1.376.000	-100,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.607.363	4.016.388	2.590.975	64,5%
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	148.161.130	151.821.979	-3.660.849	-2,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	63.882	85.412	-21.529	-25,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		ITO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA <i>n. 72 del 2 Dicembre 2019</i> AL 31.12.2017		PARTE I  Atti della Regione		Euro	
SCHEMA DI BILANCIO		AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016			
				Importo	%		
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		-	-	-	-		
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		84.621.462	81.971.116	2.650.346	3,2%		
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		-	-	-	-		
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		3.122.000	3.717.512	-595.512	-16,0%		
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-		
3) Acquisti di servizi non sanitari		29.665.227	33.626.110	-3.960.883	-11,8%		
a) Servizi non sanitari		14.373.607	17.799.110	-3.425.503	-19,2%		
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.821.620	3.357.000	-535.380	-15,9%		
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		-	-	-	-		
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		327.148.202	105.783.354	221.364.849	209,3%		
a) Accantonamenti per rischi		51.624.000	90.000.000	-38.376.000	-42,6%		
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	-		
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		21.682.250	11.654.354	10.027.897	86,0%		
d) Altri accantonamenti		253.841.952	4.129.000	249.712.952	6047,8%		
Totale B)		599.389.266	383.897.870	215.491.396	56,1%		
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 114.179.007	96.864.678	-211.043.684	-217,9%		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					-		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-	-		
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	3.852	-3.852	-100,0%		
Totale C)		-	3.852	3.852	-100,0%		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-		
1) Rivalutazioni		-	-	-	-		
2) Svalutazioni		-	-	-	-		
Totale D)		-	-	-	-		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					-		
1) Proventi straordinari		191.204.222	33.048.368	158.155.854	478,6%		
a) Plusvalenze		-	-	-	-		

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	ITO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA <i>n. 72 del 2 Dicembre 2019</i> AL 31.12.2017	PARTE I  Atti della Regione	€ Euro
--	--	--	--------

SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
b) Altri proventi straordinari	191.204.222	33.048.368	158.155.854	478,6%
2) Oneri straordinari	6.602.890	27.881.942	-21.279.052	-76,3%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	6.602.890	27.881.942	-21.279.052	-76,3%
Totale E)	- 184.601.332	- 5.166.426	-179.434.905	3473,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	70.422.325	102.027.252	-31.604.927	-31,0%
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	70.422.325	102.027.252	-31.604.927	-31,0%

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

Premessa

La Regione Campania, con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 46 del 14 Giugno 2018, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2017, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni:

- n. 183/CSR del 26 ottobre 2017 Decreto Ministeriale per la quota premiale.
- n. 184/CSR del 26 ottobre 2017 per la quota indistinta;
- n. 182/CSR del 26 ottobre 2017 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano;
- n. 216/CSR del 6 dicembre 2017 per le quote vincolate per il Fondo esclusività;
- n. 216/CSR del 6 dicembre 2017 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG;
- n. 227/CSR del 14 dicembre 2017 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari;
- n. 202/CSR del 16 novembre 2017 per la quota vincolata per la Assistenza termale;
- n. 239/CSR del 21 dicembre 2017 per la quota vincolata per Farmaci innovativi e innovativi oncologici;
- n. 153/CSR del 16 novembre 2017 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- n. 145/CU del 16 novembre 2017 per la quota vincolata per Superamento OPG;
- Note del Ministero della Salute n. 3106 del 07/02/2017, n. 14140 del 09/06/2017 e n. 18403 del 03/08/2017 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento;

Inoltre, la Regione Campania, con nota n. 2017/31349 del 30.11.2017 a firma del Presidente della Giunta Regionale della Campania, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2017, in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di rientro.

In particolare, tali indicazioni hanno riguardato la copertura delle residue perdite pregresse e la sistemazione contabile delle poste di Stato Patrimoniale, attraverso le seguenti azioni: 1) Due diligence del Fondo Rischi aziendale; 2) analisi delle voci di Stato Patrimoniale; 3) riconciliazione dei rapporti debiti e crediti delle AA.SS; 4) ricognizione degli Obiettivi di Piano Nazionale Sanitario; 5) regolarizzazione delle carte contabili.

Successivamente la Regione, con nota n. 2018/2130 del 26.01.2018 a firma del Presidente della Giunta Regionale della Campania, ha disposto che i Direttori Generali delle AA.SS. provvedessero ad accertare con propria deliberazione e a girare su di un apposito conto del bilancio consuntivo 2017, denominato "Debiti vs Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS", le somme individuate all'esito delle azioni richieste nella suddetta nota del 30.11.2017.

Attraverso il provvedimento di cui sopra, ratificato con DCA 46 del 14.06.2018, si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. €/000 713.368 di perdite pregresse, di cui:

61.275 individuati dalle Aziende Sanitarie tra i "Contributi Regionali per somme di spesa per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS" a copertura diretta delle perdite pregresse;

- ca. €/000 552.093 mediante l'assegnazione alle Aziende Sanitarie interessate di utili portati a nuovo al 31.12.2016, utile dell'esercizio 2016 e utilizzi del fondo rischi della GSA per complessivi ca. €/000 464.906, nonché di ulteriori risorse rivenienti dalle riserve e dagli utili delle Aziende Sanitarie per ca. €/000 87.187;

Nel provvedimento viene precisato che l'erogazione di tali somme nel corso del 2018 avverrà, oltre che con rimesse dirette, anche attraverso l'assegnazione definitiva delle anticipazioni effettuate dalla Regione alla So.Re.Sa. S.p.A. ai sensi del decreto commissariale n.90/2013.

Le Aziende Sanitarie, ai sensi del principio contabile di cui all'art.29, comma1, lettera d), del D.Lgs.n.118/2011, hanno contabilizzato nella voce "Contributi per ripiano perdite" le somme assegnate e non ancora incassate al 31 dicembre 2017.

Nell'ambito dell'attività di verifica e monitoraggio del Consuntivo 2017, 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 2017 della GSA sono state rilevate le differenze derivanti dall'elisione delle voci infragruppo (voci R ed RR) pari a complessivi €/mln 23, movimentando le voci "*Altri fondi oneri e spese*" e "*Crediti v/Aziende Sanitarie*".

Il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e Comitato Permanente per la verifica dei LEA del 18 luglio 2018 e del 22 Novembre 2018 ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2017 dell'SSR; nell'ultima seduta di verifica, il Tavolo Ministeriale ha reso disponibile al bilancio regionale la quota di gettito fiscale dell'anno 2017 pari a ca. 51,7 mln.

La società So.Re.Sa. S.p.A., con verbale di assemblea ordinaria del 23 novembre 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2017.

La Regione con DGRC n. 3 del 08.01.2018 ha approvato il Rendiconto 2017. Allo stato, è in corso l'attività istruttoria per la Parifica del Rendiconto 2017 da parte della Corte dei Conti.

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

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.

si riporta di seguito la tabella relativa ai crediti vs Stato:

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	1.452.207.729	872.452.778	595.279.985	1.729.380.522	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.439.728.491	867.445.042	580.296.879	1.726.876.653	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	1.106.694.726	427.031.331	227.440.665	1.306.285.392	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	333.033.765	282.712.672	195.155.176	420.591.261	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	157.701.039	157.701.039	-	
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	5.007.736	14.983.106	2.503.868	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.479.238	5.007.736	14.983.106	2.503.868	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	336.732.009	-	13.317.707	323.414.302	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	336.732.009	-	13.317.707	323.414.302	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.702.451	-	1.471.000	231.451	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702.451	-	1.471.000	231.451	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	1.790.642.189	872.452.778	610.068.693	2.053.026.275	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	314.104.971	1.852.556.468	2.156.274.276	10.387.163	
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	314.104.971	1.852.556.468	2.156.274.276	10.387.163	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	897.282.000	897.282.000	-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	635.186.327	635.186.327	-	
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	320.088.141	623.805.949	10.387.163	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	94.996.500	55.546.584	464.108	150.078.976	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	94.996.500	55.546.584	464.108	150.078.976	
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	409.101.471	1.908.103.052	2.156.738.384	160.466.138	

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 1.306.285 si riferisce principalmente a:

- ✓ credito sorto nell'anno 2017 per ca. €/000 419.423, di cui ca €/000 113.722 incassati nel corso del 2018;
- ✓ residuo Quote Premiali 2015 (3%) per ca. €/000 294.584, incassata nel corso del 2018;
- ✓ residuo Quote Premiali 2016 (3%) per ca. €/000 293.328;
- ✓ residuo Quote Premiali 2014 (3%) per ca. €/000 298.951, incassata nel corso del 2018.

La voce “*Crediti verso Stato per spesa corrente FSN*” (ABA220) di ca. €/000 420.591 si riferisce per ca. €/000 183.843 a fondi vincolati assegnati nell’esercizio 2017 al netto degli incassi riferiti alla medesima annualità, per ca. €/000 41.192 a fondi vincolati assegnati nell’esercizio 2016 al netto degli incassi riferiti alla medesima annualità e per la restante parte a residui vincolati assegnati e ancora da incassare, con riferimento alle annualità pregresse 2012-2015. Per completezza di informazione si rappresenta che relativamente ai fondi vincolati di competenza del 2017, a fronte di un stanziamento complessivo di ca. €/000 277.842 risultano incassati nel corso del 2016 ca. €/000 94.001 riferiti principalmente a:

- ca. €/000 406 alla quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- ca. €/000 93.595 alla quota vincolata per gli Obiettivi di Piano.

Nel corso del 2018 risultano incassati ca. €/000 202.346, di cui ca. €/000 138.558 a valere su annualità 2017.

Inoltre, nel corso dell’esercizio 2017 sono state effettuate delle riclassifiche principalmente a fini della corretta rilevazione dell’incasso di ca. €/000 12.479 relativo al contributo extra-fondo per Farmaci Innovativi annualità 2015.

La voce “*Crediti v/Stato per spesa corrente – altro*” (ABA270) per ca. €/000 2.503 si riferisce all’assegnazione del contributo extra-fondo attribuito dallo Stato alla Regione Campania a titolo di rimborso per le prestazioni assistenziali erogate agli stranieri irregolari, di pertinenza delle Prefetture fino all’esercizio 2016.

La voce “*Crediti per finanziamenti per investimenti*” (ABA280) per ca. €/000 323.414 si riferisce al Credito verso lo Stato per edilizia sanitaria (art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI – art.79) come risultata dalla ricostruzione di cui alla tabella riepilogativa, riportata di seguito:

DESCRIZIONE	Art. 20 II fase			Art. 20 II fase			ALPI			AIDS	CREDITI VS STATO ART. 20, ALPI, AIDS - AL 31.12.2017	CREDITI VS STATO ART. 71 - AL 31.12.2017	ART. 79			TOTALE CREDITI VS STATO AL 31.12.2017
	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	113590			Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	
201. ASL AVELLINO	1.184.232,17	62.328,77	1.246.560,94	169.089,90	-	169.089,90	-	-	-	-	1.353.322,07	-	-	-	-	1.353.322,07
202. ASL BENEVENTO	1.539.662,85	81.036,87	1.620.699,72	68.410,80	3.600,57	72.011,37	-	-	-	-	1.608.073,65	-	-	-	-	1.608.073,65
203. ASL CASERTA	6.449.586,06	339.475,99	6.789.062,05	256.586,05	-	256.586,05	-	-	-	-	6.706.174,71	-	-	-	-	6.706.174,71
204. ASL NAPOLI CENTRO	7.126.869,52	375.113,62	7.501.983,14	4.352.523,29	229.103,87	4.581.627,16	-	-	-	-	11.479.392,81	97.151,00	-	-	-	11.576.543,81
205. ASL NAPOLI NORD	1.731.313,06	91.076,99	1.822.390,05	1.018.000,27	30.321,88	1.048.322,15	-	-	-	-	2.749.313,33	-	-	-	-	2.749.313,33
206. ASL NAPOLI SUD	12.700.601,28	669.038,98	13.369.640,26	1.281.385,03	-	1.281.385,03	-	-	-	-	13.981.986,31	-	-	-	-	13.981.986,31
207. ASL SALERNO	1.290.757,59	68.366,70	1.359.124,29	22.805.551,83	1.200.292,19	24.005.844,02	-	-	-	-	24.096.309,42	-	-	-	-	24.096.309,42
901. AO CARDARELLI	7.964,79	419,20	8.383,99	43.254.976,14	2.344.227,55	45.599.203,69	1.051.343,59	-	-	1.051.343,59	44.314.284,52	-	-	-	-	44.314.284,52
902. AO SANTOBONO-PAUSILLIPON	-	-	-	-	-	-	2.688.814,88	150.702,50	2.839.517,38	-	2.688.814,88	-	-	-	-	2.688.814,88
903. AO DEI COLLI	292.716,09	15.406,06	308.122,15	7.683.375,98	306.764,31	7.990.140,29	5.700.000,00	296.412,50	5.996.412,50	30.465.161,63	44.141.253,70	-	-	-	-	44.141.253,70
904. AO RUGGI	-	-	-	-	-	-	1.430.679,03	41.419,13	1.472.098,16	-	1.430.679,03	-	-	-	-	1.430.679,03
905. AO MOSCATI	78.154,73	4.113,15	82.267,88	1.202.110,91	-	1.202.110,91	-	-	-	-	1.280.265,64	-	-	-	-	1.280.265,64
906. AO RUMMO	-	-	-	6.596.289,39	401.837,71	6.998.127,10	-	-	-	-	6.596.289,39	-	-	-	-	6.596.289,39
907. AO SAN SEBASTIANO	275.638,00	14.517,59	290.155,59	9.498.213,59	303.247,99	9.801.461,57	4.823.658,29	275.000,00	5.099.658,29	-	14.597.709,87	-	-	-	-	14.597.709,87
908. AO VANITELLI	-	-	-	92.663.147,39	5.372.810,65	98.035.958,04	-	-	-	-	92.663.147,39	-	-	-	-	92.663.147,39
909. AO FEDERICO II	-	-	-	8.341.895,61	606.425,74	8.948.321,35	30.448,26	28.626,50	59.074,76	1.089.201,49	9.461.545,36	-	-	-	-	9.461.545,36
910. IRCCS PASCALE	-	-	-	7.292.589,10	383.820,51	7.676.409,61	1.251.000,09	65.842,11	1.316.842,20	-	8.543.589,19	-	-	-	-	8.543.589,19
900. GSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.625.000,00	1.875.000,00	37.500.000,00	35.625.000,00
TOTALI	32.677.698,74	1.720.883,92	34.398.582,66	206.404.145,27	11.182.452,97	217.666.598,24	16.975.944,14	858.002,74	17.833.946,88	31.554.363,12	287.692.151,27	97.151,00	35.625.000,00	1.875.000,00	37.500.000,00	323.414.302,27

Movimentazioni dei crediti per finanziamenti per investimenti distinti per aziende e GSA (valore nominale)

La voce “*Crediti verso Stato per ricerca finalizzata*” (ABA310) per ca. €/000 231 si riferisce a progetti di ricerca finalizzata ex. art.12 comma n.2 lettera b D.L.vo 502/92 che risulta diminuito rispetto all’anno 2016, per effetto della rilevazione di insussistenze passive pari a ca. €/000 1.471 a seguito di riaccertamento dei residui attivi da bilancio regionale.

I Crediti verso Regione o Provincia Autonoma pari a ca. €/000 160.466 comprendono:

- la voce “*Crediti verso Regione per spesa corrente altro*” (ABA450) pari a ca. €/000 10.387, che risulta fortemente decrementata rispetto al 2016, per effetto principalmente dei ristori delle anticipazioni di liquidità dalla Tesoreria Ordinaria alla Tesoreria Sanità.

- la voce “Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti” (ABA480) pari a ca. €/000 150.078, che risulta così composta:
 - per ca. €/000 114.262 relativi a pagamenti effettuati dalla Tesoreria Sanità per il finanziamento dell’Ospedale del Mare;
 - per ca. €/000 29.328 relativi ad assegnazioni alle Aziende Sanitarie per finanziamenti per investimenti a valere su fondi POR-FESR 2014-2020;
 - per ca. €/000 1.875 relativi alla quota del 5% del finanziamento ex art. 79, L. 133/2008.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUN	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	444.345.614	1.105.693.226	997.205.840	552.833.000	-
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	444.345.614	1.105.693.226	997.205.840	552.833.000	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	8.988.806.000	8.988.806.000	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-	-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	444.345.614	10.094.499.226	9.986.011.840	552.833.000	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	807.010.712	4.326.875.947	4.276.080.165	857.806.495	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	807.010.712	4.326.875.947	4.276.080.165	857.806.495	-
	SO.RE.SA.SPA	807.010.712	4.326.875.947	4.276.080.165	857.806.495	-
		-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	10.476.933	4.871.251	15.348.184	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.179.402	-	2.179.402	-	-
	Crediti v/amministrazioni ed enti pubblici	2.179.402	-	2.179.402	-	-
		-	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	8.297.531	4.871.251	13.168.782	-	-
	Crediti diversi	8.297.531	4.871.251	13.168.782	-	-
		-	-	-	-	-
ABA190	TOTALE CREDITI	3.461.576.920	17.206.802.254	17.044.247.266	3.624.131.908	-

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

La voce “Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della regione” (ABA580) pari a ca. €/000 552.833 risulta incrementata, rispetto al dato del 2016, di ca. €/000 108.487. La variazione è imputabile all’effetto congiunto di:

- incrementi pari a ca. €/000 848.863 relativi alla rilevazione dei modelli EUFI 2017 inviati dalla So.re.sa S.p.A alle Aziende Sanitarie;
- incrementi pari a ca. €/000 87.187 relativi alle somme rese per la copertura delle residue perdite pregresse al 31.12.2016, come da disposizioni contabili del DCA n. 46/2018;
- incrementi pari a ca. €/000 68.451 relativi alla rettifica del valore delle trattenute effettuate dalla Regione negli esercizi 2017 e 2018;
- decrementi pari a ca. €/000 973.499 relativi alle trattenute su acconti mensili effettuati dalla Regione nel corso dell'esercizio 2017;
- incrementi pari a ca. €/101.193 relativi alla rilevazione di anticipazioni da Regione alla So.re.sa S.p.A. per pagamenti di debiti pregressi e correnti delle Aziende Centralizzate.

La voce "*Crediti verso altre partecipate*" (ABA640) per ca. €/000 857.806 si riferisce al finanziamento del socio unico (So.Re.Sa S.p.A.) ai sensi della DGRC n. 960 del 15 Maggio 2009 e ss.mm.ii che può essere così scomposto:

- ✓ finanziamento in essere per Centrale Acquisti pari a ca. €/000 355.451 concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa. per attività di centralizzazione degli acquisti;
- ✓ finanziamento in essere per Centrale di Pagamento pari a ca. €/000 522.354 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.

Si precisa che al 31.12.2017 la So.Re.Sa S.p.A. rileva un credito v/Erario per IVA pari a ca. €/mil 205, di cui ca. €/mil 200, richiesti a rimborso e relativo all'IVA pagata ai fornitori fino al 1 Luglio 2017 (regime ante *split payment* anche per So.Re.Sa).

Tale quota allo stato risulta trattenuta alle AA.SS ed è stata recuperata sulle minori erogazioni alla So.Re.Sa nel corso degli esercizi 2018 e 2019.

La voce "*Crediti v/altri*" (ABA660) ha subito un decremento rispetto all'esercizio 2016, principalmente per effetto degli incassi Pay Back per ripiano eccedenza per ca. €/000 8.297 e per ca. €/000 2.179 per la rilevazione di insussistenze passive relative a Farmacovigilanza a seguito di riaccertamento dei residui attivi 2015 da bilancio regionale.

CODICE MOD. SP		CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
			Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		TO - PARTE CORRENTE n. 72 del 2	115.565.526	350.585.263	PARTE I Atti della Regione		
		per spesa corrente e acconti:	115.565.526	350.585.263			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000		-	298.951.221	294.584.309	293.375.651	419.374.212
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		115.565.526	51.634.042	28.357.301	41.193.506	183.840.886
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:		-	-	2.503.868	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		-	-	2.503.868	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		285.914.302	-	-	37.500.000	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		285.914.302	-	-	37.500.000	-
			-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA		231.451	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		231.451	-	-	-	-
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		401.711.279	350.585.263	325.445.478	372.069.157	603.215.098

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	10.387.163	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	10.387.163	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	150.078.976	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	150.078.976	-
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	-	-	-	160.466.138	-

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

CODICE MOD. SP.	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Oltre	
		PARTE I Atti della Regione		
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	912.293.225	817.087.301	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	909.789.352	817.087.301	-
ABA220	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	707.258.101	599.027.291	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	202.531.251	218.060.010	-
ABA240	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato - altro:	2.503.868	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.503.868	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	5.719.048	317.695.254	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	5.719.048	317.695.254	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA		231.451	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	231.451	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	231.451	-
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	918.012.268	1.135.014.006	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		10.387.163	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
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	-	-	-
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	-	10.387.163	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.710.050	147.368.926	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.710.050	147.368.926	-
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	2.710.050	157.756.088	-

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

		Entro 12 mesi	Oltre
		PARTE I Atti della Regione	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	248.686.937	304.146.063
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	248.686.937	304.146.063
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	248.686.937	304.146.063
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	602.150.547	255.655.947
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-
		-	-
		-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-
		-	-
		-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	602.150.547	255.655.947
	So.Re.Sa. SpA	602.150.547	255.655.947
		-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-
		-	-
		-	-
	CREDITI V/ALTRI	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
		-	-
		-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-
		-	-
		-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
		-	-
		-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-
		-	-
		-	-

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.
--------------------	---

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO X	SI	
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		

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	-	-	-
ABA770	Istituto Tesoriere	306.738.590	10.542.491.204	10.367.156.135	482.073.659
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	306.738.590	10.542.491.204	10.367.156.135	482.073.659,06

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 2017 e ha subito un incremento di ca. €/000 175.336 rispetto all’esercizio 2016, per effetto degli incassi registrati nell’ultimo trimestre del 2017, relativi principalmente a: acconto del 70% degli Obiettivi di Piano FSN 2017 per ca. €/000 93.595; Pay-back per ca. €/000 24.682; Finanziamento anni 2015-2016 del IZS per ca. €/000 9.114.

Si precisa che tale saldo corrisponde a quello risultante dalla giornaliera di cassa al 31 dicembre 2017 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

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I Atti della Regione

MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI					Consistenza iniziale
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per ammortamenti nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Modificazioni di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	-	-	-	-	-	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	37.500.000	-	-	-	-	37.500.000
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	37.500.000	1.875.000	-	-	-	35.625.000
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	1.875.000	-	-	-	1.875.000
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI 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:	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	186.372.000	-	-	186.372.000	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	102.027.252	-	-	102.027.252	70.422.326	70.422.326
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	325.899.252	-	-	288.399.252	70.422.326	107.922.326

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

Il Patrimonio netto della GSA ha subito un decremento di ca. €/000 269.733 rispetto all'esercizio 2016, per effetto di:

- disposizioni contabili del DCA 46 del 14.06.2018, con cui si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. €/000 552.093 di perdite pregresse, mediante l'assegnazione alle Aziende Sanitarie interessate di utili portati a nuovo al 31.12.2016, utile dell'esercizio 2016 e utilizzi del fondo rischi della GSA per complessivi ca. €/000 464.906.

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

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I  Atti della Regione

DO RISCHI E ONERI		Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	PARTE I dell'esercizio	finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	362.793.168	162.624.000	-	365.399.337
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	91.578.000	51.624.000	-	143.202.000
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	271.215.168	111.000.000	-	365.399.337
---	---	-	-	-	-
---	---	-	-	-	-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	10.369.786.386	-	10.369.786.386
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	10.091.944.714	-	10.091.944.714
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	277.841.672	-	277.841.672
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi 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:	71.318.079	21.684.250	129.469	92.872.860
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	69.569.720	21.684.250	129.469	91.114.502
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.758.358	-	-	1.758.358
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	19.012.664	253.841.952	129.469	89.111.176
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.950.000	-	-	1.950.000
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	1.154.000	-	-	1.154.000
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	15.908.664	253.841.952	129.469	89.111.176
---	---	-	-	-	-
---	---	-	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI		453.123.911	10.807.936.588	-	10.824.296.899
					436.634.132

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

Il Fondo Rischi della GSA ha subito un decremento netto di ca. €/000 16.490, dovuto all'effetto congiunto di:

- ✓ accantonamenti di periodo di cui alla voce “Fondo rischi connesso all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato” (PBA040) per ca. €/000 51.624 relativi alla copertura prudenziale della produzione *over budget* degli operatori privati accreditati. Tali accantonamenti risultano integrativi rispetto a quelli effettuati dalle singole Aziende;
- ✓ incrementi di periodo di cui alla voce “Altri fondi rischi” (PBA060) per ca. €/000 111.000 relativi al ripristino della quota destinata al 31.12.2016 alla copertura del disallineamento delle Voci R;
- ✓ utilizzi di cui alla voce “Altri fondi rischi” (PBA060) per ca. €/000 365.399, riferiti principalmente: per ca. €/000 176.507 alla copertura delle perdite pregresse degli Enti del SSR al 31.12.2017 come previsto dal DCA 46/2018; per ca. €/000 147.624 quale insussistenza attiva, a seguito del completamento dell'attività di *Due diligence* validata con relative attestazioni di congruità del fondo rischi al 31.12.2017 per singola Azienda; per ca. €/000 40.822 alla copertura della rettifica delle Voci R da Conto Economico 2017;
- ✓ accantonamenti di periodo di cui alla voce “Altri fondi oneri e spese” (PBA260) per ca. €/000 253.842, destinati per ca. €/000 183.000 alla copertura del finanziamento di uno specifico programma di “Potenziamento LEA” e per la differenza, destinati principalmente a copertura di sistemazioni contabili in particolare per l'ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 57.134, per ca. €/000 2.840 destinati alla copertura dell'eccedenza di corrispettivo So.re.Sa previsto dalla Convenzione 2017-2019, firmata in data 07.08.2018;
- ✓ utilizzi di cui alla voce “Altri fondi oneri e spese” (PBA260) per ca. €/000 89.111, destinati per ca. €/000 23.707 alla copertura del disallineamento delle Voci R al 31.12.2017, per ca. €/000 55.459 alla rilevazione di ulteriori debiti della GSA verso l'ASL Napoli 3 Sud e per €/000 8.896 alla copertura dell'eccedenza di finanziamento del CEINGE;

L'accantonamento di ca. €/000 21.682 alla voce “Quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma FSN vincolato” (PBA160) si riferisce alla quota di fondi non assegnati alle Aziende Sanitarie entro la chiusura dell'esercizio di competenza.

La voce "Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" (PBA170) per ca. subito variazioni rispetto all'esercizio precedente e si riferisce a contributi "extra fondo" per visite fiscali assegnati nel corso del 2015 e per specifici progetti di carattere sanitario, da assegnare alle Aziende Sanitarie negli esercizi futuri.

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 agli ammontari stanziati?	NO X	SI	
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

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I Atti della Regione

DEBITI		Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'		PARTE I	
			Incrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	9.830.222.421	9.830.222.421	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	434.604.325	434.604.325	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	9.395.618.096	9.395.618.096	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	27.341.161	27.341.161	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	27.341.161	27.341.161	-	-
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:	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.246.206.164	11.122.585.192	11.098.032.588	2.270.758.768	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.421.317.220	10.854.990.152	10.630.049.089	1.646.258.283	-
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	624.888.943	267.595.040	467.983.499	624.500.484	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	526.463.485	583.673.923	27.422.377	1.082.715.030	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.772.669.648	11.706.259.114	11.125.454.965	3.353.473.798	-
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	35.097.903	101.022.486	96.741.326	30.816.743	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	6.853.181	66.560.000	73.413.181	-	-
ARPA	ARPA	6.841.981	66.560.000	73.401.981	-	-
ARPA ROMAGNA	ARPA ROMAGNA	11.200	-	11.200	-	-
ARPA LAZIO	ARPA LAZIO	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	28.244.722	30.181.326	27.609.305	30.816.743	-
CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE	8.914.743	12.018.470	11.427.381	9.505.832	-
A.R.SAN	A.R.SAN	1.335.231	-	-	1.335.231	-
A.R.P.A.C.	A.R.P.A.C.	-	343.370	1.389	341.981	-
SORESA SPA	SORESA SPA	17.994.748	17.393.984	15.755.043	19.633.699	13.038.953
A.R.A.N. - AGENZIA PER LA RAPPRESENT. NEG.	A.R.A.N. - AGENZIA PER LA RAPPRESENT. NEG.	-	425.492	425.492	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	58.804.623	188.131.411	193.426.326	53.509.709	11.430.851
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	32.945.131	176.577.440	178.493.657	31.028.913	5.346.903
PDA300	Debiti verso altri fornitori	25.859.492	11.553.972	14.932.669	22.480.796	6.083.948
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	269.518	-	-	269.518	-
Erario c/tenute fiscali su indennità a organi	Erario c/tenute fiscali su indennità a organi	8.972	-	-	8.972	-
Altri debiti tributari	Altri debiti tributari	260.547	-	-	260.547	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	122.450.653	58.342.597	62.987.909	117.805.342	3.343.760
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	122.450.653	58.342.597	62.987.909	117.805.342	3.343.760
...	...	-	-	-	-	-
TOTALE DEBITI	TOTALE DEBITI	2.989.292.346,37	21.911.319.191,21	21.336.174.106,04	3.555.875.109,82	14.774.610,94

Tab. 10 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I  Atti della Regione

PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-
PDA060	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	403.986.868	339.580.454	491.706.357	369.737.069	665.748.019
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	342.819.742	215.003.936	334.819.283	241.136.314	512.479.009
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	61.167.128	124.576.518	156.887.074	128.600.755	153.269.011
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	229.634.039	265.703.986	4.383.834	26.741.625	556.251.545
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	633.620.908	605.284.440	496.090.191	396.478.694	1.221.999.565

	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	15.155.791	15.660.953
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
	ARPAC	-	-	-	-	-
	ARPA ROMAGNA	-	-	-	-	-
	ARPA LAZIO	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	15.155.791	15.660.953
	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE	-	-	-	6.883.832	2.622.000
	A.R.SAN	-	-	-	1.335.231	-
	A.R.P.A.C.	-	-	-	341.981	-
	SORESA SPA	-	-	-	6.594.747	13.038.953
	A.R.A.N. - AGENZIA PER LA RAPPRESENT. NEG	-	-	-	-	-

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.903.418	7.444.656	11.795.081	11.782.711	19.584.343
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.527.505	3.016.809	4.541.800	6.650.400	14.307.400
PDA300	Debiti verso altri fornitori	375.913	4.427.847	7.253.281	5.132.311	5.276.943

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:	920.133	1.999.867	100.215.950	9.299.703	5.369.189
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	920.133	1.999.867	100.215.950	9.299.703	5.369.189
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

Tab. 11 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La voce “Debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione” (PDA140) per ca. €/000 3.353.473 si riferisce a:

- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per FSR” (PDA160) per ca. €/000 1.646.258;
- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni” (PDA210) per ca. €/000 624.500 riferiti principalmente a fondi vincolati;
- ✓ “Debiti per versamenti a patrimonio netto” (PDA230) per ca. €/000 1.082.715 relativi sia alle assegnazioni a titolo di ripiano perdite sia debiti per finanziamenti per investimenti.

Tale voce ha subito un notevole incremento per ca. €/000 556.252 per effetto del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 46/2018, citato in premessa.

sce a debiti verso società partecipate, di cui So.Re.Sa. per ca. €/000 19.634, CEINGE per ca. €/000 9.505, A.R.SAN. e A.R.P.A.C. per ca. €/000 1.677, 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 31.029 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 22.481 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. € 117.805 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

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I  Atti della Regione

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	-	-	-

DEBITI V/COMUNI:		-	-	-
...	...	-	-	-
...	...	-	-	-

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		1.342.734.789	2.010.739.009	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	813.972.662	832.285.621	-
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	384.729.066	239.771.418	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	144.033.061	938.681.969	-
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		1.342.734.789	2.010.739.009	-

DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		17.777.791	13.038.952,52	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
.....		-	-	-
.....		-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
.....		-	-	-
.....		-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	17.777.791	13.038.952,52	-
.....		-	-	-
.....		-	-	-

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	22.033.423	31.476.286	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	13.791.270	17.237.644	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	8.242.153	14.238.643	-

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:	14.683.892	103.121.450	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	14.683.892	103.121.450	-
.....		-	-	-
.....		-	-	-

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.

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	n. 72 del 2 Dicembre 2019		Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare PARTE I  Atti della Regione
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	SÌ	
		X		

8. Ratei e risconti passivi

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I  Atti della Regione

MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	5.774.000,00	-
	TOTALE RISCONTI PASSIVI	5.774.000,00	-

Tab. 13 – Risconti passivi

La voce “*Risconti passivi*” ha subito un incremento nel corso dell’esercizio 2017, ascrivibile alla quota di Pay-back incassata a valere su Tesoreria Sanità, accertata nel 2017 sul Bilancio Regionale ma non impegnata entro la chiusura dell’esercizio. Tale quota sarà impegnata sul Bilancio Regionale 2018.

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 c.c.)?	NO	SI	
	X		

9. Contributi in conto esercizio

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>

Q ca)	PARTE I	Atti della Regione
246.247.143		
-		
-		

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:	267.929.393
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	246.247.143
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	21.682.250
	Contributi da Regione per pazienti extracomunitari (STP) (40/98)	-
	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:	22.091.026
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 <u>LEA</u>	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-
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:	22.091.026
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	290.020.419

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 21.682, che rappresentano i contributi non assegnati alle aziende nel corso del 2017 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).

10. Proventi e ricavi diversi

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTI I Atti della Regione

MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Totale
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	131.440.840,32
AA0350	Prestazioni di ricovero	125.186.446
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.190.512
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	Prestazioni di File F	63.882
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (A)	4.749.000
AA0460	Prestazioni di ricovero	4.401.000
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	348.000

Tab. 15 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Il saldo di mobilità pari a ca. €/000 4.749 corrisponde al dato indicato nell' "Allegato C" al DCA 46/2018 relativo alla ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2017 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2018.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni Importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione	-	50.300	- 50.300	-100%
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, 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	-	144.540	- 144.540	-100%
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	144.540	- 144.540	-100%
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	6.607.363	5.295.988	1.311.375	25%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	6.607.363	5.295.988	1.311.375	25%
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				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	148.161.129	159.170.369	- 11.009.240	-7%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	7.252.370	- 7.252.370	-100%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	148.161.129	151.917.999	- 3.756.870	-2%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	18.302.195	18.200.000	102.195	1%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	129.858.935	133.717.999	- 3.859.065	-3%
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)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	63.882	495.790	- 431.908	-87%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	495.790	- 495.790	-100%
BA1010	- da privato (extraregionale)	63.882	-	63.882	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	42.710	- 42.710	-100%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	42.710	- 42.710	-100%
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	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
RA1100	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-	51.360	51.360	-100%
	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
	la Regione) n. 72 del 2 Dicembre 2019				
	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)	-	-	-	-
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	84.621.462	80.985.039	3.636.422	4%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	52.375	1.800.000	1.747.625	-97%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	60.060.000	55.360.000	4.700.000	8%
BA1320	Contributo Legge 210/92	22.091.026	18.343.584	3.747.442	20%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.418.061	5.481.455	3.063.395	-56%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	-	3.681.350	3.681.350	-100%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	3.681.350	3.681.350	-100%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	0%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	0%
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 stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
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	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.122.000	1.122.753	1.999.247	178%
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	3.122.000	1.122.753	1.999.247	178%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE E TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	87.743.462	85.840.502	1.902.959	2%

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

Per quanto concerne la voce “Contributo Legge 210/92” (BA1320), l’incremento di ca. €/000 € 3.747 rispetto al 2016 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 3.063 rispetto al 2016 è principalmente imputabile al decremento del contributo a favore dell’Istituto Zooprofilattico del Mezzogiorno.

Di seguito si riporta un riepilogo dei costi per servizi sanitari da privato, dettagliato per struttura.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo delle note di credito richieste	Importo pagato
FATEBENEFRAELLI (BN) - Sacro Cuore di Gesù	15003200	00894591007	Ric + Specialistica	2017	83.088.434	87.377.377	75.648.000	730.029	75.648.000
FATEBENEFRAELLI (NA) - Osp. Gen. Di Zona Buonconsiglio	15007300	03516070632	Ric + Specialistica	2017	34.036.115	38.371.487	33.300.000	4.169.432	33.300.000
BETANIA - Fondazione Evangelica Betania	15014608	06408500632	Ricovero	2017	16.496.223	16.982.934	15.132.600	297.387	15.132.600
CAMILLIANI - P.O. S. Maria della Pietà	15011800	00191770833	Ric + Specialistica	2017	15.075.773	18.302.195	16.380.000	3.290.304	16.380.000
MAUGERI - Fondazione Salvatore Maugeri	15041100	00305700189	Ricovero	2017					

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.
------------------	--

BA1580	Lavanderia
BA1590	Pulizia
BA1600	Mensa
BA1610	Riscaldamento
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)
BA1640	Smaltimento rifiuti
BA1650	Utenze telefoniche
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
---	---
---	---
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato
---	---
---	---
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	
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
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	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato
TOTALE	

Valore CE al 31	Valore CE	Variazioni	Variazioni
PARTE I			
 Atti della Regione			
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	0%
-	-	-	-
1.493.607	5.000.000	- 3.506.393	-70%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
10.200.000	10.015.680	184.320	2%
-	-	-	-
-	-	-	-
2.680.000	737.799	1.942.201	263%
-	-	-	-
-	-	-	-
5.643.239	3.791.221	1.852.018	49%
-	-	-	-
-	-	-	-
2.821.620	-	2.821.620	-
2.821.620	3.791.221	969.601	-26%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
12.470.000	12.470.000	-	-
12.470.000	12.470.000	-	0%
-	-	-	0%
32.486.846	35.805.920	- 3.319.074	-9%

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, in riduzione rispetto al 2016.
------------------	--

12. Accantonamenti

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 72 del 2 Dicembre 2019
DETTAGLIO ACCANTONAMENTI

	Accantonamenti per rischi:
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 (autassicurazione)
BA2750	Altri accantonamenti per rischi
---	---
---	---
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati
	Altri accantonamenti:
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni M/G/PLS/MCA
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto
BA2890	Altri accantonamenti
---	---
---	---
	TOTALE

Vi al 3	PARTE I	Atti della Regione	
51.624.000	70.000.000	18.376.000	-26%
-	-	-	
-	-	-	
51.624.000	-	51.624.000	
-	-	-	
-	70.000.000	70.000.000	-100%
-	-	-	
-	-	-	
21.682.250	6.133.669	15.548.581	253%
21.682.250	6.133.669	15.548.581	253%
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
253.841.952	2.314.650	251.527.302	0%
-	-	-	
-	-	-	0%
-	-	-	0%
-	-	-	
-	-	-	
253.841.952	2.314.650	251.527.302	0%
-	-	-	
-	-	-	
327.148.202	78.448.319	248.699.883	317%

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 - NO	Nell'esercizio sono stati rilevati "Altri accantonamenti" per ca. €/000 253.842. Si rimanda al commento della voce "Fondo per rischi e Oneri", di cui al paragrafo 6 del presente documento.
------------------	--

13. 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) nell'esercizio non è risulta valorizzata.

14. 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" (EA0060) pari a ca. €/000 40.822 è riferita principalmente a sopravvenienze attive verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per l'elisione delle differenze delle voci infragruppo a livello consolidato, a fronte dell'utilizzo di quota parte del fondo rischi.

PS03 –Insussistenze attive

La voce "Altre insussistenze attive v/terzi" (EA0170) di ca. €/000 149.281 è riferita principalmente per ca. €/000 147.624 imputabili ad altre insussistenze attive v/terzi per l'utilizzo del fondo rischi regionale a seguito della conclusione dell'attività di *Due diligence*.

PS04 –Sopravvenienze passive

La voce "Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" (EA0340) di ca. €/000 4.423 è riferita principalmente alla rilevazione di debiti per impegni generici a valere su esercizi pregressi, liquidati nel corso del 2017.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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.)?	NO X	SI	

15. Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

SA

n. 72 del 2 Dicembre 2019

PARTE I Atti della Regione

La tabella di seguito riportata evidenzia per i soli capitoli di spesa afferenti al 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 31.12.2017.

Si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2017 per il raccordo tra il rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato.

FONDO INDISTINTO - ESERCIZIO 2017 - 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)
7020	60.060	60.060	60.060	-	7228	5	5	5	-
7028	500	500	500	-	7235	12	12	-	12
7029	162.000	162.000	154.768	- 7.232	7260	931	931	-	931
7053	50.000	-	251.000	251.000	7262	850	850	-	850
7055	10.200	10.200	10.200	-	7293	15	15	15	-
7057	10.000	-	51.624	51.624	7294	125	82	82	-
7060	-	-	22.091	22.091	7295	10	10	10	-
7061	120	120	120	-	7310	23	20	23	-
7063	6.000	3.500	5.964	2.464	7311	0	0	0	-
7065	3.000	3.000	1.973	- 1.027	7318	90	90	-	90
7066	20	20	20	-	7335	155	155	155	-
7067	2.000	100	1.900	1.800	7339	550	550	-	550
7075	50	50	-	- 50	7340	3	3	-	3
7085	35	35	35	-	7344	40	40	-	40
7090	20	19	-	- 19	7345	5	5	-	5
7091	1.459	1.459	1.459	-	7370	25	25	25	-
7092	2.000	-	125	125	7605	258	258	-	258
7096	300	300	-	- 300	7607	165	165	-	165
7103	446	-	-	-	7610	145	145	145	-
7104	350	350	-	- 350	7613	650	650	-	650
7105	2.980	2.980	-	- 2.980	7615	1.150	1.150	-	1.150
7138	100	100	100	-	7616	158	-	158	158
7139	60	60	60	-	7621	348	342	-	342
7141	80	80	80	-	7623	52	52	52	-
7150	300	-	300	300	7627	100	100	-	100
7151	20	20	20	-	7635	700	700	-	700
7157	10	10	10	-	7643	120	120	-	120
7163	20	20	20	-	7653	40	40	-	40
7169	500	250	500	250	7656	700	-	700	700
7181	700	700	-	- 700	7657	200	200	-	200
7191	90	90	90	-	7660	400	-	400	400
7214	200	200	-	- 200	7661	310	310	310	-
7222	12.470	12.470	12.470	-	7663	660	660	-	660
7224	10	10	10	-	7672	10	9	-	9
7226	15	15	15	-	TOTALE	335.120	266.412	577.594	311.182

Si rileva che, a fronte di un totale impegnato nel 2017 a favore di fornitori/terzi di ca. €/000 355.120, i costi registrati in Contabilità GSA sono pari a ca. €/000 577.594 (di cui accantonamenti non risultanti su specifico capitolo di spesa per ca. €/000 251.000 e per ca. €/000 41.624). La differenza fra

l'importo impegnato a favore di fornitori e terzi e l'importo registrato in Contabilità GSA di ca. €/000 311.382 è dovuta principalmente alle seguenti operazioni:

- ca. €/000 302.624, di cui ca. €/000 51.624 per accantonamenti integrativi rispetto alla copertura delle prestazioni over budget fatturati dalle strutture private accreditate e ca. €/000 251.000 per accantonamenti dell'esercizio per oneri e spese;
- ca. €/000 7.232 relativi alla differenza tra l'importo impegnato sul Bilancio Regionale e il Tetto di Spesa per gli Ospedali Classificati.

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	AAA000	A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
	AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
	AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
	AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
	AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
	AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
	AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
	AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-
	AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-
	AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	-	-
	AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
	AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
	AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
	AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
	AAA270	A.11) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-
	AAA280	A.11.1) Terreni	-	-
	AAA290	A.11.1.a) Terreni disponibili	-	-
	AAA300	A.11.1.b) Terreni indisponibili	-	-
	AAA310	A.11.2) Fabbricati	-	-
	AAA320	A.11.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	AAA330	A.11.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	AAA340	A.11.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	AAA350	A.11.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
	AAA360	A.11.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
	AAA370	A.11.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
	AAA380	A.11.3) Impianti e macchinari	-	-
	AAA390	A.11.3.a) Impianti e macchinari	-	-
	AAA400	A.11.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-
	AAA410	A.11.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA420	A.11.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA430	A.11.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA440	A.11.5) Mobili e arredi	-	-
	AAA450	A.11.5.a) Mobili e arredi	-	-
	AAA460	A.11.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-
	AAA470	A.11.6) Automezzi	-	-
	AAA480	A.11.6.a) Automezzi	-	-
	AAA490	A.11.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-
	AAA500	A.11.7) Oggetti d'arte	-	-
	AAA510	A.11.8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA520	A.11.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA530	A.11.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA540	A.11.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-
	AAA550	A.11.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA560	A.11.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
	AAA570	A.11.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
	AAA580	A.11.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
	AAA590	A.11.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA600	A.11.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
	AAA610	A.11.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-
	AAA620	A.11.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
	AAA630	A.11.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	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	-	-
	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	4.106.204	3.842.817
	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	3.624.130	3.536.079
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	2.053.025	1.865.145
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.306.285	1.106.695
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	420.591	333.034
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	-	-
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.504	12.479
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	323.414	336.732
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	231	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	231	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.l) Crediti v/prefetture	-	-
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	160.466	409.102
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	10.387	314.105
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
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	10.387	314.105
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	150.079	94.997
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	150.079	94.997
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	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA		
REGIONE		

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	552.833	444.345
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	552.833	444.345
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	552.833	444.345
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	857.806	807.011
	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	857.806	807.011
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	-	10.476
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	-	-
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	-	2.179
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	-	8.297
	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	482.074	306.738
	ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	482.074	306.738
	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	107.922	325.899
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	37.500	37.500
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	37.500	37.500
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	35.625	37.500
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.875	-
	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	-	-
	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	-	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	186.372
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	70.422	102.027
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	436.634	453.123
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	160.018	362.793
	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	143.202	91.578
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	16.816	271.215
	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) FSR per la gestione dei rischi	-	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	92.873	71.318
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	91.114	69.559
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.759	1.759
	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	183.743	19.012
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.104	3.104
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.950	1.950
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.154	1.154
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	180.639	15.908
	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	3.555.874	3.407.262
	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	3.353.473	2.772.670
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.270.758	2.246.207
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.646.258	1.421.318
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	624.500	824.889
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	1.082.715	526.463
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	30.817	35.098
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	30.817	35.098
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	53.510	58.805
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	31.029	32.946
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	22.481	25.859
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	269	269
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	117.805	122.450
	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	117.805	122.450
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.774	-
	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	5.774	-
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	5.774	-
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	-	-

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 31.12.2017	AL 31.12.2016
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	290.021	442.147
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	267.930	418.765
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	246.246	407.111
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	21.684	11.654
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	22.091	23.382
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
	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	-	-
	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)	22.091	23.382
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	22.091	23.382
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	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	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.190	4.752
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	136.190	4.752
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131.441	85
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	125.186	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.191	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	64	85
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	-	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.749	4.667
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	4.401	4.667
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-
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	-	-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
	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	348	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
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 Extraregione	-	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
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 Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
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 sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	59.000	33.400
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
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 Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
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	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	59.000	33.400
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	59.000	33.400
	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	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	59.000	33.400
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio ESP destinati ad investimenti	-	-
		E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	462
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	462
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	485.211	480.761
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	-	1.500
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-
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	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
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	-	1.500
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	1.500
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	272.241	276.612
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	242.575	242.986
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
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	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	1.376
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
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)	-	1.376
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.607	4.016
	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)	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	4.016
	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	6.607	4.016
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
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)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
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)	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
	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)	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	148.161	151.822
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)	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	148.161	151.822
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.302	18.200
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	129.859	133.622
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
	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	-	-
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)	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	64	85
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	64	85

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	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	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
	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	-	-
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	84.621	81.970
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	52	878
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	60.060	54.060
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	22.091	23.382
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.418	3.650
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	-	-
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 sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		4.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.122	3.717
	BA1490	4.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	36
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.122	3.681
	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	29.666	33.626
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	14.374	17.799
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.494	5.000
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	12.880	12.799
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	10.200	10.021
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.680	2.778

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.822	3.357
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	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.822	3.357
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	2.822	3.357
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	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	-	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	-
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	-	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		Personale del ruolo professionale	-	-
	BA2230	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	-
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	-	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	327.150	105.783
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	51.624	90.000
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	51.624	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	90.000
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.684	11.654
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	21.684	11.654
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	253.842	4.129
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	1.234
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	443
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	253.842	2.452
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	599.391	383.895
		C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
		4) Proventi da partecipazioni	-	-
		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	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	4
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	4
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	4
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari		
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	191.204	33.048
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	191.204	33.048
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	41.923	33.048
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	41.923	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	33.048
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	33.048
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	149.281	-
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	149.281	-
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	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	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	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.657	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	147.624	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	6.602	27.882
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	6.602	27.882
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	4.423	27.882
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.423	-
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	4.423	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	27.882
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	27.882
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	2.179	-
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	2.179	-
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	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2.179	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-
	Totale proventi e oneri straordinari (E)		184.602	5.166
		RISULTATO prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	70.422	102.028
		Imposte e tasse		
	YA0010	Y.1) IRAP	-	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	-
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	-	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	-	-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	70.422	102.028

Relazione sulla gestione al Bilancio d'Esercizio 2017 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 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato sanità 2017 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 monitoraggio 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-



tarie.

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 31.12.2017, 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 2016.

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Gestione Sanitaria Accentrata relativa all'esercizio 2017, 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 2016.

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 2017 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il Consuntivo 2016:

Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.17	Bilancio al 31.12.16	Δ 2017-2016
A.1) Contributi in c/esercizio	290.021	442.147	- 152.126
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	136.190	4.752	131.438
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	59.000	33.400	25.600
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	485.211	480.761	4.450
- Acquisti di beni	-	1.500	- 1.500
- Acquisti di servizi	272.241	276.612	- 4.371
- Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
- Godimento beni di terzi	-	-	-
- Oneri diversi di gestione	-	-	-
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	-
B) costi della produzione	272.241	278.112	- 5.871
Valore Aggiunto	212.970	202.649	10.321
- Costi per il personale	-	-	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	212.970	202.649	10.321
- Accantonamento al FSC	-	-	-
- Ammortamento beni immateriali	-	-	-
- Ammortamento beni materiali	-	-	-
Accantonamenti fondo rischi	327.150	105.783	221.367
Accantonamenti TFR	-	-	-
Reddito operativo caratteristico	- 114.180	96.866	- 211.046
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	4	4
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	184.602	5.166	179.436
Reddito ante imposte	70.422	102.029	- 31.607
Imposte d'esercizio	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	70.422	102.028	- 31.606

I contributi in conto esercizio pari a ca. €/000 290.021 risultano così composti:

- ✓ ca. €/000 246.247 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto;
- ✓ ca. €/000 21.682 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale vincolato;
- ✓ ca. €/000 22.091 contributi da altri enti pubblici (extra fondo) L.210/92.

- €/000 148.161 ai corrispettivi per Ospedali Classificati ed IRCCS Maugeri;
- €/000 6.607 ai costi per servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati;
- €/000 64 ai costi per prestazioni di distribuzione farmaci file F da privato (intra-regionale);
- €/000 84.621 principalmente ai contributi all' ARPAC (ca. €/000 60.060), alle associazioni di volontariato (€/000 52), ai rimborsi ai soggetti emotrasfusi di cui alla L. 210/92 (€/000 22.091), ai rimborsi, assegni e contributi sanitari v/Aziende pubbliche della Regione (€/000 2.418);
- €/000 3.122 ai servizi sanitari relativi principalmente al CEINGE;
- €/000 29.665 ai servizi non sanitari tra cui principalmente utenze per ca. €/000 1.494, contributi alla So.re.Sa S.p.A. per funzionamento per ca. €/000 10.200, consulenze non sanitarie per ca. €/000 2.822, costi per formazione per ca. €/000 12.470.

Il risultato positivo deriva, fondamentalmente, dalla contabilizzazione delle quote di Pay back incassate nel corso del 2017 e 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 31.12.2017 confrontata con lo Stato Patrimoniale al 31.12.2016, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente nonché il commento alle variazioni più rilevanti.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Bilancio al 31.12.17	Bilancio al 31.12.16	Δ 2017-2016
ABA000	Rimanenze	-	-	-
ABA010	B.I.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	-	-	-
ABA110	B.I.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-
	Crediti esigibili entro i 12 mesi	3.624.130	3.461.576	162.554
ABA200	B.II.1) CREDITI V/STATO	2.053.025	1.790.642	262.383
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	160.466	409.102	(248.636)
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	-	-	-
ABA540	B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	552.833	444.345	108.488
ABA610	B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	857.806	807.011	50.795
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ERARIO	-	-	-
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ALTRI	-	10.476	(10.476)
ABA750	Disponibilità liquide	482.074	306.738	175.336
ACZ999	Ratei e risconti attivi	-	-	-
	ATTIVO CORRENTE	4.106.204	3.768.314	337.890
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	Immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	ATTIVO IMMOBILIZZATO	-	-	-
	Totale attivo	4.106.204	3.768.314	337.890
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	3.555.874	2.989.293	566.581
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.353.473	2.772.670	580.803
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI □	30.817	35.098	(4.281)
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	53.510	58.806	(5.296)
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	117.805	122.450	(4.645)
PEZ999	Ratei e risconti passivi	5.774	-	5.774
	PASSIVO CORRENTE	3.561.648	2.989.293	572.355
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	436.634	453.122	- 16.488
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
	PASSIVO CONSOLIDATO	436.634	453.122 -	16.488
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	-	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	186.372	- 186.372
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	70.422	102.027	- 31.605
	PATRIMONIO NETTO	107.922	325.899 -	217.977
	Totale passivo e netto	4.106.204	3.768.314	337.890

- **Crediti vs Stato:** incremento di ca. **€/000 262.384** per effetto di incrementi per ca. €/000 872.452 e decrementi per ca. €/000 610.068 (cfr Nota Integrativa Sez. 3. Crediti);
- **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma:** decremento di ca. **€/000 248.635** 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 50.795. 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. €/000 335.452 e Centrale Pagamenti per ca. €/000 522.355 dalla stessa espletata;

RENDICONTO FINANZIARIO		al 31.12.17	al 31.12.16
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	70.422	102.027
	- 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 di svalutazioni *	-	-
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	327.150	105.340
(+)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-	226.208
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-	16.488
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		53.934	18.398
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	417.970
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	580.803	1.056.924
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione	-	4.281
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-	5.296
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-	269
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-	4.645
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	566.581	1.456.227
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	5.774	-
(+/-)	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	-	262.383
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-	248.636
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	108.488
(+/-)	diminuzione/aumento Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	50.795
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	10.476
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-	162.554
(+/-)	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		463.735	1.212.074
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 *	-	288.399
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	288.399
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui *	-	-
(+)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		-	288.399
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		175.336	228.270
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		175.336	228.270
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

Anno	Codice Regione	Codice USL/Azienda	Periodo	Codice Livello LA	Ordine esposizione	Descrizione livello	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze/Insussistenze	Altri costi	Totale
2017	150	000	C	10100	1	Igiene e sanità pubblica	0	0	0	14.250	320	0	0	0	0	0	353	17.509	32.432
2017	150	000	C	10200	2	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	14.000	320	0	0	0	0	0	347	17.208	31.875
2017	150	000	C	10300	3	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	0	0	0	11.800	240	0	0	0	0	0	292	14.468	26.800
2017	150	000	C	10400	4	Sanità pubblica veterinaria	0	0	0	1.765	475	0	0	0	0	0	54	2.692	4.986
2017	150	000	C	10500	5	Attività di prevenzione rivolte alle persone	0	0	300	23.837	90	0	0	0	0	0	588	29.113	53.928
2017	150	000	C	19999	7	TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	0	0	300	65.652	1.445	0	0	0	0	0	1634	80.990	150.021
2017	150	000	C	20100	8	Guardia medica	0	0	0	200	240	0	0	0	0	0	11	529	980
2017	150	000	C	20201	9	Medicina generale - Medicina generica	0	0	0	2.500	2.450	0	0	0	0	0	120	5.948	11.018
2017	150	000	C	20202	10	Medicina generale - Pediatria di libera scelta	0	0	0	200	240	0	0	0	0	0	11	529	980
2017	150	000	C	20300	11	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	7	361	668
2017	150	000	C	20402	13	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	0	0	64	0	0	0	0	0	0	0	2	77	143
2017	150	000	C	20601	15	Assistenza specialistica - Attività clinica	0	0	2.100	200	280	0	0	0	0	0	63	3.100	5.743
2017	150	000	C	20602	16	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	0	0	2.100	2.500	280	0	0	0	0	0	118	5.864	10.862
2017	150	000	C	20603	17	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	0	0	2.107	2.500	280	0	0	0	0	0	119	5.873	10.879
2017	150	000	C	20803	21	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	20804	22	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	20806	24	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	110	0	0	0	0	0	3	132	245
2017	150	000	C	20807	25	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	110	0	0	0	0	0	3	132	245
2017	150	000	C	20901	27	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	20902	28	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	20904	30	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	20905	31	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	21001	33	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	21002	34	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	8	373	691
2017	150	000	C	21003	35	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	110	0	0	0	0	0	3	132	245
2017	150	000	C	21004	36	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani	0	0	0	0	110	0	0	0	0	0	3	132	245
2017	150	000	C	21005	37	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	110	0	0	0	0	0	3	132	245
2017	150	000	C	21006	38	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	110	0	0	0	0	0	3	132	245
2017	150	000	C	29999	40	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	0	0	6.371	8.400	6.910	0	0	0	0	0	533	26.057	48.271
2017	150	000	C	30100	41	Attività di pronto soccorso	0	0	19.105	0	1.494	0	0	0	0	0	492	24.750	45.841
2017	150	000	C	30201	42	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	0	0	16.276	400	400	0	0	0	0	0	414	20.520	38.010
2017	150	000	C	30202	43	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	0	0	94.478	3.670	6.947	0	0	0	0	0	2549	126.294	233.938
2017	150	000	C	30500	46	Ass. ospedaliera per riabilitazione	0	0	18.302	0	0	0	0	0	0	0	444	21.993	40.739
2017	150	000	C	30600	47	Emocomponenti e servizi trasfusionali	0	0	0	22.091	0	0	0	0	0	0	536	26.546	49.173
2017	150	000	C	39999	49	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	0	0	148.161	26.161	8.841	0	0	0	0	0	4435	220.103	407.701
2017	150	000	C	49999	50	Totale	0	0	154.832	100.213	17.196	0	0	0	0	0	6602	327.150	605.993
2017	150	000	C	A1101	51	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	0	0	0	12.470	0	0	0	0	0	0	0	0	12.470
2017	150	000	C	A1102	52	ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI	0	0	0	390	500	0	0	0	0	0	0	0	890
2017	150	000	C	A1999	54	TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI	0	0	0	12.860	500	0	0	0	0	0	0	0	13.360
2017	150	000	C	A2203	59	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - ATTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64
2017	150	000	C	A2205	61	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE SPECIALISTICA - ATTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.191
2017	150	000	C	A2211	67	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - ATTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41.923
2017	150	000	C	A2212	68	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE TERR. AMBULATORIALE E DOMICILIARE - PASSIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.423
2017	150	000	C	A2301	75	ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125.186
2017	150	000	C	A3301	97	ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.749

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

Codice USL/Az ienda	Codice Livello La	Descrizione livello	Ordine esposiz ione	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personal professionale	Personale tecnico	Personale e 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

Regione Campania: GSA - Gestione Sanitaria Accentrata - INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: ANNO 2017

Anno	Num. Fattura o docum. equivalente	Data Fattura o docum. equivalente	Data scadenza Fattura o docum. equivalente	Importo Fattura o Doc. equivalente (se inferiore: importo dovuto, liquidato e pagato)	Numero DD di Liquidazione	Data DD di Liquidazione	Struttura di emissione del DD di Liquidazione : Dip.to	Struttura di emissione del DD di Liquidazione : D.G.	Struttura di emissione del DD di Liquidazione : UOD	Data di effettiva esigibilità del pagamento (ai fini del calcolo del periodo di inesigibilità) se > data scadenza	Data di emissione del mandato di pagamento	BENEFICIARIO: Ragione Sociale o Cognome di persona fisica	BENEFICIARIO: Nomi di persona fisica	Capitolo di Spesa utilizzato per il pagamento	N° del mandato di pagamento	COMPETENZA (solo per gli acconti mensili)	GG. di inesigibilità (solo > 0)	GG. Ritardo
2017	Addendum del 3/5/2016	14/04/2016	31/05/2016	€ 546.743,46	10	24/01/2017	52	04	14		31/01/2017	PROV.SICULA CC.RR.M.I. RELIGIOSI CAMILLIANI		7029	907	Saldo 2015	0	245
2017	Accordo del 28/04/2015	21/12/2016	30/06/2016	€ 1.068.496,29	11	24/01/2017	52	04	14	21/12/2016	20/02/2017	PROVINCIA RELIGIOSA DI SAN PIETRO		7029	2206	Saldo 2015	174	62
2017	Accordo del 28/04/2015	21/12/2016	30/06/2016	€ 1.380.985,32	11	24/01/2017	52	04	14	21/12/2016	20/02/2017	PROVINCIA RELIGIOSA DI SAN PIETRO		7029	2213	Saldo 2015	174	62
2017	49/PA	29/12/2016	28/01/2017	€ 184.067,50	1	24/01/2017	52	04	14		31/01/2017	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE		7063	882	Saldo I semestre 2016	0	3
2017	16360533	31/08/2016	31/10/2016	€ 5.368,00	2	03/02/2017	52	04	05	20/12/2016	20/02/2017	DATA PROCESSING S.P.A.		7191	2281		50	63
2017	7x04833163	15/12/2016	24/02/2017	€ 243,11	7	17/02/2017	52	04	06		28/02/2017	Telecom Italia spa		7085	2898		0	5
2017	175	30/12/2016	29/01/2017	€ 145.912,00	8	17/02/2017	52	04	06		06/03/2017	Engineering Ingegneria Informatica spa		7091	2900		0	36
2017	2016904653	30/11/2016	30/12/2016	€ 36.478,00	8	17/02/2017	52	04	06		06/03/2017	Cid Software Studio spa		7091	2901		0	66
2017	FT.N.201607992	22/12/2016	21/01/2017	€ 11.243,52	96	30/12/2016	52	04	06		24/01/2017	DRAEGER SAFETY ITALIA S.P.A.		7370	186		0	4
2017	Accordo del 28/04/2015	31/03/2017	31/03/2017	€ 3.484.000,00	4	19/01/2017	52	04	14		04/04/2017	PROVINCIA RELIGIOSA DI SAN PIETRO		7029	5416		0	5
2017	Accordo del 28/04/2015	31/03/2017	31/03/2017	€ 2.843.000,00	4	19/01/2017	52	04	14		04/04/2017	PROVINCIA RELIGIOSA DI SAN PIETRO		7029	5416		0	5
2017	n°2717300138	09/03/2017	09/04/2017	€ 968.518,96	4	21/04/2017	50	04	11		12/05/2017	R.T.I.KPMG ADVISORY S.P.A. ERNEST & YOUNG		7065	6916		0	34
2017	n°2717300139	15/03/2017	15/04/2017	€ 996.493,18	4	21/04/2017	50	04	11		12/05/2017	R.T.I.KPMG ADVISORY S.P.A. ERNEST & YOUNG		7065	6930		0	28
2017	n°2717300140	15/03/2017	15/04/2017	€ 595.003,73	4	21/04/2017	50	04	11		12/05/2017	R.T.I.KPMG ADVISORY S.P.A. ERNEST & YOUNG		7065	7001		0	28
2017	1216010149	17/03/2017	16/04/2017	€ 27.913,60	234	03/04/2017	52	04	08		20/04/2017	ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO		7081	6036		0	5
2017	1216010660	07/04/2017	07/05/2017	€ 29.524,60	251	20/04/2017	52	04	08		12/05/2017	ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO		7081	7786		0	6
2017	FATTURA N 1704000208	31/01/2017	02/03/2017	€ 21.850,20	15	27/03/2017	52	04	06		12/04/2017	RAI WAY S.P.A.		7085	5633		0	41
2017	FATTURA N. 51/17	02/05/2017	01/06/2017	€ 36.478,00	28	17/05/2017	52	04	06		13/06/2017	CID SOFTWARE STUDIO S.P.A.		7091	9247		0	12
2017	21	28/07/2017	31/07/2017	€ 2.775.000,00	21	02/08/2017	50	04	11		04/08/2017	OSPEDALE EVANGELICO FOND.EVANG		7029	12569		0	5
2017	Accordo 14/7/2017	30/04/2017	30/06/2017	€ 3.700.000,00	28	08/08/2017	50	04	11		10/08/2017	OSPEDALE EVANGELICO FOND.EVANG		7029	12888		0	42
2017	23	08/08/2017	08/08/2017	€ 627.427,69	28	08/08/2017	50	04	11		10/08/2017	OSPEDALE EVANGELICO FOND.EVANG		7029	12888		0	3
2017	Accordo 8/8/2017	30/04/2017	30/06/2017	€ 4.644.000,00	29	08/08/2017	50	04	11	08/08/2017	10/08/2017	PROV.REL.S.PIETRO ORD.OSP.S.GI		7029	12890		39	3
2017	Accordo 8/8/2017	16/05/2017	31/07/2017	€ 454.837,55	29	08/08/2017	50	04	11	08/08/2017	10/08/2017	PROV.REL.S.PIETRO ORD.OSP.S.GI		7029	12890		8	3
2017	Accordo 4/7/2017	30/04/2017	30/06/2017	€ 1.681.400,00	14	18/07/2017	50	04	11		20/07/2017	PROVINCIA SICULA CC.RR.M.I.- P		7029	11546		0	20
2017	2124	30/11/2016	30/12/2016	€ 52,40	1	20/06/2017	50	04	92		19/07/2017				11338		0	201
2017	2173	07/12/2016	06/01/2017	€ 52,40	1	20/06/2017	50	04	92		19/07/2017				11338		0	194
2017	2284	23/12/2016	22/01/2017	€ 146,50	1	20/06/2017	50	04	92		19/07/2017				11338		0	178
2017	2056	20/11/2016	20/12/2016	€ 39,23	2	20/06/2017	50	04	92		25/07/2017				11565		0	217
2017	299	03/02/2017	05/03/2017	€ 52,40	2	20/06/2017	50	04	92		25/07/2017				11565		0	142
2017	717	12/04/2017	12/05/2017	€ 52,40	14	01/08/2017	50	04	92		27/09/2017				14000		0	138
2017	834	11/05/2017	10/06/2017	€ 52,40	14	01/08/2017	50	04	92		27/09/2017				14000		0	109
2017	FATTPA 1 _17	13/03/2017	16/05/2017	€ 86.437,00	3	29/05/2017	50	04	06		04/07/2017	DM INFORMATICA DI MAGGIO MARIA		7134	10213		0	49
2017	89	09/08/2017	08/09/2017	€ 36.478,00	15	11/09/2017	50	04	04		27/09/2017	CID SOFTWARE STUDIO SRL		7091	14405		0	19
2017	Accordo 4/7/2017	31/07/2017	31/07/2017	€ 81.647,07	59	24.11.2017	50	04	11	13/08/2017	30/11/2017	PROVINCIA SICULA CC.RR.M.I.- P		7029	5018041		13	109
2017	Accordo 8/8/2017	06/11/2017	30/11/2017	€ 6.327.000,00	61	29.11.2017	50	04	11		05/12/2017	PROV.REL.S.PIETRO ORD.OSP.S.GI		7029	5018315		0	5
2017	21/2017	24/07/2017	23/09/2017	€ 26.851,05	170	27.09.2017	50	04	00		05/10/2017	P.A. ADVICE SRL		7191	5015397		0	12
2017	17360488	18/08/2017	31/10/2017	€ 1.952,00	224	20.11.2017	50	04	00		20/12/2017	DATA PROCESSING S.P.A.		7191	5019821		0	50
2017	17360487	17/08/2017	31/10/2017	€ 5.124,00	225	20.11.2017	50	04	00		21/12/2017	DATA PROCESSING S.P.A.		7171	5019927		0	51
2017	17360487	17/08/2017	31/10/2017	€ 976,00	225	20.11.2017	50	04	00		21/12/2017	DATA PROCESSING S.P.A.		7171	5019931		0	51
2017	n. 100988344	21/08/2017	21/09/2017	€ 37,42	22	26.09.2017	50	04	04		10/10/2017	GROUPAMA ASSICURAZIONI - AGENZ		7311	5015655		0	19
2017	n.201706372	28/09/2017	28/10/2017	€ 24.999,26	32	27.10.2017	50	04	04		30/11/2017	DRAEGER SAFETY ITALIA S.P.A.		7370	5018053		0	33
2017	2017903944	30/09/2017	31/10/2017	€ 145.912,00	39	20.11.2017	50	04	04		12/12/2017	ENGINEERING INGEGNERIA INFORMA		7091	5018701		0	42
2017	2017902663	30/06/2017	31/07/2017	€ 48.637,37	39	20.11.2017	50	04	04		12/12/2017	ENGINEERING INGEGNERIA INFORMA		7085	5018701		0	134

€ 33.051.483,61

SCHEMA		BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	FINANZIARIO	n. 72 del 2 Dicembre 2019	PARTE I  Atti della Regione	Bilancio 31.12.16
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE						
(+)	risultato di esercizio				70.422	102.027
	- 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				327.150	105.340
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri				- 343.638	- 226.208
- Fondo per rischi ed oneri futuri					- 16.488	- 120.868
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente					53.934	- 18.398
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali				-	- 417.970
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune				-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche				580.803	- 1.056.924
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione				- 4.281	19.367
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori				- 5.296	16.284
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari				-	269
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza				-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti				- 4.645	15.315
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)				566.581	- 1.456.227
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi				5.774	-
(+)/(-)	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				- 262.383	643.368
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione				248.636	651.276
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune				-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche				- 108.488	1.811.336
(+)/(-)	diminuzione/aumento Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				- 50.795	- 451.880
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario				-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri				10.476	32.599
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti				- 162.554	2.686.699
(+)/(-)	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					463.735	1.212.074

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 72 del 2 Dicembre 2019		PARTE I  Atti della Regione	
ATTIVITÀ					
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*	-	288.399	-	983.804
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	288.399	-	983.804
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		-	-	
(+)	assunzione nuovi mutui*		-	-	
(-)	mutui quota capitale rimborsata		-	-	
C - Totale attività di finanziamento		-	288.399	-	983.804
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			175.336		228.270

Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		175.336	228.270
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		TO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'		n. 72 del 2 Dicembre 2019 al 31.12.2017		PARTE I Atti della Regione		tà di Euro	
ATTIVO									
SCHEMA DI BILANCIO			AL 31.12.2017		AL 31.12.2016		VARIAZIONE 2017/2016		
							Importo		%
			Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					3.713.807.000		3.885.647.018		- 4%
1) Crediti v/Stato			618.213.929		1.457.360.071		2.075.574.000		1.805.392.416 15%
a) Crediti v/Stato - parte corrente			615.816.375		1.113.876.625		1.729.693.000		1.452.519.673 19%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			615.816.375		1.111.133.625		1.726.950.000		1.439.802.575 20%
2) Crediti v/Stato - altro			-		2.743.000		2.743.000		12.717.098 -78%
b) Crediti v/Stato - investimenti			-		336.691.000		336.691.000		338.508.938 -1%
c) Crediti v/Stato - per ricerca			453.921		1.977.079		2.431.000		3.487.002 -30%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			453.921		754.079		1.208.000		754.079 60%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-		467.000		467.000		1.938.910 -76%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-		756.000		756.000		794.013 -5%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-		-		-		-
d) Crediti v/prefetture			1.943.633		4.815.367		6.759.000		10.876.802 -38%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			160.898.000		-		160.898.000		409.619.471 -61%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			10.819.000		-		10.819.000		314.622.971 -97%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			10.819.000		-		10.819.000		314.622.971 -97%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario o			-		-		-		-
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			432.000		-		432.000		518.000 -17%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			10.387.000		-		10.387.000		314.104.971 -97%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-		-		-		-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			150.079.000		-		150.079.000		94.996.500 58%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per			150.079.000		-		150.079.000		94.996.500 58%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo			-		-		-		-
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		65.684.283		159.273.000		172.479.566 -8%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire			1.546.000		-		1.546.000		2.190.000 -29%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-		-		-		-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			1.546.000		-		1.546.000		2.190.000 -29%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			877.635.000		-		877.635.000		848.110.034 3%
6) Crediti v/Erario			9.647.606		1.809.394		11.457.000		6.338.903 81%
7) Crediti v/altri			320.258.303		107.165.697		427.424.000		641.516.628 -33%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							-		-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni							-		-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni							-		-
IV Disponibilità liquide							1.458.307.000		1.189.344.025 23%
1) Cassa							15.490.000		17.511.890 -12%
2) Istituto Tesoriere							1.235.426.000		1.001.094.978 23%
3) Tesoreria Unica							120.928.000		90.559.782 34%
4) Conto corrente postale							86.463.000		80.177.375 8%
Totale B)							5.400.728.000		5.292.044.439 2%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI									
I Ratei attivi							-		17.000 -100%

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		TO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'			n. 72 del 2 Dicembre 2019 al 31.12.2017		PARTE I  Atti della Regione		tà di Euro			
ATTIVO												
SCHEMA DI BILANCIO								AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016		
										Importo	%	
II Risconti attivi								9.568.000	13.029.000	-	3.461.000	-27%
Totale C)								9.568.000	13.046.000	-	3.478.000	-27%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)								7.675.361.000	7.334.355.787		341.005.213	5%
D) CONTI D'ORDINE												
1) Canoni di leasing ancora da pagare								5.974.000	7.868.000	-	1.894.000	-24%
2) Depositi cauzionali								28.000	27.000		1.000	4%
3) Beni in comodato								6.051.000	6.035.000		16.000	0%
4) Altri conti d'ordine								404.484.000	106.200.000		298.284.000	281%
Totale D)								416.537.000	120.130.000		296.407.000	247%

Il 72 del 2 Dicembre 2019
TATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO PARTE I **Atti della Regione**
al 31.12.2017

Importi: unità di Euro**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

SCHEMA DI BILANCIO			AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2016/2015			
					Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO								
I Fondo di dotazione			471.604.000	605.774.962	-134.170.962	-22%		
II Finanziamenti per investimenti			2.058.829.000	1.703.561.819	355.267.181	21%		
1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione		623.703.000	296.701.948	327.001.052	110%		
2)	Finanziamenti da Stato per investimenti		391.664.000	491.771.820	-100.107.820	-20%		
a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		338.194.000	439.883.914	-101.689.914	-23%		
b)	Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-		
c)	Finanziamenti da Stato - altro		53.470.000	51.887.906	1.582.094	3%		
3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		847.774.000	745.992.033	101.781.967	14%		
4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		3.076.000	-	3.076.000	-		
5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		192.612.000	169.096.018	23.515.982	14%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			2.129.000	3.502.621	-1.373.621	-39%		
IV Altre riserve			346.000	67.215.161	-66.869.161	-99%		
V Contributi per ripiano perdite			551.412.000	-	551.412.000	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo			-551.412.000	-452.433.026	-98.978.974	22%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio			55.313.000	49.030.000	6.283.000	13%		
Totale A)			2.588.221.000	1.976.651.537	611.569.463	31%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1)	Fondi per imposte, anche differite		18.699.000	25.436.915	-6.737.915	-26%		
2)	Fondi per rischi		969.425.000	1.234.868.783	-265.443.783	-21%		
3)	Fondi da distribuire		-	-	-	-		
4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		669.399.000	629.861.439	39.537.561	6%		
5)	Altri fondi oneri		463.251.000	229.844.793	233.406.207	102%		
Totale B)			2.120.774.000	2.120.011.930	762.070	0%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO								
1)	Premi operosità		90.982.000	86.642.920	4.339.080	5%		
2)	TFR personale dipendente		845.000	1.025.987	-180.987	-18%		
Totale C)			91.827.000	87.668.907	4.158.093	5%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)								
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1)	Mutui passivi		100.346	1.181.654	1.282.000	2.689.046	-1.407.046	-52%
2)	Debiti v/Stato		23.000	-	23.000	49.904	-26.904	-54%
3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	-	-	-	-	-
4)	Debiti v/Comuni		2.135.963	2.066.037	4.202.000	5.857.960	-1.655.960	-28%
5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		4.215.695	1.024.305	5.240.000	4.201.783	1.038.217	25%
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		-	-	-	-	-	-

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		TATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'			PARTE I  Atti della Regione		tà di Euro	
		n. 72 del 12 Dicembre 2019 al 31.12.2017						
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO								
SCHEMA DI BILANCIO					AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2016/2015	
							Importo	%
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	4.215.695	1.024.305	5.240.000	4.201.783	1.038.217	25%		
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	115.300.743	488.257	115.789.000	144.140.746	-28.351.746	-20%		
7) Debiti v/fornitori	1.592.691.565	444.051.435	2.036.743.000	2.385.172.059	-348.429.059	-15%		
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	8.747.000	-	8.747.000	34.271.803	-25.524.803	-74%		
9) Debiti tributari	171.303.000	-	171.303.000	133.229.126	38.073.874	29%		
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-		
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	132.890.000	-	132.890.000	96.430.047	36.459.953	38%		
12) Debiti v/altri	359.639.263	26.077.737	385.717.000	337.712.940	48.004.060	14%		
Totale D)			2.861.936.000	3.143.755.414	- 281.819.414	-9%		
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI								
1) Ratei passivi			605.000	578.000	27.000	5%		
2) Risconti passivi			11.998.000	5.690.000	6.308.000	111%		
Totale E)			12.603.000	6.268.000	6.335.000	101%		
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			7.675.361.000	7.334.355.787	341.005.213	5%		
F) CONTI D'ORDINE								
1) Canoni di leasing ancora da pagare			5.974.000	7.868.000	- 1.894.000	-24%		
2) Depositi cauzionali			28.000	22.000	6.000	27%		
3) Beni in comodato			6.051.000	6.040.000	11.000	0%		
4) Altri conti d'ordine			404.484.000	106.200.000	298.284.000	281%		
Totale F)			416.537.000	120.130.000	296.407.000	247%		

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'
al 31.12.2017**Importi: unità di Euro**

SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	10.401.094.000	10.299.699.000	101.395.000	1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.369.787.000	10.265.628.000	104.159.000	1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	25.128.000	26.381.000	-1.253.000	-5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura I.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra I.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	25.128.000	26.381.000	-1.253.000	-5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.578.000	6.883.000	-1.305.000	-19%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.442.000	3.462.000	-20.000	-1%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.243.000	700.000	543.000	78%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	428.000	2.369.000	-1.941.000	-82%
4) da privati	465.000	352.000	113.000	32%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	601.000	807.000	-206.000	-26%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-75.651.000	-79.275.000	3.624.000	-5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	52.867.000	36.577.000	16.290.000	45%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	245.410.000	200.855.000	44.555.000	22%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	164.961.000	120.445.000	44.516.000	37%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	45.959.000	47.923.000	-1.964.000	-4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	34.490.000	32.487.000	2.003.000	6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	87.401.000	59.962.000	27.439.000	46%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	57.929.000	52.505.000	5.424.000	10%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	122.999.000	92.119.000	30.880.000	34%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	15.968.000	17.734.000	-1.766.000	-10%
Totale A)	10.908.017.000	10.680.176.000	227.841.000	2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.661.170.000	1.656.928.000	4.242.000	0%
a) Acquisti di beni sanitari	1.639.239.000	1.635.848.000	3.391.000	0%
b) Acquisti di beni non sanitari	21.931.000	21.080.000	851.000	4%
2) Acquisti di servizi sanitari	4.637.205.000	4.619.019.000	18.186.000	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	652.388.000	649.805.000	2.583.000	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	834.536.000	869.834.000	-35.298.000	-4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	811.398.000	800.933.000	10.465.000	1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	299.601.000	292.888.000	6.713.000	2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	108.941.000	108.798.000	143.000	0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	85.556.000	76.933.000	8.623.000	11%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.149.778.000	1.132.087.000	17.691.000	2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	46.052.000	46.598.000	-546.000	-1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	56.559.000	46.506.000	10.053.000	22%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	17.952.000	18.027.000	-75.000	0%



SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	47.750.000	43.475.000	4.275.000	10%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	135.089.000	129.365.000	5.724.000	4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	40.434.000	42.819.000	-2.385.000	-6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	104.158.000	104.094.000	64.000	0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	197.536.000	198.329.000	-793.000	0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	49.477.000	58.528.000	-9.051.000	-15%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	644.363.000	653.772.000	-9.409.000	-1%
a) Servizi non sanitari	593.755.000	602.740.000	-8.985.000	-1%

SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	34.726.000	36.038.000	-1.312.000	-4%
c) Formazione	15.882.000	14.994.000	888.000	6%
4) Manutenzione e riparazione	188.512.000	182.857.000	5.655.000	3%
5) Godimento di beni di terzi	54.835.000	53.795.000	1.040.000	2%
6) Costi del personale	2.502.100.000	2.514.157.000	-12.057.000	0%
a) Personale dirigente medico	1.058.003.000	1.058.250.000	-247.000	0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	88.321.000	89.480.000	-1.159.000	-1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	971.338.000	977.166.000	-5.828.000	-1%
d) Personale dirigente altri ruoli	40.103.000	40.466.000	-363.000	-1%
e) Personale comparto altri ruoli	344.335.000	348.795.000	-4.460.000	-1%
7) Oneri diversi di gestione	43.054.000	40.319.000	2.735.000	7%
8) Ammortamenti	148.610.000	126.889.000	21.721.000	17%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.541.000	5.585.000	-44.000	-1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	76.152.000	59.011.000	17.141.000	29%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	66.917.000	62.293.000	4.624.000	7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	9.550.000	12.534.000	-2.984.000	-24%
10) Variazione delle rimanenze	-11.218.000	-9.061.000	-2.157.000	24%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-11.274.000	-9.312.000	-1.962.000	21%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	56.000	251.000	-195.000	-78%
11) Accantonamenti	797.536.000	529.500.000	268.036.000	51%
a) Accantonamenti per rischi	278.498.000	302.948.000	-24.450.000	-8%
b) Accantonamenti per premio operosità	8.836.000	8.741.000	95.000	1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	149.958.000	124.001.000	25.957.000	21%
d) Altri accantonamenti	360.244.000	93.810.000	266.434.000	284%
Totale B)	10.675.717.000	10.380.709.000	295.008.000	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	232.300.000	299.467.000	-67.167.000	-22%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.186.000	297.000	889.000	299%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	19.610.000	19.084.000	526.000	3%
Totale C)	-18.424.000	-18.787.000	363.000	-2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	218.969.000	103.800.000	115.169.000	111%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	218.969.000	103.800.000	115.169.000	111%
2) Oneri straordinari	172.984.000	129.271.000	43.713.000	34%
a) Minusvalenze	24.000	1.692.000	-1.668.000	-99%
b) Altri oneri straordinari	172.960.000	127.579.000	45.381.000	36%
Totale E)	45.985.000	-25.471.000	71.456.000	-281%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	259.861.000	255.209.000	4.652.000	2%

SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	198.004.000	199.597.000	-1.593.000	-1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	173.731.000	176.357.000	-2.626.000	-1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	21.689.000	20.726.000	963.000	5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	2.533.000	2.454.000	79.000	3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	51.000	60.000	-9.000	-15%
2) IRES	2.403.000	3.443.000	-1.040.000	-30%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	4.141.000	3.139.000	1.002.000	32%
Totale Y)	204.548.000	206.179.000	-1.631.000	-1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	55.313.000	49.030.000	6.283.000	13%

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'
AL 31 DICEMBRE 2017**

Premessa

La Regione Campania, con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 46 del 14 Giugno 2018, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2017. La ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale è stata effettuata sulla base del finanziamento statale delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni:

- n. 184/CSR del 26 ottobre 2017 per la quota indistinta;
- n. 182/CSR del 26 ottobre 2017 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano;
- n. 216/CSR del 6 dicembre 2017 per le quote vincolate per il Fondo esclusività;
- n. 216/CSR del 6 dicembre 2017 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG;
- n. 227/CSR del 14 dicembre 2017 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari;
- n. 202/CSR del 16 novembre 2017 per la quota vincolata per la Assistenza termale;
- n. 239/CSR del 21 dicembre 2017 per la quota vincolata per Farmaci innovativi e innovativi oncologici;
- n. 153/CSR del 16 novembre 2017 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- n. 145/CU del 16 novembre 2017 per la quota vincolata per Superamento OPG;
- Note del Ministero della Salute n. 3106 del 07/02/2017, n. 14140 del 09/06/2017 e n. 18403 del 03/08/2017 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento;
- n. 183/CSR del 26 ottobre 2017 Decreto Ministeriale per la quota premiale.

Inoltre con il medesimo DCA 46/2018 è stato ratificato quanto anticipato con precedente nota n. 2017/31349 del 30.11.2017 a firma del Presidente della Giunta Regionale della Campania, che ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2017, in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di rientro. In particolare, tali indicazioni hanno riguardato la copertura delle residue perdite pregresse e la sistemazione contabile delle poste di Stato Patrimoniale, attraverso le seguenti azioni: 1) Due diligence del Fondo Rischi aziendale; 2) analisi delle voci di Stato Patrimoniale; 3) riconciliazione dei rapporti debiti e crediti delle AA.SS; 4) ricognizione degli Obiettivi di Piano Nazionale Sanitario; 5) regolarizzazione delle carte contabili.

In linea con il citato provvedimento si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. €/000 713.368 di perdite pregresse, di cui:

- ca. €/000 161.275 individuati dalle Aziende Sanitarie tra i "Debiti vs Regione per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS" a copertura diretta delle perdite pregresse;
- ca. €/000 552.093 mediante l'assegnazione alle Aziende Sanitarie interessate di utili portati a nuovo al 31.12.2016, utile dell'esercizio 2016 e utilizzi del fondo rischi della GSA per complessivi ca. €/000 464.906, nonché di ulteriori risorse rivenienti dalle riserve e dagli utili delle Aziende Sanitarie per ca. €/000 87.187;

Nel provvedimento viene precisato che l'erogazione di tali somme nel corso del 2018 avverrà, oltre che con rimesse dirette, anche attraverso l'assegnazione definitiva delle anticipazioni effettuate dalla Regione alla So.Re.Sa. S.p.A. ai sensi del decreto commissariale n.90/2013.

Si è inoltre conclusa l'attività di Due Diligence avviata sul fondo rischi nel corso dell'esercizio, che ha permesso la liberazione di risorse utilizzate successivamente dalle Aziende per la copertura delle perdite pregresse.

Nell'ambito dell'attività di verifica e monitoraggio del Consuntivo 2017, 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 2017 della GSA sono state rilevate le differenze derivanti dall'elisione delle voci infragruppo (voci R ed RR) pari a complessivi €/mln 23, movimentando le voci *"Altri fondi oneri e spese"* e *"Crediti v/Aziende Sanitarie"*.

Il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e Comitato Permanente per la verifica dei LEA del 18 luglio 2018, del 22 novembre 2018 e del 25 luglio 2019 ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2017 dell'SSR.

In particolare, nell'ultima seduta, il Tavolo Ministeriale, preso atto delle modifiche apportate dalla ASL Napoli 1 Centro al bilancio Consuntivo 2017 a seguito del completamento delle attività di quadratura e di riconciliazione del registro cespiti nel nuovo sistema contabile SAP avvenuta successivamente alla seduta del 22 novembre 2018 e nel prendere atto che tali modifiche hanno avuto impatto esclusivamente di carattere patrimoniale, conferma quanto espresso nel Verbale della seduta del 22 novembre 2018 in merito alla disponibilità per il bilancio Regionale della quota di gettito fiscale dell'anno 2017, pari a ca. 51,7 mln, stante il positivo risultato di gestione consolidato e l'avvenuta copertura integrale delle perdite pregresse del SSR.

La società So.Re.Sa. S.p.A., con verbale di assemblea ordinaria del 23 novembre 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2017.

La Regione con DGRC n. 3 del 08.01.2018 ha approvato il Rendiconto 2017. Allo stato, è in corso l'attività istruttoria per la Parifica del Rendiconto 2017 da parte della Corte dei Conti.

La presente Nota Integrativa è stata elaborata considerando le Note Integrative al Bilancio Consuntivo 2017 adottate dalle singole aziende. L'attività di consolidamento delle tabelle ha reso necessario in taluni casi, operazioni di allineamento dei saldi.

I bilanci di esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie risultano tutti approvati dalla Giunta Regionale della Campania.

1. Criteri generali di formazione del bilancio consolidato Sanità

Il Bilancio Consolidato Sanità al 31 dicembre 2017 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 (€/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. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Altri incrementi / decrementi	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 ampliamento	1.203.000	-	-	-	1.085.968	117.032	-	-	-	-	-	-	-	4.000	113.032
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.203.000	-	-	-	1.085.968	117.032	-	-	-	-	-	-	-	4.000	113.032
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	324.330	-	-	304.510	270.963	357.877	6.676	-	-	47.036	-	-	-	120.097	291.493
	di cui soggetti a sterilizzazione	10.130	-	-	-	10.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	23.574.563	-	-	4.033.089	22.317.699	5.289.953	14.396	-	-	1.558.914	-	-	36.000	2.400.362	4.426.901
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.184.525	-	-	151.410	1.062.907	273.028	-	-	-	380.000	-	-	-	278.586	374.442
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	218.686	-	-	104.702	27.575	295.813	190.876	-	-	170.051	-	-	-	-	274.988
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	162.727.491	-	-	3.208.647	158.524.160	7.411.977	169.804	-	-	2.193.990	-	-	-	3.016.541	6.759.230
	di cui soggetti a sterilizzazione	35.196.150	-	-	154.848	33.596.144	1.754.854	-	-	-	1.966.490	-	-	-	2.848.496	872.848
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.558.720	-	-	625.000	7.416.969	766.751	169.804	-	-	168.960	-	-	-	213.224	892.291
	di cui soggette a sterilizzazione	85.783	-	-	76.848	162.631	-	-	-	-	168.960	-	-	-	119.638	49.322
AAA160	Migliorie su beni di terzi	113.473.431	-	-	2.480.858	109.612.219	6.342.070	-	-	-	1.962.270	-	-	-	2.776.837	5.527.504
	di cui soggette a sterilizzazione	35.110.367	-	-	58.745	33.425.262	1.743.850	-	-	-	1.797.529	-	-	-	2.728.858	812.521
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	41.695.339	-	-	102.789	41.494.972	303.156	-	-	-	62.760	-	-	-	26.480	339.436
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	19.255	8.251	11.004	-	-	-	-	-	-	-	-	11.004
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	188.048.070	-	-	7.650.947	182.226.364	13.472.652	-	-	-	3.969.991	-	-	36.000	5.541.000	11.865.644
	di cui soggette a sterilizzazione	37.593.805	-	-	306.258	34.659.051	2.027.882	-	-	-	2.346.490	-	-	-	3.131.082	1.360.322

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali pari a ca. €/000 **11.865**, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 1.607, risultano costituite prevalentemente da:

- **Diritti di brevetto e diritti di utilizzazioni delle opere d'ingegno** pari a ca. €/000 4.427 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - o Asl Napoli 2 Nord per ca. €/000 2.139, con una riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 260 imputabile all'effetto netto degli incrementi pari a ca. €/000 650 e degli ammortamenti dell'esercizio pari a ca. €/000 911;
 - o Asl Salerno per ca. €/000 647, con una riduzione netta rispetto al 2016 di ca. €/000 699 (imputabile principalmente agli ammortamenti dell'esercizio pari a ca. €/000 784).
- **Altre immobilizzazioni immateriali** pari a ca. €/000 6.759, imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - o AOU Federico II per ca. €/000 2.452, con una riduzione netta rispetto al 2016 di ca. €/000 791; tale riduzione è imputabile principalmente alla voce "Migliorie su beni di terzi" che nel corso dell'esercizio ha subito un incremento pari a ca. €/000 1.798 e un decremento per la quota di ammortamento pari a ca. €/000 2.583;
 - o IRCCS Pascale per ca. €/000 2.903, con una riduzione netta rispetto al 2016 di ca. €/000 152 imputabile alla quota di ammortamento dell'esercizio.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
		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	1.000	3.296.709	-	-	-	-	-	-	22.458.109
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	9.155.004	-	-	-	-	-	-	-	-	9.155.224
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	68.779.025	-	39.187.000	-	4.231.709	1.052.000	-	-	4.440.734	108.809.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	977.000	-	-	-	-	-	-	-	-	977.000
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.123.381.030	27.914.787	173.637.840	-	410.875.794	11.586.500	-	-	71.710.952	1.675.685.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	140.000.000	-	-	-	309.434.000	3.078.000	-	-	3.300.948	809.772.000
AAA380	Impianti e macchinari	27.279.051	2.000	-	-	1.992.578	558.900	-	-	7.306.529	22.526.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	11.058.700	-	-	-	202.000	-	-	-	288.000	11.058.700
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	89.678.800	734.163	1.801.146	-	84.729.125	781.386	-	143.358	47.666.262	129.915.000
	di cui soggette a sterilizzazione	80.000.000	-	-	-	50.085.000	-	-	-	3.414.264	126.670.736
AAA440	Mobili e arredi	15.493.000	85.123	369.611	-	7.008.835	239.950	-	7.357	5.603.163	17.586.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.000.000	-	-	-	2.344.000	-	-	2.000	595.306	2.748.694
AAA470	Automezzi	1.568.097	3.000	-	-	2.387.077	-	-	-	1.121.174	2.837.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.000.000	-	-	-	492.000	-	-	-	35.000	1.457.000
AAA500	Oggetti d'arte	569.000	-	6.583.000	-	-	-	-	-	-	7.152.000
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	8.326.000	108.528	-	-	4.846.534	108.199	-	75	5.220.187	8.169.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.000.000	-	-	-	552.000	-	-	-	550.659	3.001.341
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	651.816.289	28.848.601	381.994.135	-	-	10.452.448	-	3.078.000	-	248.348.000
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.015.206.696	0	224.875.306	381.994.135	516.071.653	23.649.848	-	3.230.790	143.069.000	2.252.640.332
di cui soggette a sterilizzazione		237.035.700	-	-	-	363.109.000	3.078.000	-	2.000	9.161.177	954.708.471

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali pari a ca. €/000 **2.252.640**, hanno subito una variazione in aumento rispetto al 2016 pari a ca. €/000 237.434, tale variazione è frutto di una rivisitazione dei valori iscritti nell'attivo immobilizzato a seguito delle attività di migrazione nel SIAC, previste dal progetto art. 79. In particolar modo per i fabbricati, sono stati rivisti i valori di costo storico, registrando un pari incremento di attivo netto immobilizzato e di patrimonio netto nella voce dei finanziamenti per beni di prima dotazione.

Di seguito si riporta un'analisi delle principali categorie che compongono il saldo:

- **Fabbricati** per ca. €/000 1.784.494, imputabili principalmente alle seguenti aziende:
 - o **Asl Caserta** per ca. €/000 118.408, con un decremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 4.952;
 - o **Asl Napoli 1** per ca. €/000 715.683, con un incremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 491.455; tale incremento è derivante dall'attività di adeguamento del valore del Costo Storico di ogni singolo immobile, al quale è stato applicato al valore della rendita catastale una rivalutazione del 5% (secondo l'art.3 comma 48 della L.662/1996), ed è stato poi applicato un moltiplicatore in base alla Categoria catastale di riferimento pari a 140 (Cat. B/2), come stabilito dall'art.13 comma 4 lett. B del D.L.201/2011 convertito con la L.214/2011.
 - o **Asl Napoli 3** per ca. €/000 141.752, con un incremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 4.837; la variazione è dovuta principalmente a lavori di manutenzione straordinaria effettuati sui fabbricati indisponibili dell'azienda pari a ca. €/000 7.331 al netto degli ammortamenti contabilizzati al 31 dicembre 2017 che ammontano a ca. €/000 2.493.
 - o **Asl Salerno** per ca. €/000 175.637, con un incremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 19.053; la variazione è imputabile: a un aumento dovuto a capitalizzazioni per ca. €/000 24.757 e a lavori incrementativi per ca. €/000 2.326 e ad un decremento dovuto agli ammortamenti di esercizio pari a ca. €/000 8.029.
 - o **AO Cardarelli** per ca. €/000 156.738, con un incremento rispetto al 2016 di ca. €/000 92.928, derivante principalmente dall'attività di adeguamento del valore del Costo Storico di ogni singolo immobile, al quale è stato applicato al valore della rendita catastale una rivalutazione del 5% (secondo l'art.3 comma 48 della L.662/1996), ed è stato poi applicato un moltiplicatore in base alla Categoria catastale di riferimento pari a 140 (Cat.B/2), come stabilito dall'art.13 comma 4 lett.B del D.L.201/2011 convertito con la L.214/2011.
- **Attrezzature sanitarie e scientifiche** per ca. €/000 129.915 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - o **Asl Napoli 1** per ca. €/000 53.168, con un aumento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 48.084; gli investimenti effettuati nel 2017 rispetto al 2016 hanno riguardato prevalentemente l'acquisto di nuove attrezzature sanitarie in sostituzione di vecchi macchinari ormai obsoleti e nuovi acquisti previsti per l'avvio dell'Ospedale Del Mare. L'importo delle attrezzature acquistate con i fondi POR (contributi in conto capitale) e destinate all'Ospedale del Mare ammontano a € 48.695/migliaia di euro di cui: € 40.430/migliaia derivanti dalla capitalizzazione dei beni mobili, inclusi tra le immobilizzazioni in corso al 31/12/2016, a seguito del completamento dell'inventario dei beni mobili dell'Ospedale del Mare avviato e concluso nel corso dei primi mesi del 2018. € 8.264/migliaia di euro relativi agli acquisti effettuati nel 2017 con fondi POR.
 - o **ASL di Salerno** il saldo al 31 dicembre 2017 pari a ca. €/000 8.954,
 - o **AO Moscati** per ca. €/000 6.122, con un decremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 837;
 - o **AOU Federico II** per ca. €/000 12.329, con un incremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 3.679;
 - o **IRCCS Pascale** per ca. €/000 7.421, con un decremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 4.877.

- **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per ca. €/000 248.348 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - o **Asl Napoli 1** per ca. €/000 0; con un decremento netto di ca. 349.826, per effetto principalmente della riclassifica nelle voci AAA310 – A.II.2) Fabbricati e AAA440 – A.II.5) Mobili ed arredi dell'Ospedale del Mare, contabilmente attivato dal 01.01.2017;
 - o **Asl Salerno** per ca. €/000 51.241, con un decremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 24.757;
 - o **AO Dei Colli** per ca. €/000 8.767, con un incremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 733;
 - o **AO Moscati** per ca. €/000 130.314, con un incremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 93;
 - o **IRCCS Pascale** per ca. €/000 10.218, con un decremento netto rispetto al 2016 di ca. €/000 642.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2017 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 31/12/2017 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 31/12/2017 risulta che per le immobilizzazioni immateriali, per i cespiti di valore inferiore a 516.46 euro, le aziende 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 31/12/2017 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 31/12/2017 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 31/12/2017 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 31/12/2017 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
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2017 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)?			

4. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile
			Rivaluta zioni	Svaluta zioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivaluta zioni	Svaluta zioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	
AAA710	Partecipazioni:	585.000	-	-	585.000	-	-	-	-	25.000	560.000
	ASL SALERNO	306.000			306.000						306.000
	AO CARDARELLI	70.000			70.000						70.000
	AO SANTOBONO	100.000			100.000						100.000
	IRCCS PASCALE	109.000			109.000					25.000	84.000
AAA720	Altri titoli:	1.000	-	-	1.000	-	-	-	-	1.000	-
AAA730	Titoli di Stato										-
AAA740	Altre Obbligazioni										-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										-
AAA760	Titoli diversi	1.000			1.000					1.000	-
	TOTALE	586.000	-	-	586.000	-	-	-	-	26.000	560.000

Tab. 3 – Movimentazione dei titoli che costituiscono immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivaluta zioni	Svaluta zioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	
Partecipazioni in imprese controllate:										
ASL SALERNO	306.000			306.000						306.000
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
AO CARDARELLI	70.000			70.000						70.000
AO SANTOBONO	100.000			100.000						100.000
IRCCS PASCALE	109.000			109.000					25.000	84.000

Tab. 4 – Dettaglio delle Partecipazioni

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO	Dai bilanci delle aziende sanitarie al 31/12/2017 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
	NO	SI	
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2017 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)?			

5. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	143.429.882	-	342.540.369	-	337.603.887	148.366.365
ABA030	Sangue ed emocomponenti	317.000	-	373.000	-	490.000	200.000
ABA040	Dispositivi medici:	62.197.461	-	131.252.060	58.294	129.660.354	63.847.461
ABA050	Prodotti dietetici	537.578	-	2.717.717	-	2.323.295	932.000
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.731.000	-	8.966.890	563.000	6.905.890	4.355.000
ABA070	Prodotti chimici	78.743	-	132.464	-	158.206	53.001
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	81.000	-	86.000	-	64.000	103.000
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	2.655.060	-	2.837.464	-	1.049.464	4.443.060
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	211.027.724	-	488.906.064	621.294	478.255.195	222.299.887
ABA120	Prodotti alimentari	104.000	-	567.000	-	96.000	575.000
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	819.000	-	819.934	-	820.934	818.000
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	270.000	-	1.889.698	-	1.760.698	399.000
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	3.475.000	-	2.359.084	-	2.723.084	3.111.000
ABA160	Materiale per la manutenzione	841.000	-	813.827	-	919.827	735.000
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	517.000	-	467.000	-	307.000	677.000
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	1.000	-	-	-	1.000	-
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	6.027.000	-	6.916.544	-	6.628.543	6.315.000

Tab. 5 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Le **Rimanenze** pari a ca. €/000 228.614 risultano in aumento di ca. €/000 11.560 rispetto all'esercizio 2016 per effetto principalmente dell'acquisto e/o consumo dei farmaci innovativi, imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- o Asl Avellino per ca. €/000 13.767, con un incremento rispetto al 2016 di ca. €/000 3.056;
- o Asl Caserta per ca. €/000 22.731, con un incremento rispetto al 2016 di ca. €/000 6.279;
- o Asl Napoli 2 per ca. €/000 23.123, con un incremento rispetto al 2016 di ca. €/000 3.060;
- o Asl Napoli 3 per ca. €/000 12.997, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 1.249, per effetto dell'incremento dei consumi;
- o Asl Salerno per ca. €/000 33.803, con un incremento rispetto al 2016 di ca. €/000 5.565;
- o AO Cardarelli per ca. €/000 9.632, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 4.297, derivante dall'attività di inventario più puntuale in occasione della migrazione in SIAC;
- o AO Dei Colli per ca. €/000 14.107, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 697;
- o AO Moscati per ca. €/000 12.681, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 4.001;

Le rimanenze sanitarie sono pari a ca. €/000 222.299, mentre le rimanenze non sanitarie sono pari a €/000 6.315.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2017 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 31/12/2017 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)?			

6. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	1.452.520.560	9.635.679.739	9.358.505.674	1.729.694.625
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.439.802.560	9.630.667.816	9.343.519.653	1.726.950.723
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	1.106.694.560	9.182.643.868	8.983.053.201	1.306.285.227
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	333.108.000	290.322.909	202.765.413	420.665.496
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	157.701.039	157.701.039	-
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:	12.718.000	5.011.923	14.986.021	2.743.902
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	12.718.000	5.011.923	14.986.021	2.743.902
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	338.509.000	12.307.969	14.125.907	336.691.062
	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	338.509.000	12.307.969	14.125.907	336.691.062
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	3.487.000	5.038.551	6.094.149	2.431.403
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	754.000	4.282.271	3.828.893	1.207.379
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.939.000	-	1.471.000	468.000
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	794.000	756.280	794.256	756.024
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	10.877.000	460.265	4.578.067	6.759.198
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	1.805.393.560	9.653.486.524	9.383.303.797	2.075.576.287
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	314.622.762	10.016.563.613	10.320.367.212	10.819.163
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	8.802.219.176	8.801.787.176	432.000
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	897.282.000	897.282.000	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	635.186.327	635.186.327	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	6.441.616.879	6.441.616.879	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	827.701.970	827.701.970	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	432.000	-	432.000
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	314.104.762	1.214.742.437	1.518.460.036	10.387.163
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	120.000	120.000	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	94.996.860	399.119.840	344.037.701	150.079.000
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	94.996.860	399.119.840	344.037.701	150.079.000
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	275.758.271	548.468.915	824.227.186	-
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	409.619.622	10.415.683.454	10.664.404.913	160.898.163

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

Il totale della voce “**Crediti v/Stato**” per ca. €/000 2.075.576 è imputabile principalmente, per ca. €/000 2.053.025, 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 1.306.285 si riferisce principalmente a:

- ✓ credito relativo al 2017 per ca. €/000 419.423, di cui ca €/000 113.722 incassati nel corso del 2018;
- ✓ residuo Quote Premiali 2015 (3%) per ca. €/000 294.584, incassate nel corso del 2018;
- ✓ residuo Quote Premiali 2016 (3%) per ca. €/000 293.328;
- ✓ residuo Quote Premiali 2014 (3%) per ca. €/000 298.951, incassata nel corso del 2018.

La voce “*Crediti verso Stato per spesa corrente FSN*” (ABA220) di ca. €/000 420.665 si riferisce per ca. €/000 183.843 a fondi vincolati assegnati nell’esercizio 2017 al netto degli incassi riferiti alla medesima annualità, per ca. €/000 41.192 a fondi vincolati assegnati nell’esercizio 2016 al netto degli incassi riferiti alla medesima annualità e per la restante parte a residui fondi vincolati assegnati e ancora da incassare, con riferimento alle annualità pregresse 2012-2015. Per completezza di informazione si rappresenta che relativamente ai fondi vincolati di competenza del 2017, a fronte di un stanziamento complessivo di ca. €/000 277.842 risultano incassati nel corso del 2017 ca. €/000 94.001 riferiti principalmente a:

- ca. €/000 406 alla quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- ca. €/000 93.595 alla quota vincolata per gli Obiettivi di Piano.

Nel corso del 2018 risultano incassati ca. €/000 138.558 a valere su annualità 2017, inoltre, nel corso dell'esercizio 2017 sono state effettuate delle riclassifiche principalmente a fini della corretta rilevazione dell'incasso di ca. €/000 12.479 relativo al contributo extra-fondo per Farmaci Innovativi annualità 2015.

"Crediti v/Stato per spesa corrente – altro" (ABA270) per ca. €/000 2.743 si riferisce all'assegnazione del contributo extra-fondo attribuito dallo Stato alla Regione Campania a titolo di rimborso per le prestazioni assistenziali erogate agli stranieri irregolari, di pertinenza delle Prefetture fino all'esercizio 2016.

"Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti" (ABA280) per ca. €/000 336.691 si riferisce principalmente per ca. €/000 323.414 al credito della GSA 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. €/000 160.898 è imputabile per ca. €/000 160.466 alla GSA, riferiti prevalentemente per ca. €/000 8.909 a pagamenti anticipati dalla Tesoreria Sanità per DGRC n. 282/2016, per ca. €/000 114.262 a pagamenti effettuati dalla Tesoreria Sanità per il finanziamento dell'Ospedale del Mare, per ca. €/000 29.328 relativi ad assegnazioni alle Aziende Sanitarie per finanziamenti per investimenti a valere su fondi POR-FESR 2014-2020.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	172.479.000,00	233.058.397,93	246.264.397,93	159.273.000
		-			
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	1.851.847.196,99	1.851.847.196,99	-
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	-	1.851.847.197,05	1.851.847.197,05	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	8.988.806.000,00	8.988.806.000,00	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.190.000,00	277.246,56	921.247,02	1.546.000
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.190.000,00	10.840.930.443,61	10.841.574.444,07	1.546.000
		-			
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	848.110.000,00	5.462.843.528	5.433.318.528	877.635.000
ABA620	Crediti v/enti regionali:	40.761.000,00	99.848.810,35	123.385.810,00	17.224.000
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	8.000,00	-	8.000
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	807.349.000,00	5.362.985.563,00	5.309.931.563,00	860.403.000
		-			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	6.339.000,00	9.284.150,60	4.166.150,83	11.456.999,77
		-			
ABA660	CREDITI V/ALTRI	641.516.000,00	483.045.405,20	697.137.405	427.423.999,82
ABA670	Crediti v/clienti privati	215.080.000,00	291.062.525,15	319.613.525,45	186.528.999,70
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	1.533.000,00	101.000,00	-	1.634.000,00
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	32.028.000,00	6.527.206,09	12.936.205,66	25.619.000,43
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	392.875.000,00	185.354.673,96	364.587.674,27	213.641.999,69

Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

Crediti vs società partecipate o enti dipendenti per ca. €/000 877.635 è imputabile principalmente alla GSA per ca. €/000 857.806. 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. €/000 355.451 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.

Si precisa che al 31.12.2017 la So.Re.Sa S.p.A. rileva un credito v/Erario per IVA pari a ca. €/mln 250, di cui ca. €/mln 200, richiesti a rimborso e relativo all'IVA pagata ai fornitori fino al 1 Luglio 2017 (regime ante *split payment* anche per So.Re.Sa) .

Crediti v/altri per ca. €/000 427.424, al netto del fondo svalutazione la cui movimentazione viene successivamente riportata, è imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- **Asl Avellino** per ca. €/000 15.637,00 con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 1.265;
- **Asl Napoli 1** per ca. €/000 213.734, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 178.174, per l'effetto principalmente della regolarizzazione delle carte contabili svolta nel corso del 2017;
- **Asl Napoli 3 Sud** per ca. €/000 69.195, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 4.109, per effetto principalmente dell'attività di sistemazione contabile;
- **Asl Salerno** per ca. €/000 29.571, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 21.190, per effetto principalmente della riclassifica di note di credito da ricevere dalle strutture accreditate per regressioni tariffarie a deconto della voce Debiti verso fornitori;

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	3.510	-	19.137
	TOTALE CREDITI V/STATO	183.854	3.510	-	187.364

Tab. 8 – 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	1.179.719	2.587.016	40.040.340
ABA600	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	678.409	738	204.000	475.147
	TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	678.409	738	204.000	475.147
	CREDITI V/ALTRI	20.414.523	9.001.788	1.313.429	28.102.881
ABA670	Crediti v/clienti privati	11.098.120	5.760.676	937.753	15.921.043
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	1.200.000	-	-	1.200.000
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	288.317	210.186	-	498.503
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	7.828.086	3.030.926	375.676	10.483.336

Tab. 9 – 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 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	115.639.761	350.585.263	325.447.652	334.569.157	603.452.958
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	115.639.761	350.585.263	322.941.610	334.569.157	603.215.098
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000		298.951.221	294.584.309	293.375.651	419.374.212
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	115.639.761	51.634.042	28.357.301	41.193.506	183.840.886
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:	-	-	2.506.042	-	237.860
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	2.506.042	-	237.860
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	297.414.133	-	-	39.276.929	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	297.414.133	-	-	39.276.929	-
		-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.839.903	-	-	138.200	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	754.079	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	329.800	-	-	138.200	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	756.024	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.607.166	1.615.230	749.289	2.787.513	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	416.500.962	352.200.493	326.196.941	376.771.799	603.452.958
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	10.387.163	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	10.387.163	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	150.079.000	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	150.079.000	-
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	-	-	-	160.466.163	-

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
ABA530	CREDITI V/COMUNI	154.242.146	-	3.044.927	1.985.927	-
ABA550	CREDITI VIAZIENDE 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	-	-	108.755	1.437.245	-
ABA540	TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	108.755	1.437.245	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	381.754	15.273	2.502.066	269.980.855	604.755.053
ABA620	Crediti v/enti regionali:	381.754	15.273	2.502.066	14.324.908	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	8.000
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	255.655.947	604.747.053
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2.115.982	1.614.593	340.164	2.268.164	5.118.097
ABA660	CREDITI V/ALTRI	155.392.285	101.949.257	76.202.506	93.778.962	100.990
ABA670	Crediti v/clienti privati	130.696.854	24.378.608	13.235.340	18.218.199	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	357.772	777.000	196.000	202.238	100.990
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	13.322.322	3.306.736	2.468.539	6.521.403	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	11.015.337	73.486.913	60.302.627	68.837.122	-

Tab. 11 – 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	AOU Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AOU Vanvitelli	AOU 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	10.872.000	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. 12 – 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	AOU Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AOU Vanvitelli	AOU 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. 13 – 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	AOU Ruggi	AO Moscati	AO Rummo	AO San Sebastiano	AOU Vanvitelli	AOU 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. 14 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2016

CODICE MOD. SP	CREDITI	Totale 2017	ASL Napoli 1 Centro
ABA660	CREDITI V/ALTRI	100.990	100.990
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	100.990	100.990
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-

Tab. 15 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2017

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	912.293.220	817.400.172	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	909.789.352	817.161.040	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	707.258.101	599.027.291	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	202.531.251	218.133.749	-
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:	2.503.868	239.132	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.503.868	239.132	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	5.719.048	330.971.952	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	5.719.048	330.971.952	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	453.921	1.977.079	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	453.921	754.079	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	467.000	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	756.000	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	1.943.633	4.815.367	-
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	920.409.822	1.155.164.570	-
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	432.000	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	432.000	-	-
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	432.000	-	-
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	-	10.387.163	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.710.074	147.368.926	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.710.074	147.368.926	-
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	3.142.074	147.368.926	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	93.588.717	6.116.516	59.567.768
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		1.546.000	-
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	1.546.000	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	619.382.547	258.252.453	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	17.224.000	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	8.000	-	-
ABA640	Crediti v/altra partecipate:	602.150.547	258.252.453	-
		-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	9.647.606	1.809.394	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	284.943.607	111.100.596	31.379.773
ABA670	Crediti v/clienti privati	95.129.639	77.380.419	14.019.000
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	940.000	371.000	323.000
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	18.425.119	6.434.688	759.150
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	170.448.849	26.914.490	16.278.623

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.

CODICE MOD. SP	CREDITI	Tra 1 e 5 anni	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL di Salerno	DEI COLLI	AOU F 2°
	CREDITI V/ALTRI	111.100.596	14.836.304	84.082.668	6.399.000	1.334.000	4.448.624
ABA670	Crediti v/clienti privati	77.380.419	7.395.580	65.409.839	3.552.000	-	1.023.000
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	371.000	-	-	371.000	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	6.434.688	1.631.609	-	551.000	1.200.000	3.052.079
ABA710	Altri crediti diversi	26.914.490	5.809.115	18.672.830	1.925.000	134.000	373.545

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	Oltre 5 anni	ASL Napoli 1 Centro	ASL di Salerno	AOU F 2°
	CREDITI V/ALTRI	31.379.773	8.759.000	20.696.000	1.924.773
ABA670	Crediti v/clienti privati	14.019.000	8.759.000	3.910.000	1.350.000
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	323.000	-	323.000	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	759.150	-	732.000	27.150
ABA710	Altri crediti diversi	16.278.623		15.731.000	547.623

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 31/12/2017 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 31/12/2017 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)?			

7. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni alla data del 31/12/2017.

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 31/12/2017 non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2017 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)?			

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	17.512.544	119.170.249	121.192.697	15.490.096
ABA770	Istituto Tesoriere	1.001.094.794	13.655.830.533	13.421.499.037	1.235.426.289
ABA780	Tesoreria Unica	90.559.999	719.373.415	689.005.367	120.928.047
ABA790	Conto corrente postale	80.177.695	33.187.576	26.902.271	86.463.000
		1.189.345.031	14.527.561.773	14.258.599.372	1.458.307.432

Tab. 20 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il totale della voce “Disponibilità liquide” al 31 dicembre 2017 è pari a ca. €/000 1.458.307 rispetto a ca. €/000 1.189.345 al 31 dicembre 2016 (incremento di ca. €/000 268.963), e risulta costituita da:

Cassa pari a ca. €/000 15.490, imputabile principalmente a:

- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 10.329;
- ASL Salerno pari a ca. €/000 3.863;
- AOU Ruggi pari a ca. €/000 580.

Istituto Tesoriere pari a €/000 1.235.426, imputabili principalmente a

- Accentrata pari a ca. €/000 482.074;
- ASL Avellino pari a ca. €/000 135.324;
- ASL Caserta pari a ca. €/000 83.890;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 102.961;

Tesoreria Unica pari a ca. €/000 120.928 imputabile principalmente a:

- AOU Ruggi pari a ca. €/000 78.191;
- AO Santobono pari a ca. €/000 37.400;
- ASL Beneventi pari a ca. €/000 5.337.

Conto corrente postale pari a ca. €/000 86.463 imputabile principalmente a:

- ASL Caserta pari a ca. €/000 41.454;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 20.427;
- ASL Salerno pari a ca. €/000 9.236.

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	Dai Bilanci delle Aziende risultano pignorati ca. €/000 2.120 per Asl Avellino; ca. €/000 931 AO Moscati; ca. €/000 100.702 per ASL Napoli 1; ca. €/000 113.974 per ASL Caserta; ca. €/000 15.720 per ASL Napoli 2; ca. €/000 1.340 per AO Santobono, ca. €/000 1.015 per AO Dei Colli, ca. €/000 1.897 per AO S. Giovanni e Ruggi, ca. €/000 22.781 per Asl Salerno, ca. €/000 705 per AOU Vanvitelli, ca. €/000 226 per IRCCS Pascale, ca. €/000 65.759 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 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

9. Ratei e risconti attivi

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

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	9.568.000	-

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 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

10. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	Movimenti dell'esercizio		Consistenza finale
			Incrementi	Decrementi	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	605.775.004	7.278.479	141.449.342	471.604.140
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	1.703.561.141	648.922.978	293.655.329	2.058.828.790
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	296.702.256	425.444.187	98.443.443	623.703.000
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	491.770.653	36.820.717	136.927.278	391.664.092
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	439.883.653	27.526.426	129.215.994	338.194.085
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	51.887.000	10.075.840	8.492.833	53.470.007
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	745.992.232	140.765.912	38.984.131	847.774.014
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	3.076.000	-	3.076.000
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	169.096.000	57.627.391	34.111.707	192.611.684
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.503.000	1.040.477	2.414.477	2.129.000
PAA110	ALTRE RISERVE:	67.214.132	345.878	67.214.102	345.908
PAA120	Riserve da rivalutazioni	13.444.637	-	13.444.637	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	8.013	-	8.013	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	48.485.148	-	48.485.118	30
PAA160	Riserve diverse	5.276.333	383.276	5.313.732	345.878
	RISERVA DCA CAMPANIA 91 DE11/08/2014L	-	-	-	-
	ALTRE RISERVE	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	554.800.152	3.388.000	551.412.152
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	76.542.095	-	76.542.095
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	478.258.057	3.388.000	474.870.057
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 452.433.115	78.404.727	177.383.540	- 551.411.928
	Utili (perdite) portate a nuovo	-	-	-	-
	Riservare per Ricalcolo ammortamenti	-	-	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	49.028.837	115.057.090	108.772.602	55.313.326
PZZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.976.648.998	1.405.849.781	794.277.392	2.588.221.388

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

Il totale della voce “Patrimonio Netto” al 31 dicembre 2017 è pari a ca. €/000 2.588.221, rispetto a ca. €/000 1.976.649 al 31 dicembre 2016 con un incremento pari a ca. €/000 611.572. Di seguito si riporta il commento delle principali voci:

Fondo di dotazione pari a ca. €/000 471.604, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 134.171, dovuto al decremento pari a ca. €/000 102.775 riferito all'ASL di Salerno; e al decremento pari a ca. €/000 38.673 dell'AO dei Colli per effetto principalmente del DCA 46 del 14 giugno 2018, come riportato in premessa.

Finanziamenti per investimenti pari a ca. €/000 2.058.829, risulta in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 355.268. Tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- **ASL Avellino** per ca. €/000 21.098, in aumento di ca. €/000 497, per effetto della destinazione di contributi in c/esercizio a finanziamenti per investimenti;
- **ASL Napoli 1 Centro** per ca. €/000 809.539, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 197.354;
- **ASL Salerno** per ca. €/000 167.275, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 82.257, relativo principalmente alla riclassifica dal Fondo di dotazione.

Altre riserve al 31 dicembre 2017 è pari a ca. €/000 346 risulta in diminuzione rispetto al 31 dicembre 2016 di ca. €/000 66.869, per effetto del provvedimento di assegnazione in conto ripiano perdite di cui al DCA 46/2018.

Contributi per ripiani perdite, comprensiva della GSA risulta di ca. €/000 551.412, tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- **ASL Napoli 1 Centro** pari a ca. 241.656;
- **ASL Napoli 3 sud** pari a ca. 144.847.

Le variazioni di tale conto sono imputabili al citato provvedimento di assegnazione di cui al DCA 46/2018.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – NO	Dai bilanci di esercizio al 31/12/2017 delle Aziende risulta che nel corso dell'esercizio sono state effettuate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti principalmente per le seguenti Aziende: ASL di Avellino con un incremento rispetto al 2016 di ca. €/000 3; e AO Santobono con un incremento di ca. €/000 134.
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Fondo di dotazione pari a ca. €/000 471.604, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 134.171, dovuto al decremento pari a ca. €/000 102.775 riferito all'ASL di Salerno; e al decremento pari a ca. €/000 38.673 dell'AO dei Colli, per effetto fondamentalmente del DCA 46 del 14.06.2018.
-------------------	--

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 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

11. 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	25.437.000			6.738.000	18.699.000
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.234.869.000	303.569.000	81.651.000	487.362.000	969.425.000
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	175.223.000	45.120.000		96.000	220.247.000
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	60.832.000	15.353.000		9.922.000	66.263.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	250.059.000	104.765.000	8.870.000		363.694.000
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	140.364.000	58.946.000		20.226.000	179.084.000
PBA060	Altri fondi rischi:	608.391.000	79.385.000	90.521.000	457.118.000	140.137.000
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	629.863.000	159.311.000	67.985.000	51.790.000	669.399.000
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	586.688.000	133.425.000	50.200.000	43.134.000	626.779.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	21.294.000	507.000	124.000	3.689.000	17.988.000
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	8.287.000	24.000.000	24.131.000	2.489.000	5.667.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	13.594.000	1.379.000	6.470.000	2.478.000	18.965.000
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	229.845.000	117.606.000	149.636.000	33.836.000	463.251.000
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	21.661.000	43.700.000		14.086.000	51.275.000
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	37.971.000	27.527.000		14.865.000	50.633.000
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	6.382.000	9.105.000		4.885.000	10.602.000
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	163.831.000	37.274.000	149.636.000		350.741.000
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	2.120.014.000	580.486.000	-	579.726.000	2.120.774.000

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

Il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" al 31 dicembre 2017 è pari a ca. €/000 2.120.774 rispetto a ca. €/000 2.120.014 del 31 dicembre 2016 con un lieve incremento di ca. €/000 760.

Tale voce risulta composta da:

Fondi per imposte, anche differite pari a ca. €/000 18.699, con un decremento rispetto al 2016 di ca. €/000 6.378, imputabile principalmente alla diminuzione di ca. €/000 8.395 per l'ASL Salerno;

Fondi per rischi pari a ca. €/000 969.425, con una diminuzione rispetto al 2016 di ca. €/000 265.444. Tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- **GSA** per ca. €/000 160.018, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 202.775, derivante dall'effetto congiunto di:
 - **Accantonamenti** per ca. €/000 51.624 di Accantonamenti di periodo a copertura della produzione over budget degli operatori privati accreditati per il 2017
 - **Utilizzi di periodo per complessivi €/000 324.131** relativi principalmente a:
 - ca. €/000 176.507 per la copertura delle perdite pregresse degli Enti del SSR al 31.12.2017 come previsto dal DCA 46/2018;
 - ca. €/000 147.624 quale insussistenza attiva, a seguito del completamento dell'attività di Due Diligence e conseguente alle attestazioni di congruità del Fondo Rischi al 31.12.2017 da parte dei Direttori Generali delle Aziende della Regione.
- **ASL Caserta** per ca. €/000 94.991, con un incremento di ca. €/000 14.439 rispetto al 2016;
- **ASL Napoli 2 Nord** per ca. €/000 98.030, con un incremento di ca. €/000 35.451 rispetto al 2016;
- **ASL Napoli 1 Centro** per ca. €/000 59.906, con una diminuzione di ca. €/000 169.458;

- **ASL Napoli 3 Sud** per ca. €/000 126.499, con un incremento di ca. €/000 28.303 rispetto al 2016, 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. €/000 669.399, con un aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 39.536.

La voce in questione è imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- **GSA** per ca. €/000 92.873, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 21.555, derivante principalmente dagli accantonamenti delle quote assegnate nel corso del 2017, con DCA 46/2018
- **ASL Napoli 1 Centro** per ca. €/000 66.337, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 6.310;
- **ASL Napoli 2 Nord** per ca. €/000 80.091, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 5.331;
- **ASL Napoli 3 Sud** per ca. €/000 97.474, in diminuzione rispetto al 2016 di ca. €/000 3.156;
- **IRCCS Pascale** per ca. €/000 50.770, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 6.250.

Altri fondi per Oneri e Spese pari a ca. €/000 463.251 di cui si riporta di seguito la composizione:

- o **Fondo rinnovi contrattuali** per ca. €/000 112.510 imputabile principalmente alle seguenti Aziende:
 - **ASL Avellino** per ca. €/000 17.521 riferito per ca. €/000 9.861 a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente e per ca. €/000 7.256 a Fondo rinnovi convenzioni MMG – PLS – MCA;
 - **ASL Napoli 1 Centro** per ca. €/000 20.094, costituito prevalentemente (ca. €/000 12.566) da Fondi per i rinnovi delle convenzioni di MMG – PLS – MCA;
 - **ASL Napoli 2 Nord** per ca. €/000 13.340 riferito per ca. €/000 4.506 a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente, per ca. €/000 6.859 a Fondi rinnovi convenzioni MMG – PLS – MCA, per ca. €/000 1.975 a Fondi rinnovi convenzioni medici Sumai.
- o **Altri fondi per oneri e spese** per ca. €/000 350.741 imputabile principalmente alle seguenti Aziende:
 - **ASL Caserta** per ca. €/000 41.320 per effetto di una riclassifica dalla voce "Altri fondi rischi";
 - **AOU Vanvitelli** per ca. €/000 20.592 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 31.12.2017;
 - **ASL Salerno** per ca. €/000 20.722 relativi principalmente all'applicazione dei contratti di lavoro del personale dipendente e del personale convenzionato;
 - **IRCCS Pascale** per ca. €/000 13.165, con un aumento di ca. €/000 3.152 rispetto al 2016, per effetto di accantonamenti per rinnovi contrattuali (ca. €/000 715);
 - **GSA** per ca. €/000 180.638 con un aumento di ca. €/000 164.731 rispetto al 2016, relativo all'accantonamento per fondo potenziamento LEA.

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 all'ammontare stanziato?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2017 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
	NO	SI	
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)?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

12. 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	86.643.000	7.888.000	3.549.000	90.982.000
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	1.026.000	1.850.000	2.031.000	845.000
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	87.669.000	9.738.000	5.580.000	91.827.000

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 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

13. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.689.000	-	1.407.000	1.282.000
PDA010	DEBITI V/STATO	50.000	9.830.222.421	9.830.249.421	23.000
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	434.604.325	434.604.325	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	9.395.618.096	9.395.618.096	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	50.000	-	27.000	23.000
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	1.302.026.595	1.302.026.595	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	30.741.161	30.741.161	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	634.290.035	634.290.035	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	1.501.000	1.501.000	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	635.494.399	635.494.399	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	5.858.000	7.130.779	8.786.779	4.202.000
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	13.595.449.620	13.595.449.620	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	12.276.307.372	12.276.307.372	-
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	-	22.467.000	22.467.000	-
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	-	1.296.675.249	1.296.675.249	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	4.201.959	3.498.562	2.460.521	5.240.000
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	1.110.137.407	1.110.137.407	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.201.959	14.709.085.590	14.708.047.549	5.240.000
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	144.141.000	35.024.000	63.376.000	115.789.000
PDA250	Debiti v/enti regionali:	92.858.000	27.374.000	47.540.000	72.692.000
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	51.283.000	7.650.000	15.836.000	43.097.000
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.385.172.000	5.395.397.629	5.743.826.629	2.036.743.000
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	780.766.000	2.622.939.980	2.754.845.980	648.860.000
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.604.406.000	2.772.457.649	2.988.980.649	1.387.883.000
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	34.272.000	11.000	25.536.000	8.747.000
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	133.229.000	67.816.000	29.742.000	171.303.000
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	96.430.000	36.815.000	355.000	132.890.000
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	337.713.000	66.778.000	18.774.000	385.717.000
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	28.252.000	2.632.000	-	30.884.000
PDA360	Debiti v/dipendenti	135.423.000	30.979.000	7.756.000	158.646.000
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.920.000	37.000	996.000	961.000
PDA380	Altri debiti diversi:	172.118.000	33.130.000	10.022.000	195.226.000

Tab. 26 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

- **Debiti v/Stato** per ca. €/000 23 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. €/000 115.789 relativi principalmente alla GSA per ca. €/000 30.817, all'Asl Napoli 2 Nord per ca. €/000 26.865, all'Asl Avellino per ca. €/000 6.143 e all'AO Ruggi per ca. €/000 4.542;
- **Debiti verso Fornitori** per ca. €/000 2.036.743, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 348.429. La voce si riferisce principalmente a:

- **Asl Napoli 3 Sud** per ca. €/000 261.491 con un decremento di ca. €/000 127.547 derivante principalmente dalla prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle Carte contabili;
- **Asl Salerno** per ca. €/000 228.333, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 60.445 per effetto dell'accelerazione del processo di liquidazione delle fatture;
- **Asl Napoli 1 Centro** per ca. €/000 549.317, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 69.435, derivante principalmente dalla prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle Carte contabili.
- **Debiti v/Altri** per ca. €/000 385.717 relativi principalmente a:
 - **GSA** per ca. €/000 117.805, in diminuzione rispetto al 2016 di ca. €/000 4.645;
 - **Asl Caserta** per ca. €/000 17.992, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 8.103, 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 34.478, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 9.001;
 - **ASL Napoli 3 Sud** per ca. €/000 40.249, in aumento rispetto al 2016 di ca. €/000 7.171;
 - **ASL Salerno** per ca. €/000 23.926, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 827;
 - **AO Rummo** per ca. €/000 3.628, in riduzione rispetto al 2016 di ca. €/000 1.181, 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 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.282.000	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	23.000	-
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	-	-	23.000	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.958.887	1.134.563	718.960	389.591
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	2.331.218	962.782	907.783	1.038.217
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.331.218	962.782	907.783	1.038.217
CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	19.575.348	52.272.507	28.280.192	15.660.953
PDA250	Debiti v/enti regionali:	9.945.027	49.622.572	13.124.401	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	9.630.321	2.649.935	15.155.791	15.660.953
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	330.891.210	377.635.718	1.056.007.737	272.208.336
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	162.557.665	239.890.521	131.323.727	115.088.087
PDA300	Debiti verso altri fornitori	168.333.545	137.745.197	924.684.009	157.120.249
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	8.747.000	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	82.023.875	46.924.125	4.281.126	38.073.874
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	87.884.691	8.545.356	36.459.953	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	144.250.843	29.150.495	113.209.123	99.106.539
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	215.705	5.623.942	6.268.883	18.775.471
PDA360	Debiti v/dipendenti	24.495.489	14.296.261	70.561.146	49.293.105
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	381.323	-	296.400	283.277
PDA380	Altri debiti diversi:	119.158.326	9.230.293	36.082.694	30.754.686

Tab. 27 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2013 e ante	GSA	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 2 Nord	ASL di Salerno	CARDARELLI	OSP.CIVIL. CE	AOU F 2°
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	227.569.921	611.288	13.686.620	158.659.881	5.029.126	37.988.654	2.896.206	7.794.147	904.000
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	102.748.347	611.288	13.686.620	73.278.652	2.878.533	11.389.254	-	-	904.000
PDA300	Debiti verso altri fornitori	124.821.574	-	-	85.381.228	2.150.593	26.599.400	2.896.206	7.794.147	-

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2013 e ante	GSA	ASL di Avellino	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	SANTOBONO	DEI COLLI	RUMMO BN	OSP.CIVIL. CE	AOU SUN	AOU F 2°	PASCALE
PDA340	DEBITI V/ALTRI	133.136.254	102.490.297	459.596	3.038.354	1.878.276	2.906.000	41.234	1.153.092	311.000	806.000	2.002.740	8.361.506	8.558.272	1.129.887
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	204.348	-	163.114	-	-	-	41.234	-	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.839.062	-	45.700	1.863.801	-	1.054.000	-	1.153.092	-	806.000	2.002.740	1.777.791	8.135.938	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	381.323	-	-	-	381.323	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	115.711.521	102.490.297	250.782	1.174.553	1.496.953	1.852.000	-	-	311.000	-	-	6.583.715	422.334	1.129.887

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2014	GSA	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 2 Nord	ASL di Salerno	CARDARELLI	RUMMO BN	OSP.CIVIL. CE	AOU SUN
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	103.321.289	7.427.989	4.606.370	45.491.379	5.769.789	34.495.886	2.021.276	-	2.759.154	749.447
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	59.809.318	3.017.426	4.606.370	40.293.348	2.311.289	9.580.886	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.511.971	4.410.563	-	5.198.032	3.458.500	24.915.000	2.021.276	-	2.759.154	749.447

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2014	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	SANTOBONO	DEI COLLI	RUMMO BN	OSP.CIVIL. CE	AOU SUN	AOU F 2°
PDA340	DEBITI V/ALTRI	11.114.589	243.861	533.616	3.038.354	2.000.000	1.314.000	11.357	276.000	320.000	677.000	643.787	761.222	1.295.391
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	11.357	-	-	-	-	-	11.357	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.656.427	-	-	1.863.801	2.000.000	886.000	-	276.000	-	677.000	643.787	153.225	1.156.613
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	3.446.805	243.861	533.616	1.174.553	-	428.000	-	-	320.000	-	-	607.997	138.778

Tab. 28 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2013 e 2014

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2015	GSA	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Nord	ASL di Salerno	AO CARDARELLI	AO S.GIOV. SA	AO OSP.CIVIL. CE	AOU SUN
POA280	DEBITI V/FORNITORI	377.635.718	23.688.221	87.674.538	4.641.008	54.842.500	42.708.663	130.174.460	24.291.898	110.000	2.239.848	7.264.582
POA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	239.890.521	11.764.800	87.674.538	-	-	38.432.178	101.887.860	-	110.000	-	21.145
POA300	Debiti verso altri fornitori	137.745.197	11.923.421	-	4.641.008	54.842.500	4.276.484	28.286.600	24.291.898	-	2.239.848	7.243.437

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2015	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	SANTOBONO	DEI COLLI	S.GIOV. SA	RUMMO BN	OSP.CIVIL. CE	AOU SUN	AOU F 2°	PASCALE
POA340	DEBITI V/ALTRI	29.150.495	2.682.484	9.450.834	4.051.139	2.407.375	4.590.000	373.983	417.000	360.000	1.018.106	537.000	567.887	747.573	1.931.620	15.494
POA350	Debiti v/altri finanziatori	5.623.942	-	5.249.959	-	-	-	373.983	-	-	-	-	-	-	-	-
POA360	Debiti v/pendenti	14.296.261	2.350.895	-	2.485.068	1.665.057	4.134.000	-	-	-	1.018.106	-	548.008	238.871	1.856.255	-
POA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POA380	Altri debiti diversi	9.230.293	331.589	4.200.875	1.566.071	742.318	456.000	-	417.000	360.000	-	537.000	19.879	508.702	75.365	15.494

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 Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Nord	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	AO CARDARELLI	AO SANTOBONO	AO COLLI	AO S.GIOV. SA	AO MOSCATI	AO RUMMO BN	AO OSP.CIVIL. CE	AOU SUN	AOU F 2°	IRCCS PASCALE
POA280	DEBITI V/FORNITORI	1.056.007.737	21.782.416	38.802.350	14.700.561	49.633.732	451.923.977	117.231.423	60.655.877	25.674.000	61.897.205	12.430.000	43.640.000	35.033.000	20.586.000	12.215.000	18.097.817	21.107.179	28.041.000	22.557.000
POA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	131.323.727	15.635.400	10.257.350	1.950.561	-	42.772.477	-	60.655.877	-	-	-	-	-	-	-	-	52.063	-	-
POA300	Debiti verso altri fornitori	924.684.009	6.147.016	28.545.000	12.750.000	49.633.732	409.151.500	117.231.423	-	25.674.000	61.897.205	12.430.000	43.640.000	35.033.000	20.586.000	12.215.000	18.097.817	21.055.116	28.041.000	22.557.000

CODICE MOD. SP	DEBITI	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	CARDARELLI	SANTOBONO	DEI COLLI	S.GIOV. SA	MOSCATI AV	OSP.CIVIL. CE	AOU SUN	AOU F 2°	PASCALE
POA340	DEBITI V/ALTRI	113.209.123	15.314.703	3.349.148	6.887.000	7.622.371	10.127.847	8.508.072	3.093.480	10.600.400	6.244.063	2.780.000	4.566.000	10.727.225	5.050.000	2.724.092	3.060.000	8.740.963	3.013.679
POA350	Debiti v/altri finanziatori	6.268.883	-	-	-	810.041	-	-	-	-	5.454.511	-	-	4.330	-	-	-	-	-
POA360	Debiti v/pendenti	70.561.146	1.300.899	5.020.000	6.343.821	6.212.671	7.876.072	2.145.539	9.492.000	2.780.000	3.532.000	8.048.894	4.133.000	2.452.971	166.372	8.011.194	2.822.713	-	-
POA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	296.400	-	-	-	-	-	-	296.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POA380	Altri debiti diversi	35.082.694	15.314.703	2.048.249	1.867.000	468.509	3.915.177	632.000	1.747.941	812.000	566.552	-	1.034.000	2.674.000	917.000	271.121	2.893.708	729.769	190.966

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2017	ASL di Avellino	ASL di Benevento	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 3 Sud	AO CARDARELLI	AO OSP.CIVIL. CE	AOU SUN
POA280	DEBITI V/FORNITORI	272.208.249	10.204.123	1.940.439	42.550.523	200.835.123	9.059.415	7.566.834	51.792
POA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	115.088.000	10.204.123	1.940.439	42.550.523	60.341.123	-	-	51.792
POA300	Debiti verso altri fornitori	157.120.249	-	-	-	140.494.000	9.059.415	7.566.834	-

CODICE MOD. SP	DEBITI	Totale 2017	ASL di Avellino	ASL di Caserta	ASL Napoli 1 Centro	ASL Napoli 2 Nord	ASL Napoli 3 Sud	ASL di Salerno	CARDARELLI	SANTOBONO	DEI COLLI	S.GIOV. SA	MOSCATI AV	RUMMO BN	OSP.CIVIL. CE	AOU SUN	AOU F 2°	PASCALE
POA340	DEBITI V/ALTRI	99.106.976	3.049.024	385.179	14.222.306	9.069.928	30.070.192	4.515.600	6.647.363	1.116.908	2.847.000	16.670	4.084.000	1.608.000	5.789.494	493.619	14.695.754	504.940
POA350	Debiti v/altri finanziatori	18.775.595	-	-	-	-	12.698.000	-	6.060.915	-	-	16.670	-	-	-	-	-	-
POA360	Debiti v/pendenti	49.293.105	2.700.505	385.179	8.083.659	9.060.928	15.331.404	-	1.116.908	917.000	-	3.836.000	1.608.000	5.789.494	92.741	-	371.287	-
POA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	283.600	-	-	-	-	283.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POA380	Altri debiti diversi	30.754.686	348.518	-	6.138.647	-	2.040.788	2.232.000	586.448	-	1.930.000	-	248.000	-	-	400.878	14.695.754	133.653

Tab. 31 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2017

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	100.346	1.181.654	-
PDA010	DEBITI V/STATO	23.000	-	-
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	23.000	-	-
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:	2.135.963	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	4.215.695	151.950	872.355
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.215.695	151.950	872.355
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	115.300.743	488.257	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	72.692.000	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	42.608.743	488.257	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.980.805.830	54.233.437	1.703.646
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	8.747.000	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	171.303.000	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	132.890.000	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	302.304.008	83.413.430	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	30.457.540	426.574	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	158.646.000	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	961.324	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	112.239.144	82.986.856	-

Tab. 32 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	Tra 1 e 5 anni	GSA	CARDARELLI	SANTOBONO	PASCALE
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	54.233.437	21.456.603	27.505.734	1.915.000	3.356.100
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	4.217.756	4.217.756	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	50.015.681	17.238.847	27.505.734	1.915.000	3.356.100
CODICE MOD. SP	DEBITI	Tra 1 e 5 anni	GSA	ASL di Caserta	CARDARELLI	DEI COLLI
PDA340	DEBITI V/ALTRI	83.413.430	76.740.856	5.203.000	426.574	1.043.000
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	426.574	-	-	426.574	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	82.986.856	76.740.856	5.203.000	-	1.043.000

Tab. 33 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con scadenza tra 1 e 5 anni

CODICE MOD. SP	DEBITI	Oltre 5 anni	CARDARELLI
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	1.703.646	1.703.646
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.703.646	1.703.646

Tab. 34 – 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 31/12/2017 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 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	E.1) Ratei Passivi	605.000	
	...		
	...		

Tab. 35 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA030	E.2) Risconti passivi	11.998.000	

Tab. 36 – 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 31/12/2017 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta.

15. 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	10.091.945.000
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-

Tab. 37 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nel modello CE 999 al Consuntivo 2017 l'importo presente nel conto AA0030 – “Contributi da Regione per quota Fondo sanitario regionale indistinto” è pari a ca. €/000 10.091.945, al lordo del saldo della mobilità sanitaria interregionale pari a ca. €/000 157.851, 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:	10.369.787.000
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	10.091.945.000
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	277.842.000

Tab. 38 – 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		

16. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Valore CE al 31/12/2017
	RICAVI DA MOBILITA' SANTARIA EXTRAREGIONALE (B)	157.851.000
AA0460	Prestazioni di ricovero	85.690.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	40.917.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	10.313.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	597.000
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	10.031.000
AA0520	Prestazioni termali	8.814.000
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	1.134.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	7.000
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	348.000

Tab. 39 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	10.142.000	12.204.000	- 2.062.000	-16,90%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	29.322.000	30.294.000	- 972.000	-3,21%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.002.000	1.165.000	- 163.000	-13,99%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2.661.000	1.678.000	983.000	58,58%
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	2.832.000	2.582.000	250.000	9,68%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	45.959.000	47.923.000	- 1.964.000	-4,10%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	6.604.000	9.787.000	- 3.183.000	-32,52%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	21.584.000	25.153.000	- 3.569.000	-14,19%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	1.322.000	857.000	465.000	54,26%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	828.000	481.000	347.000	72,14%
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	10.096.000	6.541.000	3.555.000	54,35%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	40.434.000	42.819.000	- 2.385.000	134,04%

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

17. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valori CE al 31/12/2017
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.137.096.000
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.129.566.000
BA0050	Medicinali senza AIC	7.521.000
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	9.000
BA0070	Sangue ed emocomponenti	2.695.000
BA0210	Dispositivi medici:	448.550.000
BA0220	Dispositivi medici	282.650.000
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	70.217.000
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	95.683.000
BA0250	Prodotti dietetici	8.429.000
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	38.843.000
BA0270	Prodotti chimici	332.000
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	421.000
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	2.873.000
	...	
	...	
BA0320	Prodotti alimentari	2.360.000
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.486.000
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.851.000
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	8.137.000
BA0360	Materiale per la manutenzione	1.795.000
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	2.302.000
	...	
	...	
	TOTALE	1.661.170.000

Tab. 41 – Dettaglio acquisti di beni

A livello regionale, il Consuntivo 2017 riporta acquisti di “**Prodotti farmaceutici e emoderivati**” per ca. €/000 1.137.096, di cui gran parte costituita dalla voce “*Medicinali con AIC, ad eccezione dei vaccini ed emoderivati di produzione regionale*” (per ca. €/000 1.129.566).

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 1.137.096 risulta in diminuzione rispetto al IV trimestre 2017 di €/000 56.800, imputabili alla contabilizzazione, da parte delle aziende ospedaliere e universitarie, delle note di credito per farmaci anti epatite C pervenute dopo la chiusura del IV trimestre. Rispetto al consuntivo 2016 il costo dei Prodotti farmaceutici ed emoderivati diminuisce di ca. €/000 29.600. In particolare, si rilevano le variazioni più significative nelle seguenti aziende dovute prevalentemente all’effetto congiunto della corretta contabilizzazione delle note di credito, alla diminuzione del consumo dei farmaci anti epatite C e le variazioni del prezzo di acquisto di alcuni farmaci ad alto costo: - ASL Avellino in aumento per circa €/000 5.600; - ASL Napoli 1 in riduzione per circa €/000 7.300; - ASL Napoli 3 in riduzione per circa €/000 14.100; - ASL Salerno in aumento per circa €/000 17.900; - AO Cardarelli in riduzione per circa €/000 6.900; - AO Santobono in aumento per circa €/000 1.400; - AO Dei Colli in riduzione per circa €/000 7.500; - AO Moscati in riduzione per circa €/000 6.000; - AO San Sebastiano in riduzione per circa €/000 9.200; - AOU Vanvitelli in riduzione per circa €/000 3.200; - AOU Ruggi in riduzione per circa €/000 6.400.
------------------	---

18. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Valori CE al 31/12/2017
	COSTI DA MOBILITA' SANTARIA EXTRAREGIONALE (B)	434.754.000
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.448.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	6.356.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	56.035.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	56.000
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	20.000
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	338.079.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	27.165.000
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.479.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	3.116.000

Tab. 42 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	652.388.000	649.805.000	2.583.000	0,40%
BA0420	- da convenzione	649.940.000	647.523.000	2.417.000	0,37%
BA0430	Costi per assistenza MMG	437.884.000	436.879.000	1.005.000	0,23%
BA0440	Costi per assistenza PLS	105.821.000	106.436.000	- 615.000	-0,58%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	100.980.000	98.535.000	2.445.000	2,48%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.255.000	5.673.000	- 418.000	-7,37%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	2.448.000	2.282.000	166.000	7,27%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	834.536.000	869.834.000	- 35.298.000	-4,06%
BA0500	- da convenzione	828.180.000	862.447.000	- 34.267.000	-3,97%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	6.356.000	7.387.000	- 1.031.000	-13,96%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	811.398.000	800.933.000	10.465.000	1,31%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	491.000	722.000	- 231.000	-31,99%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	56.035.000	52.087.000	3.948.000	7,58%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	226.774.000	223.095.000	3.679.000	1,65%
BA0580	- da privato	527.787.000	524.978.000	2.809.000	0,54%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	6.607.000	4.025.000	2.582.000	64,15%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.487.000	3.847.000	640.000	16,64%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	516.693.000	517.106.000	- 413.000	-0,08%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	311.000	51.000	260.000	509,80%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	299.601.000	292.888.000	6.713.000	2,29%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.000	-	1.000	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	188.000	193.000	- 5.000	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	297.404.000	289.979.000	7.425.000	2,56%
BA0690	- da privato (extraregionale)	2.008.000	2.716.000	- 708.000	-26,07%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	108.941.000	108.798.000	143.000	0,13%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	8.000	- 8.000	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	56.000	276.000	- 220.000	0%
BA0740	- da privato	108.885.000	108.514.000	371.000	0,34%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	85.556.000	76.933.000	8.623.000	11,21%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	20.000	2.000	18.000	0%
BA0790	- da privato	85.536.000	76.931.000	8.605.000	11,19%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	1.149.778.000	1.132.087.000	17.691.000	1,56%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	338.079.000	314.525.000	23.554.000	7,49%
BA0840	- da privato	811.699.000	817.562.000	- 5.863.000	-0,72%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.302.000	18.212.000	90.000	0,49%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	129.859.000	133.622.000	- 3.763.000	-2,82%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	654.862.000	657.041.000	- 2.179.000	-0,33%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.676.000	8.687.000	- 11.000	-0,13%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	46.052.000	46.598.000	- 546.000	-1,17%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	84.000	139.000	- 55.000	-39,57%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	21.000	41.000	- 20.000	-48,78%
BA0940	- da privato (intraregionale)	41.658.000	42.221.000	- 563.000	-1,33%
BA0950	- da privato (extraregionale)	4.289.000	4.197.000	92.000	2,19%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	56.559.000	46.506.000	10.053.000	21,62%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	27.165.000	20.392.000	6.773.000	33,21%
BA1000	- da privato (intraregionale)	29.394.000	26.111.000	3.283.000	12,57%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	3.000	- 3.000	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI INCONVENZIONE	17.952.000	18.027.000	- 75.000	-0,42%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.000	-	1.000	100%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.479.000	1.410.000	69.000	4,89%
BA1070	- da privato	16.472.000	16.617.000	- 145.000	-0,87%
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 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	47.750.000	43.475.000	4.275.000	9,83%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.937.000	1.860.000	3.077.000	165,43%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	3.116.000	2.805.000	311.000	11,09%
BA1130	- da privato	39.697.000	38.810.000	887.000	2,29%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	135.089.000	129.365.000	5.724.000	4,42%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	656.000	-	656.000	100,00%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	636.000	329.000	307.000	93,31%
BA1180	- da privato (intraregionale)	123.682.000	122.743.000	939.000	0,77%
BA1190	- da privato (extraregionale)	10.115.000	6.293.000	3.822.000	60,73%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	40.434.000	42.819.000	- 2.385.000	-5,57%
	RIMBORSI ASSEGN. E CONTRIBUTI SANITARI	104.158.000	104.094.000	64.000	0,06%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.742.000	2.682.000	- 940.000	-35,05%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	1.970.000	2.185.000	- 215.000	-9,84%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	60.115.000	54.106.000	6.009.000	11,11%
BA1320	Contributo Legge 210/92	22.091.000	23.382.000	- 1.291.000	-5,52%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	18.240.000	21.739.000	- 3.499.000	-16,10%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	197.536.000	198.329.000	- 793.000	-0,40%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.164.000	1.233.000	- 69.000	-5,60%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	186.953.000	184.776.000	2.177.000	1,18%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	36.602.000	35.074.000	1.528.000	4,36%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	14.340.000	13.662.000	678.000	4,96%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	16.998.000	16.279.000	719.000	4,42%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	74.038.000	78.392.000	- 4.354.000	-5,55%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	40.750.000	37.637.000	3.113.000	8,27%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	4.225.000	3.732.000	493.000	13,21%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	9.419.000	12.320.000	- 2.901.000	-23,55%
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	3.518.000	3.654.000	- 136.000	-3,72%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	5.901.000	8.666.000	- 2.765.000	-31,91%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	49.477.000	58.528.000	- 9.051.000	-15,46%
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	631.000	453.000	178.000	39,29%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	589.000	486.000	103.000	21,19%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	48.257.000	57.589.000	- 9.332.000	-16,20%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	100%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	4.637.205.000	4.619.019.000	18.186.000	0,39%

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	o 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 16.384, conseguenti alla riduzione del personale non reintegrata per blocco del turn over; - ASL NA1 Centro per ca. €/000 6.355, riconducibili a costi per lavoro interinale di personale infermieristico; - ASL SALERNO per ca. €/000 19.685, dovute a prestazioni rese dal Personale Medico Dipendente in regime "ALPI" e lavoro interinale di personale infermieristico; - AOU RUGGI per ca. €/000 8.769, 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 10.059; - AOU VANVITELLI per ca. €/000 44.730, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria; - AOU FEDERICO II per ca. €/000 66.428, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria.
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	593.755.000	602.740.000	- 8.985.000	-1,49%
BA1580	Lavanderia	32.627.000	32.585.000	42.000	0,13%
BA1590	Pulizia	149.433.000	151.742.000	- 2.309.000	-1,52%
BA1600	Mensa	81.556.000	85.810.000	- 4.254.000	-4,96%
BA1610	Riscaldamento	25.902.000	25.947.000	- 45.000	-0,17%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	23.767.000	26.333.000	- 2.566.000	-9,74%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	3.275.000	2.777.000	498.000	17,93%
BA1640	Smaltimento rifiuti	12.345.000	13.028.000	- 683.000	-5,24%
BA1650	Utenze telefoniche	18.524.000	19.866.000	- 1.342.000	-6,76%
BA1660	Utenze elettricità	59.536.000	56.421.000	3.115.000	5,52%
BA1670	Altre utenze	11.650.000	11.276.000	374.000	3,32%
BA1680	Premi di assicurazione	51.127.000	51.886.000	- 759.000	-1,46%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.712.000	10.153.000	559.000	5,51%
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	113.301.000	114.916.000	- 1.615.000	-1,41%
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	34.726.000	36.038.000	- 1.312.000	-3,64%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	499.000	391.000	108.000	27,62%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	32.789.000	33.805.000	- 1.016.000	-3,01%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	9.400.000	8.505.000	895.000	10,52%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.009.000	998.000	11.000	1,10%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	14.098.000	15.754.000	- 1.656.000	-10,51%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	6.646.000	6.913.000	- 267.000	-3,86%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.636.000	1.635.000	1.000	0,06%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.438.000	1.842.000	- 404.000	-21,93%
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	986.000	262.000	724.000	276,34%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	452.000	1.580.000	- 1.128.000	-71,39%
	FORMAZIONE	15.882.000	14.994.000	888.000	5,92%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.483.000	13.025.000	458.000	3,52%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.399.000	1.969.000	430.000	21,84%
	TOTALE	644.363.000	653.772.000	- 9.409.000	0,79%

Tab. 45 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	o Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente principalmente a: - GSA in riduzione per ca. €/000 1.900 imputabili principalmente ad altri rimborsi, assegni e contributi; - ASL CASERTA in riduzione per ca. €/000 8.200; - ASL NAPOLI 3 in riduzione per ca. €/000 8.500; - AO CARDARELLI in riduzione per ca. €/000 2.441.
------------------	---

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	58.478.000	53.323.000	5.155.000	9,67%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	55.035.000	54.260.000	775.000	1,43%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	63.002.000	60.059.000	2.943.000	4,90%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	557.000	486.000	71.000	14,61%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.533.000	2.220.000	- 687.000	-30,95%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	9.907.000	12.509.000	- 2.602.000	-20,80%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	TOTALE	188.512.000	182.857.000	5.655.000	-21,14%

Tab. 46 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Rispetto al Consuntivo 2016 si rileva un incremento di ca. €/000 5.655 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).

19. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANTARIO	2.117.662.000	2.124.896.000	- 7.234.000	-0,34%
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	1.146.324.000	1.147.730.000	- 1.406.000	-0,12%
BA2110	<u>Costo del personale dirigente medico</u>	1.058.003.000	1.058.250.000	- 247.000	-0,02%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.012.112.000	1.035.802.000	- 23.690.000	-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	45.874.000	22.194.000	23.680.000	106,70%
	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	17.000	254.000	- 237.000	100%
BA2150	<u>Costo del personale dirigente non medico</u>	88.321.000	89.480.000	- 1.159.000	-1,30%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	87.104.000	88.165.000	- 1.061.000	-1,20%
	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	1.217.000	1.315.000	- 98.000	-7,45%
	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	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>	971.338.000	977.166.000	- 5.828.000	-0,60%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	960.959.000	969.753.000	- 8.794.000	-0,91%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.000	-	1.000	
	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	10.170.000	7.275.000	2.895.000	39,79%
	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	-	-	-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	209.000	138.000	71.000	100%

Tab. 47 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE E DEL RUOLO PROFESSIONALE	8.792.000	8.411.000	381.000	4,53%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	7.583.000	7.362.000	221.000	3,00%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	7.440.000	7.047.000	393.000	5,58%
	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	143.000	315.000	- 172.000	-54,60%
	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	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	1.209.000	1.049.000	160.000	15,25%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	956.000	981.000	- 25.000	-2,55%
	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	253.000	68.000	185.000	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 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	204.257.000	205.964.000	- 1.707.000	-0,83%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	15.779.000	16.237.000	- 458.000	-2,82%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.670.000	16.139.000	- 469.000	-2,91%
	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	109.000	98.000	11.000	11,22%
	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	188.478.000	189.727.000	- 1.249.000	-0,66%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	184.413.000	187.649.000	- 3.236.000	-1,72%
	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	4.010.000	2.078.000	1.932.000	92,97%
	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	55.000	-	55.000	100%

Tab. 49 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	171.389.000	174.886.000	- 3.497.000	-2,00%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	16.741.000	16.867.000	- 126.000	-0,75%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.416.000	16.046.000	370.000	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	-	-	-	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	324.000	821.000	- 497.000	-60,54%
	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	1.000	-	1.000	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	154.648.000	158.019.000	- 3.371.000	-2,13%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	154.503.000	157.881.000	- 3.378.000	-2,14%
	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	132.000	138.000	- 6.000	-4,35%
	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	13.000	-	13.000	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 12.057 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.
-----------	---

20. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	16.867.000	16.172.000	695.000	4,30%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	11.281.000	9.903.000	1.378.000	13,91%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	14.906.000	14.244.000	662.000	4,65%
	TOTALE	43.054.000	40.319.000	2.735.000	6,78%

Tab. 51 – Dettaglio oneri diversi di gestione

21. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	278.498.000	302.948.000	- 24.450.000	-8,07%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	46.885.000	21.177.000	25.708.000	121,40%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	17.631.000	18.334.000	- 703.000	-3,83%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	128.393.000	56.696.000	71.697.000	126,46%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	55.070.000	43.782.000	11.288.000	25,78%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	30.519.000	162.959.000	- 132.440.000	-81,27%
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.836.000	8.741.000	95.000	1,09%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	149.958.000	124.001.000	25.957.000	20,93%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	140.736.000	115.682.000	25.054.000	21,66%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.830.000	4.025.000	- 2.195.000	-54,53%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	0,00%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	7.392.000	4.294.000	3.098.000	72,15%
	Altri accantonamenti:	360.244.000	93.810.000	266.434.000	284,01%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	17.818.000	21.574.000	- 3.756.000	-17,41%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	12.664.000	7.452.000	5.212.000	69,94%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	4.219.000	2.395.000	1.824.000	76,16%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	12.470.000	5.479.000	6.991.000	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.547.000	586.000	961.000	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	15.512.000	5.795.000	9.717.000	
BA2890	Altri accantonamenti	296.014.000	50.529.000	245.485.000	485,83%
...	...			-	
...	...			-	
	TOTALE	797.536.000	529.500.000	268.036.000	50,62%

Tab. 52 – Dettaglio accantonamenti

Il totale della voce BA2700 “Accantonamenti per rischi” al Consuntivo 2017, pari a ca. €/000 278.498 (comprensiva della quota della gestione sanitaria accentrata per ca. €/000 51.624), è composta prevalentemente da:

- **Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali per ca. €/000 46.885** imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL NAPOLI 2 Nord per ca. €/000 4.629, ASL NAPOLI 3 Sud per ca. €/000 5.006, ASL SALERNO per ca. €/000 11.007, AO MOSCATI per ca. €/000 5.826, AOU FEDERICO II per ca. €/000 9.731;
- **Accantonamenti per contenzioso personale dipendente per ca. €/000 17.631** imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL CASERTA per ca. €/000 1.294, ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 1.964, ASL NAPOLI 3 SUD per ca. €/000 7.175, ASL SALERNO per ca. €/000 2.511;
- **Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per ca. €/000 128.393 (comprensivo della gestione accentrata per ca. €/000 51.624)** imputabili alle seguenti Aziende: GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA per ca. €/000 51.624 imputabili a copertura prudenziale della produzione over budget degli operatori privati accreditati per il 2017, ad integrazione di ca. €/000 75.965 già accantonati dalle AA.SS., ASL CASERTA per ca. €/000 20.891, ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 2.360, ASL NAPOLI 2 NORD per ca. €/000 15.074, ASL NAPOLI 3 SUD per ca. €/000 25.604, ASL SALERNO per ca. €/000 12.036;
- **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) €/000 55.070** imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL CASERTA per ca. €/000 5.500, ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 4.000, ASL NAPOLI 2 NORD per ca. €/000 9.000, AO CARDARELLI per ca. €/000 11.243, AO SANTOBONO per ca. €/000 4.219, AO RUMMO per ca. €/000 4.972;
- **Altri accantonamenti per rischi per ca. €/000 30.519** imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - ASL AVELLINO per ca. €/000 1.004 imputabili in particolare a risarcimenti per cause con personale non dipendente e convenzionato;

- ASL CASERTA per ca. €/000 1.412 imputabili ad interessi e spese legali su pignoramenti;
- ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 991 di cui, principalmente imputabili:
 - o ca. €/000 133 a contenzioso relativo a Personale convenzionato e non dipendente;
 - o ca. €/000 424 a contenzioso per ritardato/mancato pagamento;
- ASL NAPOLI 2 NORD per ca. €/000 8.647;
- ASL NAPOLI 3 SUD per ca. €/000 8.784 imputabile principalmente a contenzioso per ritardato/mancato pagamento;
- ASL SALERNO per ca. €/000 3.750 imputabili ad interessi e spese legali su pignoramenti;
- AO CARDARELLI per ca. €/000 1.127 imputabili ad interessi e spese legali su pignoramenti;
- AO DEI COLLI per ca. €/000 818 di cui:
 - o ca. €/000 714 imputabili a contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti;
 - o ca. €/000 102 imputabili a contenzioso per ritardato/mancato pagamento;
- AOU RUGGI per ca. €/000 989 imputabili a contenzioso per ritardato/mancato pagamento;
- AO SAN SEBASTIANO per ca. €/000 1.277 imputabili principalmente a contenzioso per ritardato/mancato pagamento.

22. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Interessi attivi/altri proventi

La voce **interessi attivi** pari a ca. €/000 1.145 si riferisce principalmente all'ASL di Caserta per ca. €/000 597, di cui ca. €/000 581 principalmente alla voce "Interessi attivi su c/tesoreria unica";

OF02 – Interessi passivi/altri oneri

La voce **interessi passivi** pari a ca. €/000 18.766 si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL Napoli 1 per ca. €/000 6.498 riferiti alla voce "Altri interessi passivi";
- ASL Napoli 3 per ca. €/000 3.980 riferiti principalmente alla voce "Altri interessi passivi";
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 2.800, di cui ca. €/000 304 riferiti alla voce "Interessi passivi su anticipazioni di cassa" e ca. €/000 2.496 riferiti "Altri interessi passivi";
- AO Cardarelli per ca. €/000 1.342, interamente imputabili alla voce "Altri interessi passivi".

23. 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 2017 non sono state rilevate **plusvalenze**.

Nel Consuntivo 2017 sono stati rilevate **minusvalenze** pari a ca. €/000 24 imputabili principalmente all'Ospedale civile di Caserta.

PS02 – Sopravvenienze attive

La voce sopravvenienze attive pari a ca. €/000 27.815 è riferita principalmente alle seguenti aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 1.033;
- ASL Caserta per ca. €/000 2.558;
- ASL Napoli 1 per ca. €/000 2.933;
- ASL Salerno per ca. €/000 6.571;
- ASL Napoli 3 per ca. €/000 3.940.

PS03 – Insussistenze attive

La voce insussistenze attive è pari a ca. €/000 190.633 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- GSA per ca. €/000 149.281;
- ASL Benevento per ca. €/000 6.859;
- ASL Caserta per ca. €/000 7.278;
- ASL NAPOLI 2 NORD per ca. €/000 3.173;
- ASL Salerno per ca. €/000 3.948;
- AO Santobono per ca. €/000 9.250;
- AO San Sebastiano per ca. €/000 8.770;
- AOU Federico II per ca. €/000 6.874.

PS04 –Sopravvenienze passive

La voce Sopravvenienze passive per ca. €/000 125.752 (al netto di rettifiche per ca. €/000 55.794), imputabile principalmente alle seguenti Aziende:

- GSA per ca. €/000 4.423 imputabili alla rilevazione di debiti per impegni generici a valere su anni precedenti e liquidati nel corso del 2017;
- ASL AVELLINO per ca. €/000 3.792 di cui:
 - o ca. €/000 300 imputabile ad altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per riconciliazione poste Intercompany;
 - o ca. €/000 1.621 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base relativo al contributo per le schede diabetologiche;
 - o ca. €/000 167 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati;
 - o ca. €/000 1.169 imputabile a sopravvenienze passive per beni e servizi;
 - o ca. €/000 520 imputabile ad altre sopravvenienze passive vs terzi;
- ASL BN per ca. €/000 2.293;
- ASL CE per ca. €/000 25.342 di cui:
 - o ca. €/000 4.213 imputabile a sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per riconciliazione poste Intercompany e rimborsi docenze AOU Vanvitelli relative agli anni 2014-2015;
 - o ca. €/000 3.600 imputabile a sopravvenienze per personale per pagamento indennità di risultato a seguito di sentenze non riconosciuta negli anni passati;
 - o ca. €/000 1.410 imputabile a prestazioni sanitarie vs operatori privati;
 - o ca. €/000 2.748 imputabile all'acquisto di beni e servizi per fatture non rilevate negli anni precedenti;
 - o ca. €/000 10.360 imputabile ad altre sopravvenienze passive verso terzi di cui ca. €/000 2.800 per sistemazione contabile adeguamento fondo per debiti vs dipendenti, ca. €/000 6.400 per recuperi pensionistici a seguito di mancato versamento dei contributi per richiesta da parte dell'Agenzia delle Entrate;
- ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 29.409 di cui:
 - o ca. €/000 6.308 imputabile a sopravvenienze passive per il personale per arretrati per esclusività di rapporto, sostitutive ed equiparazione delle fasce;
 - o ca. €/000 527 imputabile a sopravvenienze passive per le convenzioni con la specialistica relative a differenze tariffarie;
 - o ca. €/000 21.487 imputabile ad altre sopravvenienze passive v/terzi per sistemazioni contabili a seguito del passaggio al nuovo sistema contabile;

- ASL NAPOLI 2 NORD per ca. €/000 25.601 di cui:
 - o ca. €/000 15.872 imputabile a sopravvenienze passive vs AA.SS. della Regione per riconciliazione poste Intercompany e, nello specifico, verso la Asl Napoli 1;
 - o ca. €/000 764 imputabile a sopravvenienze passive per il personale per liquidazione ferie non godute e mancato preavviso;
 - o ca. €/000 1.931 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base;
 - o ca. €/000 1.234 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati, si tratta di adeguamento tariffe radiologia a seguito di sentenza TAR e fatture ricevute per adeguamento ISTAT da parte di diverse strutture (di cui ca. €/000 457 Villa Dei Fiori);
 - o ca. €/000 4.114 imputabile a sopravvenienze passive per beni e servizi di cui ca. €/000 1.800 relativo a fatture EPM per revisione prezzi;
 - o ca. €/000 1.686 imputabile ad altre sopravvenienze passive vs terzi di cui per ca. €/000 1.126 per conguaglio ENEL, ca. €/000 40 per precetti, ca. €/000 32 per arretrati Inps Anno 2014, ca. €/000 67 per imposte anni precedenti;
- ASL NAPOLI 3 SUD per ca. €/000 36.973 di cui:
 - o ca. €/000 26.618 imputabile ad altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione;
 - o ca. €/000 408 imputabile a sopravvenienze per beni e servizi;
 - o ca. €/000 9.183 imputabile ad altre sopravvenienze passive principalmente per cartelle esattoriali per cui si è ricorsi al pagamento agevolato ed imputazione di fatture di anni pregressi non rilevate precedentemente in contabilità;
 - o ca. €/000 713 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica;
- ASL SALERNO per ca. €/000 12.570 di cui:
 - o ca. €/000 1.553 imputabile a sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per riconciliazione poste Intercompany;
 - o ca. €/000 3.717 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica per prestazioni aggiuntive;
 - o ca. €/000 243 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati;
 - o ca. €/000 1.955 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per fatture non rilevate;
 - o ca. €/000 5.024 imputabile ad altre sopravvenienze passive v/terzi di cui ca. 3.679 €/000 per

incapienza Fondo Rischi a seguito dell'attività di due diligence, ca. €/000 784 per ritenute previdenziali e assistenziali al Personale, ca. €/000 239 verso Comuni;

- AO CARDARELLI per ca. €/000 28.725 di cui:
 - o ca. €/000 5.212 imputabile a sopravvenienze relative al personale per errata configurazione del sistema di contabilizzazione dei costi;
 - o ca. €/000 21.968 imputabile a sopravvenienze per beni e servizi per mancata registrazione delle fatture anni precedenti;
 - o ca. €/000 953 imputabile ad altre sopravvenienze passive v/terzi per congruagli relativi al servizio di manutenzione anno 2016;
- AO SANTOBONO per ca. €/000 706 imputabile a sopravvenienze v/terzi per pagamento TARI anni 2012-2013-2014;
- AO DEI COLLI per ca. €/000 998 di cui:
 - o ca. €/000 543 imputabili a sopravvenienze per il personale relative ad assegni per il nucleo familiare, intramoenia e contributi Irap Oneri Previdenziali;
 - o ca. €/000 389 imputabile a sopravvenienze per beni e servizi per fatture anni precedenti;
- AOU RUGGI per ca. €/000 2.770 di cui:
 - o ca. €/000 144 imputabile a sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per riconciliazione poste Intercompany;
 - o ca. €/000 681 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative al personale per il pagamento dei fondi per progetto trapianti anno 2015;
 - o ca. €/000 756 imputabile a sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi per rilevazione di fatture del 2016 non rilevate in contabilità;
- AO MOSCATI per ca. €/000 1.118 di cui:
 - o ca. €/000 95 imputabile a sopravvenienze passive per personale relative ad una sentenza del consiglio di Stato;
 - o ca. €/000 167 imputabile a sopravvenienze passive per beni e servizi;
 - o ca. €/000 852 imputabile ad altre sopravvenienze passive vs terzi;
- AO RUMMO per ca. €/000 1.328 di cui:
 - o ca. €/000 1.200 imputabile a sopravvenienze per beni e servizi relative interessi su transazioni;
 - o ca. €/000 128 imputabile a sopravvenienze per consulenze legali;
- AO SAN SEBASTIANO per ca. €/000 3.214 di cui:
 - o ca. €/000 559 imputabile a sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per riconciliazione poste Intercompany;
 - o ca. €/000 384 imputabile a sopravvenienze v/terzi relative al personale;
 - o ca. €/000 2.270 per sopravvenienze passive verso terzi per beni e servizi per prestazioni ALPI anni

precedenti, per conguagli HP – Hospital service per servizio lavanderia, per fatture anni precedenti;

- AOU VANVITELLI per ca. €/000 1.718 di cui:
 - o ca. €/000 321 imputabile a sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per riconciliazione poste Intercompany;
 - o ca. €/000 537 imputabile a sopravvenienze passive per il personale per competenze liquidate e relative ad anni precedenti;
 - o ca. €/000 839 per interessi di mora di mora di anni precedenti.

24. 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 2017.

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)		
CAPITOLO	Anno	Accertamenti
151	2017	17.220.644
178	2017	113.722.484
706	2017	157.701.039
53	2017	897.282.003
57	2017	548.936.000
72	2017	4.000.000.000
166	2017	4.514.783.586
Totale		10.091.944.717

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)					
Impegni			Impegni		
CAPITOLO	Anno	Importo	CAPITOLO	Anno	Importo
7000	2017	9.287.077.490	7208	2017	-
7002	2017	-	7209	2017	-
7008	2017	2.100.000	7214	2017	200.000
7017	2017	150.000	7222	2017	12.470.000
7018	2017	600.000	7224	2017	10.000
7020	2017	60.060.000	7226	2017	15.000
7021	2017	300.000	7228	2017	5.000
7024	2017	-	7230	2017	3.000.000
7028	2017	500.000	7231	2017	-
7029	2017	162.000.000	7232	2017	10.000.000
7032	2017	200.000	7233	2017	-
7036	2017	500.000	7234	2017	2.000.000
7040	2017	2.000.000	7235	2017	12.000
7052	2017	400.000	7236	2017	200.000
7053	2017	50.000.000	7237	2017	4.000.000
7054	2017	-	7239	2017	-
7055	2017	10.200.000	7246	2017	50.000
7057	2017	10.000.000	7250	2017	-
7061	2017	120.000	7252	2017	-
7062	2017	5.000.000	7254	2017	-
7063	2017	6.000.000	7256	2017	-
7064	2017	10.000.000	7258	2017	-
7065	2017	3.000.000	7260	2017	930.906
7066	2017	20.000	7262	2017	850.000
7067	2017	2.000.000	7293	2017	15.000
7070	2017	100.000	7294	2017	125.000
7073	2017	19.894.935	7295	2017	10.000
7074	2017	4.973.734	7296	2017	500.000
7075	2017	50.000	7298	2017	-
7076	2017	-	7310	2017	23.000
7078	2017	4.900.000	7311	2017	50
7080	2017	-	7312	2017	40.000.000
7081	2017	-	7318	2017	90.000
7082	2017	31.584.160	7332	2017	-
7083	2017	-	7334	2017	-
7084	2017	10.350.000	7335	2017	155.000
7085	2017	34.500	7339	2017	550.000
7086	2017	12.000.000	7340	2017	3.000
7087	2017	-	7341	2017	-
7090	2017	20.000	7342	2017	-
7091	2017	1.459.120	7343	2017	-
7092	2017	2.000.000	7344	2017	40.000
7093	2017	-	7345	2017	5.000
7095	2017	-	7370	2017	25.000
7096	2017	300.000	7372	2017	-
7097	2017	-	7374	2017	15.000
7103	2017	446.355	7410	2017	6.981.316
7104	2017	350.000	7605	2017	258.229
7105	2017	2.980.000	7606	2017	-
7113	2017	4.654.211	7607	2017	165.000
7124	2017	-	7610	2017	145.000
7125	2017	-	7613	2017	650.000
7127	2017	-	7614	2017	-
7130	2017	-	7615	2017	1.150.000
7132	2017	-	7616	2017	158.061
7138	2017	100.000	7621	2017	347.625
7139	2017	60.000	7623	2017	52.375
7141	2017	80.000	7624	2017	-
7142	2017	-	7627	2017	100.000
7150	2017	300.000	7628	2017	4.000.000
7151	2017	20.000	7635	2017	700.000
7155	2017	-	7636	2017	-
7157	2017	10.000	7643	2017	120.000
7158	2017	280.000	7644	2017	-
7159	2017	-	7653	2017	40.000
7161	2017	500.000	7655	2017	1.939
7162	2017	500.000	7656	2017	700.000
7163	2017	20.000	7657	2017	200.000
7164	2017	-	7658	2017	1.500.000
7167	2017	-	7660	2017	400.000
7169	2017	500.000	7661	2017	310.000
7181	2017	700.000	7662	2017	-
7191	2017	90.000	7663	2017	660.000
7192	2017	-	7670	2017	-
7200	2017	9.308.421	7672	2017	10.000
7203	2017	-	7849	2017	300.000
7207	2017	-	7408	2017	-
			9866	2017	-
			Totale		
			9.815.041.427		

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)		
CAPITOLO	Anno	Accertamenti
703	2017	
726	2017	5.816.111
744	2017	
745	2017	5.171.154
791	2017	
795	2017	104.331.981
797	2017	
798	2017	3.498.529
1068	2017	133.707.446
1261	2017	3.160.689
1366	2017	21.969.736
1540	2017	186.026
Totale		277.841.672

CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza)					
Impegni			Impegni		
CAPITOLO	Anno	Importo	CAPITOLO	Anno	Importo
7022	2017	543.529	7114	2017	107.698.204
7033	2017	55.000	7115	2017	104.331.981
7037	2017	14.000	7140	2017	21.969.736
7039	2017	4.000	7145	2017	5.171.154
7045	2017	2.000	7216	2017	2.880.000
7046	2017	5.816.111	7244	2017	
7072	2017	26.009.242	7248	2017	186.026
7109	2017		7306	2017	3.160.689
7111	2017		7646	2017	
			Totale		277.841.672

1.2 Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio GSA sanità

La tabella di seguito riportata evidenzia per i soli capitoli di spesa afferenti al 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 31.12.2017.

Si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2017 per il raccordo tra il rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato.

Si rileva che, a fronte di un totale impegnato nel 2017 a favore di fornitori/terzi di ca. €/000 355.120, i costi registrati in Contabilità GSA sono pari a ca. €/000 577.594 (di cui accantonamenti non risultanti su specifico capitolo di spesa per ca. €/000 251.000 e per ca. €/000 41.624). La differenza fra l'importo impegnato a favore di fornitori e terzi e l'importo registrato in Contabilità GSA di ca. €/000 311.382 è dovuta principalmente alle seguenti operazioni:

- ca. €/000 22.091 per contributi a soggetti emotrasfusi;
- ca. €/000 302.624, di cui ca. €/000 51.624 per accantonamenti integrativi rispetto alla copertura delle prestazioni over budget fatturati dalle strutture private accreditate e ca. €/000 251.000 per accantonamenti dell'esercizio per oneri e spese;
- ca. €/000 7.232 relativi alla differenza tra l'importo impegnato sul Bilancio Regionale e il Tetto di Spesa per gli Ospedali Classificati.

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)
7020	60.060	60.060	60.060	-	7228	5	5	5	-
7028	500	500	500	-	7235	12	12	-	12
7029	162.000	162.000	154.768	- 7.232	7260	931	931	-	931
7053	50.000	-	251.000	251.000	7262	850	850	-	850
7055	10.200	10.200	10.200	-	7293	15	15	15	-
7057	10.000	-	51.624	51.624	7294	125	82	82	-
7060	-	-	22.091	22.091	7295	10	10	10	-
7061	120	120	120	-	7310	23	20	23	-
7063	6.000	3.500	5.964	2.464	7311	0	0	0	-
7065	3.000	3.000	1.973	- 1.027	7318	90	90	-	90
7066	20	20	20	-	7335	155	155	155	-
7067	2.000	100	1.900	1.800	7339	550	550	-	550
7075	50	50	-	- 50	7340	3	3	-	3
7085	35	35	35	-	7344	40	40	-	40
7090	20	19	-	- 19	7345	5	5	-	5
7091	1.459	1.459	1.459	-	7370	25	25	25	-
7092	2.000	-	125	125	7605	258	258	-	258
7096	300	300	-	- 300	7607	165	165	-	165
7103	446	-	-	-	7610	145	145	145	-
7104	350	350	-	- 350	7613	650	650	-	650
7105	2.980	2.980	-	- 2.980	7615	1.150	1.150	-	1.150
7138	100	100	100	-	7616	158	-	158	158
7139	60	60	60	-	7621	348	342	-	342
7141	80	80	80	-	7623	52	52	52	-
7150	300	-	300	300	7627	100	100	-	100
7151	20	20	20	-	7635	700	700	-	700
7157	10	10	10	-	7643	120	120	-	120
7163	20	20	20	-	7653	40	40	-	40
7169	500	250	500	250	7656	700	-	700	700
7181	700	700	-	- 700	7657	200	200	-	200
7191	90	90	90	-	7660	400	-	400	400
7214	200	200	-	- 200	7661	310	310	310	-
7222	12.470	12.470	12.470	-	7663	660	660	-	660
7224	10	10	10	-	7672	10	9	-	9
7226	15	15	15	-	TOTALE	335.120	266.412	577.594	311.179

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE

NUOVO MODELLO SP				Importo in mgl di euro
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016	
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	2.265.065	2.029.852	
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.865	13.473	
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	113	117	
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.203	1.202	
AAA030	<i>A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento</i>	1.090	1.085	
AAA040	<i>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</i>	291	358	
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	411	458	
AAA060	<i>A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo</i>	120	100	
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.427	5.290	
AAA080	<i>A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca</i>	2.202	7.366	
AAA090	<i>A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca</i>	1.790	6.906	
AAA100	<i>A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri</i>	32.756	26.126	
AAA110	<i>A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri</i>	28.741	21.296	
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	275	296	
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.759	7.412	
AAA140	<i>A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	3.909	3.494	
AAA150	<i>A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	3.017	2.727	
AAA160	<i>A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi</i>	116.818	114.999	
AAA170	<i>A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi</i>	111.290	108.657	
AAA180	<i>A.I.5.e) Pubblicità</i>	-	-	
AAA190	<i>A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità</i>	-	-	
AAA200	<i>A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali</i>	42.071	41.912	
AAA210	<i>A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali</i>	41.732	41.609	
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	
AAA230	<i>A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento</i>	-	-	
AAA240	<i>A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	
AAA250	<i>A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	-	-	
AAA260	<i>A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.252.640	2.015.793	
AAA280	A.II.1) Terreni	31.613	28.315	
AAA290	<i>A.II.1.a) Terreni disponibili</i>	22.458	19.160	
AAA300	<i>A.II.1.b) Terreni indisponibili</i>	9.155	9.155	
AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.784.494	1.192.160	
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	108.809	68.779	
AAA330	<i>A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	174.506	96.043	

	Al	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	to Fabbricati non strumentali (disponibili)	65.697	27.264
	Al		strumentali (indisponibili)		
			PARTE I Atti della Regione		L.123.381
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)		2.892.660	2.216.546
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)		1.216.975	1.093.165
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari		22.526	27.279
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari		147.341	145.709
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari		124.815	118.430
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		129.915	89.679
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		995.728	908.229
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche		865.813	818.550
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi		17.586	15.493
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi		126.625	119.093
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi		109.039	103.600
	AAA470	A.II.6) Automezzi		2.837	1.568
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi		29.507	27.399
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi		26.670	25.831
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		7.152	570
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali		8.169	8.327
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali		118.867	114.606
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali		110.698	106.279
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		248.348	651.816
	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		560	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		560	586
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		560	585
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli		-	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
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE		5.400.728	5.292.047
	ABA000	B.I) RIMANENZE		228.614	217.054
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari		222.299	211.027
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		148.366	143.430
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		200	317
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici		63.847	62.197
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici		932	537
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		4.355	1.731
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		53	79
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		103	81
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari		4.443	2.655

	AE	BOLLETTINO UFFICIALE	acquisto di beni e prodotti sanitari			
	AE	della REGIONE CAMPANIA	n. 72 del 2 Dicembre 2019	PARTE I	Atti della Regione	6.027
			non sanitari			
		ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		575	104
		ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere		818	819
		ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		399	270
		ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria		3.111	3.475
		ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione		735	841
		ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		677	517
		ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		-	1
		ABA190	B.II) CREDITI		3.713.807	3.885.648
		ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato		2.075.574	1.805.394
SS		ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		1.306.285	1.106.695
SS		ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		420.665	333.108
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		-	-
SS		ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		2.743	12.718
SS		ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		336.691	338.509
		ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca		2.431	3.487
SS		ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		1.208	754
SS		ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		467	1.939
SS		ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		756	794
SS		ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		-	-
		ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		6.759	10.877
		ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		160.898	409.620
		ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		10.819	314.623
RR		ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		-	-
RR		ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		-	-
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		432	518
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 extra LEA		-	-
RR		ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		10.387	314.105
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		150.079	94.997
RR		ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		150.079	94.997
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		159.273	172.479
		ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche		1.546	2.190
		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		-	-
S		ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		1.546	2.190
		ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		877.635	848.109
		ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		17.224	40.761
		ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		8	-

	AE	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	partecipate	860.403	807.348
	AE		n. 72 del 2 Dicembre 2019	PARTE I Atti della Regione	6.339
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri		427.424	641.517
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati		186.529	215.080
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		1.634	1.533
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici		25.619	32.028
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		-	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi		213.642	392.876
	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		1.458.307	1.189.345
	ABA760	B.IV.1) Cassa		15.490	17.512
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere		1.235.426	1.001.095
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		120.928	90.560
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale		86.463	80.178
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		9.568	13.046
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI		-	17
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi		-	17
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI		9.568	13.029
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi		9.568	13.029
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE		416.537	120.130
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		5.974	7.868
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		28	27
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		6.051	6.035
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		404.484	106.200
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO		2.588.221	1.976.651
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE		471.604	605.775
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI		2.058.829	1.703.561
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		623.703	296.702
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti		391.664	491.771
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		338.194	439.884
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		53.470	51.887
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti		847.774	745.992
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		3.076	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		192.612	169.096
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		2.129	3.503
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE		346	67.215
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		-	13.444
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire		-	8
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		-	48.486
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		346	5.277
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE		551.412	-
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		76.542	-
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-
	PAA200	A.V.3) Altro		474.870	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		- 551.412	- 452.433
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		55.313	49.030
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		2.120.774	2.120.014
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		18.699	25.437

	PE	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	ISCHI n. 72 del 2 Dicembre 2019 r cause civili ed oneri processuali	PARTE I	Atti della Regione	969.425	1.234.869
	PE						175.223
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente				66.263	60.832
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				363.694	250.059
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				179.084	140.364
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi				140.137	608.391
	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				669.399	629.863
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				626.779	586.688
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)				17.988	21.294
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca				5.667	8.287
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				18.965	13.594
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE				463.251	229.845
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione				-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali				112.510	66.014
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente				51.275	21.661
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				50.633	37.971
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai				10.602	6.382
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese				350.741	163.831
0	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				91.827	87.669
0	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI				90.982	86.643
0	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI				845	1.026
	PDZ999	D) DEBITI				2.861.936	3.143.756
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI				1.282	2.689
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO				23	50
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				23	50
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				-	-
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				-	-
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI				4.202	5.858
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				5.240	4.202
	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 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				-	-
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione				5.240	4.202
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				-	-

	PE	BOLLETTINO UFFICIALE	'CIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	115.789	144.141
	PC	della REGIONE CAMPANIA	regionali n. 72 del 2 Dicembre 2019	Attività della Regione	92.858
		PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
		PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	43.097	51.283
		PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	2.036.743	2.385.172
		PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	648.860	780.766
		PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.387.883	1.604.406
		PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	8.747	34.272
		PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	171.303	133.229
		PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	132.890	96.430
		PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	385.717	337.713
		PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	30.884	28.252
		PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	158.646	135.423
		PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	961	1.920
		PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	195.226	172.118
		PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.603	6.268
		PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	605	578
		PEA010	E.I.1) Ratei passivi	605	578
R		PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
		PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	11.998	5.690
		PEA040	E.II.1) Risconti passivi	11.998	5.690
R		PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
		PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	416.537	120.130
		PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.974	7.868
		PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	28	22
		PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	6.051	6.040
		PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	404.484	106.200

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

NUOVO MODELLO CE				Importo in mgl di euro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	AL 31.12.2017	AL 31.12.2016
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.401.094	10.299.699
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.369.787	10.265.628
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	10.091.945	10.037.050
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	277.842	228.578
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	25.128	26.381
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
	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	-	-
	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)	25.128	26.381
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	849	992
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	22.091	23.382
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	2.188	2.007
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.578	6.883
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.442	3.462
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.243	700
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	428	2.369
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	465	352
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	601	807
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 75.651	- 79.275
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 75.651	- 79.275
	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	52.867	36.577
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	42.492	29.051
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.434	2.876
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	2.620	2.743
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	2.321	1.907
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	245.410	200.855
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	164.961	120.445
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	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	6.950	2.316
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	158.011	118.129

S	AA0490	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	ero	85.690	68.948
S	AA0491	toriali	n. 72 del 2 Dicembre 2019		
SS	AA0492	Parte I	Attività non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F		10.313	5.170
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		597	429
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		10.031	6.763
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		8.814	7.208
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		1.134	877
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		7	12
	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		348	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		160	135
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		4	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		156	135
	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 Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-
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 Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati		34.490	32.487
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		45.959	47.923
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		10.142	12.204
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		29.322	30.294
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		1.002	1.165
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)		2.661	1.678
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 sanitarie pubbliche della Regione)		-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		2.832	2.582
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi		87.401	59.962
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi		2.388	3.376
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		2.568	1.868
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		1.012	420
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		1.556	1.448
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 Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
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		10.481	7.127
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		146	635
	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		10.335	6.475
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati		71.964	47.591
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		59.000	33.400
	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		-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		59.000	33.400
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati		12.964	14.191
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		57.929	52.505
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		55.418	52.123
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		2.511	382
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		122.999	92.119
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		6.998	5.323
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		29.135	19.104
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		35.930	22.326
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		50.286	41.617
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		25	2.808
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		625	941
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi		15.968	17.734
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie		3.293	3.512
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		3.357	4.572
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi		9.318	9.650
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)		10.908.017	10.680.176
	BA0010	B.1) Acquisti di beni		1.661.170	1.656.928

	BA0000	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		1.639.239	1.635.848
	BA0001	ed emoderivati n. 72 del 2 Dicembre 2019	PARTE I		Atti della Regione
	BA0002	ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC		7.521	9.337
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		9	10.571
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti		2.695	3.329
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		-	-
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		2.695	3.329
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici		448.550	424.759
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici		282.650	261.472
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi		70.217	66.722
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		95.683	96.565
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici		8.429	8.582
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		38.843	28.105
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici		332	371
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		421	386
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari		2.873	3.557
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		21.931	21.080
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari		2.360	1.995
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		2.486	2.034
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		4.851	4.379
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria		8.137	9.117
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione		1.795	1.609
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari		2.302	1.946
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi		5.281.568	5.272.791
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari		4.637.205	4.619.019
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base		652.388	649.805
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione		649.940	647.523
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG		437.884	436.879
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS		105.821	106.436
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale		100.980	98.535
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		5.255	5.673
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		2.448	2.282
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		834.536	869.834
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		828.180	862.447
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)		6.356	7.387
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		811.398	800.933
	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)		491	722
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)		56.035	52.087
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		226.774	223.095
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato		527.787	524.978
	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		6.607	4.025
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		4.487	3.847
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		516.693	517.106
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		311	51
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		299.601	292.888
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)		1	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		188	193
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)		297.404	289.979
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		2.008	2.716
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		108.941	108.798
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)		56	276
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		108.885	108.514
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		85.556	76.933
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)		-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		20	2
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		85.536	76.931
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		1.149.778	1.132.087
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-

	BA0000	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0001	REGIONE CAMPANIA	n. 72 del 2 Dicembre 2019	PARTE I	Atti della Regione
	BA0002				
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		18.302	18.212
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		129.859	133.622
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		654.862	657.041
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		8.676	8.687
	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		46.052	46.598
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)		84	139
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		21	41
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		41.658	42.221
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		4.289	4.197
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		56.559	46.506
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		27.165	20.392
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		29.394	26.111
	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		17.952	18.027
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		1	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		1.479	1.410
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		16.472	16.617
	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		47.750	43.475
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		4.937	1.860
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		3.116	2.805
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		39.697	38.810
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		135.089	129.365
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		656	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		636	329
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		123.682	122.743
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		10.115	6.293
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)		40.434	42.819
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera		6.604	9.787
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica		21.584	25.153
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica		1.322	857
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		828	481
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro		10.096	6.541
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		104.158	104.094
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		1.742	2.682
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		1.970	2.185
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		60.115	54.106
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		22.091	23.382
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		18.240	21.739
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		197.536	198.329
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 sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		1.164	1.233
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		186.953	184.776
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		36.602	35.074
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		14.340	13.662
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		16.998	16.279
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		74.038	78.392
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		40.750	37.637
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		4.225	3.732
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		9.419	12.320
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		3.518	3.654

SS	BA1	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	5.901	8.666
	BA1	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA n. 72 del 2 Dicembre 2019 e sociosanitari a rilevanza sanitaria PARTE I Atti della Regione		
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	631	453
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	589	486
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	48.257	57.589
	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	644.363	653.772
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	593.755	602.740
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	32.627	32.585
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	149.433	151.742
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	81.556	85.810
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	25.902	25.947
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	23.767	26.333
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.275	2.777
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	12.345	13.028
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	18.524	19.866
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	59.536	56.421
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	11.650	11.276
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	51.127	51.886
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	37.999	34.469
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	13.128	17.417
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	124.013	125.069
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	10.712	10.153
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	113.301	114.916
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	34.726	36.038
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	499	391
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	32.789	33.805
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	9.400	8.505
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.009	998
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	14.098	15.754
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	6.646	6.913
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.636	1.635
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.438	1.842
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	986	262
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	452	1.580
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	15.882	14.994
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.483	13.025
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.399	1.969
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	188.512	182.857
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	58.478	53.323
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	55.035	54.260
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	63.002	60.059
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	557	486
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.533	2.220
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	9.907	12.509
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	54.835	53.795
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	13.828	15.558
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	37.091	33.371
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	33.046	29.456
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	4.045	3.915
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	3.916	4.866
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.911	4.681
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	5	185
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.502.100	2.514.157
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.117.662	2.124.896
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.146.324	1.147.730
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.058.003	1.058.250
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.012.112	1.035.802
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	45.874	22.194
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	17	254
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	88.321	89.480

BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	971.338	977.166
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	960.959	969.753
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	10.170	7.275
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	209	138
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	8.792	8.411
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	7.583	7.362
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	7.440	7.047
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	143	315
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.209	1.049
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	956	981
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	253	68
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	204.257	205.964
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	15.779	16.237
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.670	16.139
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	109	98
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	188.478	189.727
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	184.413	187.649
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.010	2.078
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	55	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	171.389	174.886
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	16.741	16.867
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.416	16.046
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	324	821
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	1	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	154.648	158.019
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	154.503	157.881
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	132	138
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	13	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	43.054	40.319
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	16.867	16.172
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	26.187	24.147
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	11.281	9.903
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	14.906	14.244
BA2560	Totale Ammortamenti	148.610	126.889
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.541	5.585
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	143.069	121.304
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	76.152	59.011
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	4.442	2.234
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	71.710	56.777
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	66.917	62.293
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	9.550	12.534
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	9.550	12.534
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 11.218	- 9.061
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 11.274	- 9.312
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	56	251
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	797.536	529.500
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	278.498	302.948
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	46.885	21.177
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	17.631	18.334
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	128.393	56.696
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	55.070	43.782
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	30.519	162.959
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.836	8.741
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	149.958	124.001
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	140.736	115.682
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.830	4.025
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	7.392	4.294
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	360.244	93.810
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	17.818	21.574
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	12.664	7.452
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	4.219	2.395

BA	BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA	att.: dirigenza medica	12.470	5.479
BA		att.: dirigenza non medica del 2 Dicembre 2019		
BA		att.: comparto		
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti		296.014	50.529
BZ9999	Totale costi della produzione (B)		10.675.717	10.380.709
CA0010	C.1) Interessi attivi		1.145	277
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		582	4
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		-	32
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		563	241
CA0050	C.2) Altri proventi		41	20
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		41	20
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi		18.766	18.097
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		1.724	2.862
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui		106	168
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi		16.936	15.067
CA0150	C.4) Altri oneri		844	987
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari		838	987
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		6	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)		- 18.424	- 18.787
DA0010	D.1) Rivalutazioni		-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni		-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari		218.969	103.800
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		218.969	103.800
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		344	494
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		27.815	78.061
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		27.815	78.061
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		1.271	133
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		3	51
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		1.911	385
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		11.783	5.159
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		12.847	72.079
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive		190.633	25.234
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		190.633	25.234
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		1.540	862
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		-	207
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		133	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		4.008	1.210
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		22.488	8.660
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		162.464	14.295
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		177	11
EA0260	E.2) Oneri straordinari		172.984	129.271
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		24	1.692
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		172.960	127.579
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		898	455
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		294	255
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive		125.752	120.486
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		125.752	120.486
S EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		78	5
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale		21.541	17.492
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		13.758	8.758
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		982	2.231
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		6.801	6.503
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		4.072	2.453
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		1.709	751
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		3.522	4.635
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		38.408	15.927

	EAC	BOLLETTINO UFFICIALE	enze passive v/terzi	56.422	79.223
	EAL	della REGIONE CAMPANIA	n. 72 del 2 Dicembre 2019		
R	EAL		ve v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi		45.872	6.349
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		2.878	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		906	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		1.047	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		197	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		3.156	1.429
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		37.688	4.920
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		144	34
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		45.985	- 25.471
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		259.861	255.209
	YA0010	Y.1) IRAP		198.004	199.597
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente		173.731	176.357
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		21.689	20.726
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		2.533	2.454
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		51	60
	YA0060	Y.2) IRES		2.403	3.443
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale		2.035	2.838
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		368	605
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		4.141	3.139
	YZ9999	Totale imposte e tasse		204.548	206.179
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		55.313	49.030

Relazione sulla gestione Bilancio Consolidato Sanità al 31 Dicembre 2017

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 2017.

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;
- Monitoraggio 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 2018;

tate 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 ripartimenti 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-

cate 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 31.12.2017, 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 2016.

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 2017 riclassificato a “valore aggiunto”:

CODICE	Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.17	Bilancio al 31.12.16
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.401.094	10.299.699
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 75.651	- 79.275
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	52.867	36.577
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	245.410	200.855
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	87.401	59.962
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	57.929	52.505
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	122.999	92.119
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	15.968	17.734
	A) Produzione dell'esercizio	10.908.017	10.680.176
BA0010	- Acquisti di beni	1.661.170	1.656.928
BA0390	- Acquisti di servizi	5.281.568	5.272.791
BA1910	- Manutenzioni e riparazioni	188.512	182.857
BA1990	- Godimento beni di terzi	54.835	53.795
BA2500	- Oneri diversi di gestione	43.054	40.319
BA2660	+/- variazione rimanenze materie prime	- 11.218	- 9.061
	B) costi della produzione	7.217.921	7.197.629
	Valore Aggiunto	3.690.096	3.482.547
BA2080	- Costi per il personale	2.502.100	2.514.157
	Margine Operativo Lordo (EBITDA)	1.187.996	968.390
BA2650	- Accantonamento al FSC	9.550	12.534
BA2570	- Ammortamento beni immateriali	5.541	5.585
BA2580	- Ammortamento beni materiali	143.069	121.304
BA2690	Accantonamenti fondo rischi	797.536	529.500
BA2760	Accantonamenti TFR	8.836	8.741
	Reddito operativo caratteristico	232.300	299.467
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 18.424	- 18.787
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	45.985	- 25.471
	Reddito ante imposte	259.861	255.209
YZ9999	Imposte d'esercizio	204.548	206.179
	Utile (perdita) dell'esercizio	55.313	49.030

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 2017 riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente, e confrontato con l'esercizio precedente.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Bilancio al 31.12.17	Bilancio al 31.12.16	Δ
ABA000	Rimanenze	228.614	217.054	11.560
ABA010	B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	222.299	211.027	11.272
ABA110	B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	6.315	6.027	288
	Crediti v/clienti (entro i 12 mesi)	3.713.807	3.885.647	(171.840)
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	2.075.574	1.805.394	270.180
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	160.898	409.620	(248.722)
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	159.273	172.479	(13.206)
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.546	2.190	(644)
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	877.635	848.109	29.526
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	11.457	6.339	5.118
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	427.424	641.516	(214.092)
ABA750	Disponibilità liquide	1.458.307	1.189.345	268.962
ACZ999	Ratei e risconti attivi	9.568	13.046	(3.478)
	ATTIVO CORRENTE	5.410.296	5.305.092	105.204
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	11.865	13.473	(1.608)
AAA270	Immobilizzazioni materiali	2.252.640	2.015.207	237.433
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	560	586	(26)
	ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.265.065	2.029.266	235.799
	Totale attivo	7.675.361	7.334.358	341.003
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.860.654	3.141.067	(280.413)
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	23	50	(27)
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	4.202	5.858	(1.656)
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.240	4.202	1.038
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	115.789	144.141	(28.352)
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	2.036.743	2.385.172	(348.429)
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	8.747	34.272	(25.525)
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	171.303	133.229	38.074
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	132.890	96.430	36.460
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	385.717	337.713	48.004
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.603	6.268	6.335
	PASSIVO CORRENTE	2.873.257	3.147.335	- 274.078
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.120.774	2.120.014	760
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	91.827	87.669	4.158
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.282	2.689	(1.407)
	PASSIVO CONSOLIDATO	2.213.883	2.210.372	3.511
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	471.604	605.775	(134.171)
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.058.829	1.703.561	355.268
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.129	3.503	(1.374)
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	346	67.215	(66.869)
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	551.412	-	551.412
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(551.412)	(452.433)	(98.979)
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	55.313	49.030	6.283
	PATRIMONIO NETTO	2.588.221	1.976.651	611.570
	Totale passivo e netto	7.675.361	7.334.358	341.003

vanti si riferiscono alle seguenti voci:

Crediti vs Stato: incremento di ca. €/000 270.180 riferiti principalmente alla GSA per effetto di incrementi per ca. €/000 872.452 e decrementi per ca. €/000 610.069 (cfr Nota Integrativa Sez. 3. Crediti);

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma: decremento di ca. €/000 248.722 relativi principalmente alla restituzione delle anticipazioni di liquidità dalla Tesoreria Sanità alla Tesoreria Ordinaria e alle anticipazioni dalla Tesoreria Sanità di pagamenti a favore dell'IZS;

Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione: incremento di ca. €/000 29.526 imputabili principalmente alla GSA per effetto del finanziamento soci erogato per le attività di Centrale Acquisti per ca. €/000 355.451 e Centrale Pagamenti per ca. €/000 522.354 dalla stessa espletata;

Crediti v/altri: decremento di ca. €/000 214.092 imputabili principalmente alla GSA per ca. €/000 10.477, all'ASL Napoli 1 Centro per ca €/000 82.873, ASL Napoli 3 Sud per ca €/000 67.048 e ASL Salerno per ca €/000 21.188.

Debiti verso Fornitori: decremento di ca. €/000 348.429. Le principali riduzioni hanno riguardato le seguenti Aziende:

- ASL Napoli 3 Sud con una riduzione di ca. €/000 122.036;
- ASL Benevento con una riduzione di ca. €/000 23.907;
- AORN Cardarelli con un incremento di ca. €/000 43.061;
- ASL Napoli 1 con un incremento di ca. €/000 10.765.

Contributi per ripiano perdite: incremento di ca. €/000 551.412 per effetto del provvedimento di copertura delle perdite pregresse di cui al DCA n°46 del 14.06.2018.

RENDICONTO FINANZIARIO		B al 31.12.17	al 31.12.16
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	55.313	49.030
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	76.152	59.011
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	66.917	62.293
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.541	5.585
	Ammortamenti	148.610	126.889
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 122.999	- 92.119
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-122.999	-92.119
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	8.836	8.741
(-)	pagamenti TFR	- 4.678	- 3.633
	-Premio operosità medici SUMAI + TFR	4.158	5.108
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni *	-	-
	-Fondi svalutazione di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	797.536	529.500
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-796.776	-237.663
	-Fondo per rischi ed oneri futuri	760	291.837
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	85.842	380.745
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 1.656	719
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.038	908
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 348.429	- 645.907
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	38.074	4.281
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	36.460	3.661
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 5.900	234.475
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 280.413	- 1.296.105
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	6.335	229
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Region e per gettito addizionali Irpef e Irapp		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Region e per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Region e - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Region e - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Region e - altri contributi extrafondi		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	- 270.180	638.895
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Region e	248.722	651.277
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	13.206	- 1.986
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	644	56.023
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraio	- 5.118	- 2.268
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	184.566	349.312
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	171.840	992.629
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 11.560	- 9.065
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 11.560	- 9.065
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	3.478	6
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 24.478	68.439
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 3.933	- 3.688
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 380.502	- 45.329
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	26	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
	B - Totale attività di investimento	- 384.409	- 49.017
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	478.267	249.690
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	200.989	113.776
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	679.256	363.466
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.407	- 1.525
	C - Totale attività di finanziamento	677.849	361.941
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	268.962	381.363
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	268.962	381.363
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-	-

RENDIC		Bilancio	Bilancio
BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 72 del 2 Dicembre 2019	31.12.16
PARTE I		Atti della Regione	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	55.313	49.030
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	76.152	59.011
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	66.917	62.293
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.541	5.585
Ammortamenti		148.610	126.889
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 122.999	- 92.119
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-122.999	-92.119
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	8.836	8.741
(-)	pagamenti TFR	- 4.678	- 3.633
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		4.158	5.108
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	797.536	529.500
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-796.776	-237.663
- Fondo per rischi ed oneri futuri		760	291.837
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		85.842	380.745
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 1.656	719
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.038	908
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	- 28.352	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 348.430	- 645.907
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	38.074	4.281
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	36.460	3.661
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	22.451	- 233.687
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 280.415	- 870.025
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	6.335	229
(+/-)	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	- 270.180	638.895
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	248.722	651.277
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	13.206	- 1.986
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	644	56.023
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	- 29.525	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 5.118	- 2.268
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	214.092	- 349.312
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	171.841	992.629
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 11.560	- 9.065
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 11.560	- 9.065
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	3.478	6
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 24.479	494.519

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 72 del 2 Dicembre 2019		PARTE I  Atti della Regione	
ATTIVITÀ					
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	3.933	-	3.688
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	380.502	-	45.329
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	26	-	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-	-	-
B - Totale attività di investimento		-	384.409	-	49.017
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	-	134.171		87.331
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		478.267		249.690
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto		335.161	-	317.317
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		679.257		19.704
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*				
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	1.407	-	1.525
C - Totale attività di finanziamento			677.850		18.179
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			268.962		463.681
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			268.962		381.363
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			-		82.318