



Regione Campania

Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

DECRETO n. 98 del 02.10.2013

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata e bilancio consolidato della Sanità al 31 dicembre 2012

Rif. punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010

PREMESSO

- che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 il Governo ha nominato Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo sanitario il Presidente pro tempore della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4, commi 1 e 2, del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222, e successive modifiche;
- che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: *"Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta ..."*;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, il Presidente pro tempore della Regione Campania è stato nominato Commissario ad acta per il Piano di Rientro con il compito di proseguire nell'attuazione del Piano stesso secondo Programmi operativi di cui all'art. 1, comma 88, della legge n. 191/09;
- che con delibere del Consiglio dei Ministri del 3 marzo 2011 e del 23 marzo 2012 il Governo ha nominato il Dott. Mario Morlacco sub commissario ad acta, con il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti da assumere per l'attuazione del Piano di Rientro;
- che, in particolare, la stessa delibera del Consiglio dei Ministri del 3 marzo 2011 assegna al Sub Commissario Dott. Mario Morlacco il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti finalizzati alla *"implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale"*;

*Regione Campania**Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

CONSIDERATO

- che il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26/7/2011, 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”:
 - dispone che nell’ambito del bilancio regionale le regioni garantiscono un’esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte 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;
 - 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;
 - disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario; detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del servizio sanitario, regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici; aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 - 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;
 - prevede che il bilancio d’esercizio 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;
 - prevede che il bilancio consolidato 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;
 - 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 Dlgs 118/2011 e, quindi, dall’anno 2012;



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

- che lo stesso Dlgs 118/2011 dispone 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 dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;
 - individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione che è tenuto:
 - a) all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 - b) 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”;
 - c) alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del Dlgs 127/1991 e dallo stesso Dlgs 118/2011; in sede di consolidamento:
 - 1. 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 s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice “999”;
 - 2. 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;
 - individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accertata presso la regione: i. in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la

*Regione Campania**Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. in sede di rendicontazione annuale, quando 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 cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- predispongono e sottopongono all'approvazione della Giunta regionale, ai sensi dell'art. 32 del citato decreto il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale;
- che il Dlgs 118/2011 dispone, poi, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM 18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

DATO ATTO

- che con legge regionale 6 agosto 2010, n. 8, e DGRC n. 419 del 29 ottobre 2011, esecutiva dal 15 dicembre 2011, la Giunta Regionale della Campania si è dotata di un nuovo ordinamento amministrativo, imperniato sui Dipartimenti e sulle Direzioni;
- che nel nuovo ordinamento approvato dalla citata DGRC n. 419/2011, in corso di attuazione e che sarà completato nei prossimi mesi:
 - le attuali funzioni in materia sanitaria, svolte dalle Aree Generali di Coordinamento 19 – *Piano Sanitario Regionale* e 20 – *Assistenza Sanitaria*, faranno capo al *Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali* e, nell'ambito del Dipartimento, alla *Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale*;
 - le attuali funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla AGC 08 – *Bilancio, Ragioneria e Tributi*, faranno capo al *Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali* e, nell'ambito del Dipartimento, alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie*;

DATO ATTO

- che con decreto n. 80 del 16 luglio 2012 il Commissario ad acta ha stabilito, tra l'altro, quanto segue:

*Regione Campania**Il Presidente*

Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

“2. Di stabilire che il Centro di Responsabilità denominato “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” dovrà trovare idonea collocazione nella istituenda Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale.

3. Di stabilire che il “Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” dovrà essere individuato nella suddetta Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale.

4. Di stabilire che il “Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, previsto dall’art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011, dovrà trovare idonea collocazione nella istituenda Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;

5. Di stabilire che, in via transitoria, fino alla completa attuazione del nuovo ordinamento amministrativo della Giunta Regionale:

a) il Centro di Responsabilità denominato “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” è identificato con il Settore Programmazione della AGC 19 - Piano Sanitario Regionale;

b) il Responsabile Regionale della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione” è individuato nel dirigente del Settore Programmazione della AGC 19 - Piano Sanitario Regionale;

c) il Responsabile Regionale per il Controllo della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, previsto dall’art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011, è individuato nel Coordinatore della AGC 08 – Bilancio, Ragioneria e Tributi.

6. Di stabilire che, in considerazione della forte interdipendenza e rilevanza delle funzioni svolte dai Settori che fanno capo alle attuali AGC 08 – Bilancio, Ragioneria e Tributi, 19 – Piano Sanitario Regionale e 20 – Assistenza Sanitaria, ai fini della piena disponibilità delle informazioni necessarie alla corretta tenuta della contabilità presso la GSA, nonché per il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, e la loro riconciliazione con il bilancio regionale, i Coordinatori delle AGC 08, 19 e 20 sono incaricati di concertare specifiche disposizioni ai rispettivi Settori, al fine di assicurare gli adempimenti e le scadenze di legge.

7. Di stabilire che, in particolare, i Coordinatori delle AGC 08, 19 e 20, dovranno assicurare:

- la coerenza tra le attività regionali finalizzate agli adempimenti richiesti dal titolo II del Dlgs 118/2011, con quelle svolte dalla Regione ai fini della attuazione del titolo I dello stesso decreto legislativo;
- che tutte le informazioni esistenti presso i vari Settori delle AGC 08, 19 e 20, utili per la redazione dello Stato Patrimoniale iniziale della GSA, nonché per la successiva tenuta della stessa, siano prontamente rese disponibili al Responsabile della “Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”, su supporto cartaceo oppure, se disponibile, in formato elettronico;



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

- *che tutti i Settori delle AGC 08, 19 e 20, conformino le proprie modalità operative in materia di previsioni di bilancio, di accertamento e riscossione delle Entrate, di impegno e liquidazione delle Spese, alle disposizioni che saranno emanate di concerto tra i Coordinatori delle stesse Aree, necessarie per il corretto, tempestivo ed efficiente funzionamento della GSA e di tutti gli adempimenti stabiliti dal Dlgs 118/2011 in materia di bilancio preventivo e consuntivo della GSA e del consolidato del Servizio sanitario regionale”;*
- che con decreto commissariale n° 82 del 5 luglio 2013 sono stati aggiornati i Programmi Operativi 2013 – 2015;
- che con decreto commissariale n° 45 del 14 maggio 2013 il Commissario ad Acta ha: i) approvato la programmazione a breve dei fabbisogni finanziari emergenti in seguito agli accordi transattivi con i creditori delle aziende sanitarie ed ha individuato le relative coperture, disponendo l'assegnazione e la ripartizione tra le singole aziende sanitarie delle risorse più immediatamente utilizzabili, e prevedendo nel contempo l'assegnazione e la ripartizione tra le singole aziende sanitarie delle risorse ancora da acquisire e/o da riportare a nuovo nel bilancio regionale ovvero meritevoli di ulteriori approfondimenti in relazione a precedenti destinazioni dei medesimi fondi. ii) richiesto alle aziende sanitarie di allineare, salvo eventuali discordanze, i propri dati contabili a quelli riportati nel decreto, anche ai fini dei nuovi compiti della Corte dei Conti in materia di parificazione tra i bilanci delle aziende sanitarie ed il bilancio della Regione, previsti dall'art. 1 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in L. 213/2012, procedendo alla eventuale riadozione del bilancio di esercizio consuntivo 2012 nel rispetto comunque del termine del 31 maggio 2013;
- che con la DGRC n° 170 del 3 giugno 2013, che approva il bilancio gestionale per gli anni 2013, 2014 e 2014, è stata definita la perimetrazione delle entrate e delle uscite del servizio sanitario regionale e sono stati approvati, tra gli altri, due specifici allegati riguardanti specificamente le entrate e le spese della sanità con indicazione dei relativi capitoli correlati;

DATO ATTO

- che nel periodo dal 10 al 21 giugno 2013 si sono tenuti incontri con le singole aziende finalizzati oltre che, alla consueta verifica trimestrale sull'andamento economico del consuntivo 2012, alla verifica e riconciliazione delle posizioni di crediti e di debiti tra ciascuna azienda e la Regione Campania anche alla luce del precitato decreto 45/2013;

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

DECRETA

1. Le premesse e gli allegati formano parte integrante e sostanziale del presente decreto.
2. Di approvare l'allegato bilancio di esercizio della “*Gestione Sanitaria Accentrata presso la*



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

Regione” al 31 dicembre 2012, composto da:

- Stato Patrimoniale,
 - Conto Economico,
 - Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 000 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012
 - Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario
3. Di approvare l'allegato *bilancio consolidato sanità al 31 dicembre 2012*, composto da:
- Stato Patrimoniale,
 - Conto Economico,
 - Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 999 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012
 - Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario,
4. Di trasmettere il presente provvedimento al Coordinatore della AGC 08 – *Bilancio, Ragioneria e Tributi*, in qualità di Responsabile Regionale per il Controllo della “*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*”, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011.
5. Di inviare il presente provvedimento per quanto di competenza, alle AA.GG.CC. “Piano Sanitario Regionale”, “Assistenza Sanitaria”, “Gabinetto Presidente della Giunta Regionale”, ed al Settore “Stampa e Documentazione” per la pubblicazione sul BURC.

Il Capo Dipartimento della Salute
Dott. Ferdinando Romano

Il Coordinatore AGC 19 e 20
Dott. Mario Vasco

Il Dirigente del S.E.F.
Dott. G. F. Ghidelli

Si esprime parere favorevole
Il Sub Commissario ad acta
Dott. Mario Morlacco

Il Commissario ad Acta
Stefano Caldoro

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

AL

31.12.2012

ATTIVO

Importi in euro

VOCE		Situazione al 31.12.2012	
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			
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			

ALLEGATO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

58 del 28 Ottobre 2013

PARTE I Atti della Regione

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			AL
31.12.2012			
ATTIVO			Importi in euro
VOCE			Situazione al 31.12.2012
II	Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
		4.800.679.521	-
			4.800.679.521
	1) Crediti v/Stato	2.217.010.628	-
			2.217.010.628
	a) Crediti v/Stato - parte corrente	1.875.209.756	-
			1.875.209.756
	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	1.875.209.756	
			1.875.209.756
	2) Crediti v/Stato - altro		-
			-
	b) Crediti v/Stato - investimenti	340.098.421	
			340.098.421
	c) Crediti v/Stato - per ricerca	1.702.451	-
			1.702.451
	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-
			-
	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.702.451	
			1.702.451
	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	2.104.964.067	-
			2.104.964.067
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	2.104.185.663	-
			2.104.185.663
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	2.104.185.663	-
			2.104.185.663
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		-
			-
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-
			-
	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-
			-
	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.104.185.663	
			2.104.185.663
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-
			-
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	778.404	-
			778.404
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	778.404	
			778.404
	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	21.670.626	-
			21.670.626
	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.670.626	
			21.670.626
	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		-
			-
	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	440.817.000	
			440.817.000
	6) Crediti v/Erario		-
			-
	7) Crediti v/altri	16.217.201	
			16.217.201
	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-
			-
	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		
	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		
	IV Disponibilità liquide		37.441.904
			37.441.904
	1) Cassa		
	2) Istituto Tesoriere		37.441.904
			37.441.904
	3) Tesoreria Unica		
	4) Conto corrente postale		
Totale B)			4.838.121.426

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione
n. 58 del 28 Ottobre 2013

PART. I



Arti della Regione

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			AL
31.12.2012			
ATTIVO			Importi in euro
VOCE		Situazione al 31.12.2012	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I Ratei attivi			
II Risconti attivi			
Totale C)		-	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		4.838.121.426	
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		1.857.491.845	
I Fondo di dotazione			
II Finanziamenti per investimenti		-	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			
c) Finanziamenti da Stato - altro			
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			
IV Altre riserve			
V Contributi per ripiano perdite		1.324.974.868	
VI Utili (perdite) portati a nuovo		182.529.000	
VII Utile (perdita) dell'esercizio		349.987.977	
Totale A)		1.857.491.845	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		563.251.453	
1) Fondi per imposte, anche differite			
2) Fondi per rischi		391.599.076	
3) Fondi da distribuire		-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		163.725.377	
5) Altri fondi oneri		7.927.000	
Totale B)		563.251.453	
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 successivo)		2.417.378.129	
BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA n. 58 del 28 Ottobre 2013 PARTE I  Atti della Regione	1) Debiti passivi		
	2) Debiti v/Stato		
	3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	173.038.703	173.038.703
	4) Debiti v/Comuni		
	5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.994.382.661	1.994.382.661
	a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	1.275.007.109	1.275.007.109
	b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
	c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
	d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.991.761	2.991.761
	e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	716.383.792	716.383.792
	f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-
	6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	5.858.045	5.858.045
	7) Debiti v/fornitori	117.643.037	117.643.037
	8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-
	9) Debiti tributari		
	10) Debiti v/altri finanziatori		
	11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		
	12) Debiti v/altri	126.455.683	126.455.683
Totale D)		2.417.378.129	2.417.378.129

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA		AL
31.12.2012		
ATTIVO		Importi in euro
VOCE	Situazione al 31.12.2012	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
1) Ratei passivi		
2) Risconti passivi		
Totale E)	-	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		4.838.121.426
F) CONTI D'ORDINE		
1) Canoni di leasing ancora da pagare		
2) Depositi cauzionali		
3) Beni in comodato		
4) Altri conti d'ordine		
Totale F)	-	

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA
ACCENTRATA AL 31.12.2012

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	1.128.951.325
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	873.318.577
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	253.930.297
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	232.978.000
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	20.952.297
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.702.451
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.702.451
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	95.185.422
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	95.185.422
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	32.827.186
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	
Totale A)	1.256.963.933
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	2.799.998
a) Acquisti di beni sanitari	
b) Acquisti di beni non sanitari	2.799.998
2) Acquisti di servizi sanitari	622.722.673
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	1.997.071
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	7.397.398
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	50.491.461
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	473.558.114
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	18.219.541
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.729.212
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.900.815
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	62.600.140
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.828.922
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
3) Acquisti di servizi non sanitari	28.393.120
a) Servizi non sanitari	9.383.324

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2012	
<i>Importi in euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2012
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	6.633.432
c) Formazione	12.376.364
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	253.069.377
a) Accantonamenti per rischi	81.417.000
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	163.725.377
d) Altri accantonamenti	7.927.000
Totale B)	906.985.168
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	349.978.765
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.212
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	
Totale C)	9.212
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	349.987.977
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	349.987.977

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2012
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Premessa

La Gestione Sanitaria Accentrata presso le Regione Campania (di seguito anche GSA), in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.lgs 118/2011, è stata istituita con il Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del piano di rientro n. 80/2012.

A partire dal 1 gennaio 2012, secondo quanto previsto dall'art. 21 del predetto decreto legislativo è stato acceso uno specifico conto di Tesoreria intestato alla Sanità sul quale sono accreditate le entrate di risorse destinate al finanziamento del SSR e addebitate le uscite per gli ordinativi di pagamento effettuati sui correlati capitoli di spesa.

L'attività di perimetrazione delle entrate e delle uscite del servizio sanitario regionale è stata conclusa e formalmente approvata con la delibera di approvazione del bilancio gestionale regionale degli anni 2013-2014-2015 n° 170 del 3/6/2013, che contiene due specifici allegati: Allegato 10 – SANITA' – ENTRATA CORRELATA ALLA RELATIVA SPESA e Allegato 11 – SANITA' – SPESA CORRELATA ALLA RELATIVA ENTRATA.

In sostanza secondo le disposizioni previste dall'art. 20 del D.lgs 118/2011 sono stati estrapolati i capitoli di entrata e di spesa afferenti la sanità e per ciascuno di essi sono state riportate le seguenti informazioni:

✓ per i capitoli di spesa:

- classificazione: finanziamento sanitario ordinario corrente, finanziamento sanitario aggiuntivo corrente, finanziamento regionale del disavanzo sanitario pregresso, finanziamento per investimenti in ambito sanitario, con separata evidenza degli interventi per l'edilizia sanitaria finanziata ai sensi dell'articolo 20, della legge n.67 del 1988;
- missione di riferimento corrispondente alla missione 13: Tutela della Salute;
- programma e titolo;
- area e settore di competenza;
- capitolo di entrata correlato.

✓ per i capitoli di entrata:

- classificazione: finanziamento sanitario ordinario corrente, finanziamento sanitario aggiuntivo corrente, finanziamento regionale del disavanzo sanitario pregresso, finanziamento per investimenti in ambito sanitario, con separata evidenza degli interventi per l'edilizia sanitaria finanziati ai sensi dell'articolo 20, della legge n.67 del 1988;
- titolo e tipologia;
- area e settore di competenza;
- capitolo di uscita correlato.

Nella elaborazione del bilancio di esercizio della GSA si è provveduto innanzitutto alla ricostruzione del patrimonio netto alla data del 1 gennaio 2012, (data di costituzione della GSA ai sensi del Dlgs 118/2011).

Tale ricostruzione è stata eseguita partendo chiaramente dalla situazione patrimoniale rappresentata nel modello "SP 000" alla data del 31 dicembre 2011 integrata e/o modificata sulla base delle risultanze delle attività di ricognizioni e riconciliazioni effettuate nel corso del 2012.

In particolare si è provveduto:

- all'aggiornamento della situazione patrimoniale relativa ai crediti della Regione verso lo Stato per le spettanze residue da trasferire e ai crediti della GSA verso la Regione per somme incassate e ancora da trasferire;
- alla riconciliazione dei crediti e debiti Regione – ASL, AO, IRCCS e AOU alla data del 31 dicembre 2012; tale attività, già avviata sui dati al 31 dicembre 2011, è stata perfezionata alla luce di quanto disposto dal DCA 45/2013. Nello specifico il predetto decreto ha consentito l'allineamento dei saldi relativi ai crediti vs Regione per FSR, per ripiano perdite, debiti per Regione per anticipazione;
- alla ricognizione dei crediti vs Stato e debiti vs AA.SS. per finanziamenti per investimenti; in particolare si è provveduto alla ricognizione dei progetti per investimenti (art. 20, art. 71 AL-PI, legge 135/90) in essere alla data del 31 dicembre 2011 e 31 dicembre 2012 con relativa quantificazione dei crediti vs lo Stato per la quota di finanziamento da esso finanziata, della quota a carico della Regione e quindi dei debiti vs le AA.SS. per le somme ancora da assegnare e/o da erogare. Si precisa che tali tipologie di crediti e debiti non erano rappresentate né nel modello SP 2011 né nella situazione patrimoniale oggetto di monitoraggio trimestrale da parte del MEF. Allo stato, risulta ancora in corso l'attività di riconciliazione con le Aziende e lo Stato rispetto alla ricognizione operata, dalle cui risultanze potrebbero derivare modifiche alla situazione ivi rappresentata;
- all'analitica ricostruzione dei debiti vs Ospedali Classificati e IRCCS Privati, anche alla luce degli accordi transattivi sottoscritti nel corso del 2012 a definizione di posizioni debitorie pregresse;
- alla ricognizione e riconciliazione della posizione debitoria e creditoria vs la Soresa Spa; nel bilancio della GSA nei confronti della Soresa figura sia il debito relativo al finanziamento del socio unico ai sensi della DGRC n° 347 del 23 marzo 2010 – convenzione Quadro del 8 aprile 2011, sia il credito relativo al finanziamento del socio unico ai sensi della DGRC n° 960 del 15 maggio 2009 e s.m.i e concernente le risorse trasferite alla Soresa per l'attività di centralizzazione degli acquisti che vengono poi trattenute alle Aziende sulle rimesse mensili in massimo 6 mensilità;
- alla ricostruzione dei debiti vs fornitori al 31 dicembre 2011 alla luce sia dei pagamenti effettuati nel corso del 2012 sia dei residui passivi come risultanti dal consuntivo regionale 2011. Anche tale situazione potrebbe essere suscettibile di modifiche alla luce dell'attività di ricognizione e riconciliazione dei debiti da porre in essere alla luce di quanto previsto dal DL 35/2013.

Essendo il primo esercizio di costituzione della GSA, sia gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico, non riportano i dati comparativi relativi all'esercizio 2011.

Ciò nonostante, ai fini meramente rappresentativi e di maggiore chiarezza, si allegano alla presente i seguenti documenti:

- il modello SP 000 alla data del 1 gennaio 2012 (situazione patrimoniale di apertura) comparato con il modello SP 000 alla data del 31 dicembre 2012.
- il modello CE 000 alla data del 31 dicembre 2011 (trasmesso sul sistema NSIS) opportunamente riclassificato secondo il nuovo modello approvato dal Decreto Interministeriale Salute - Mef del 15 giugno 2012 comparato con il modello CE 000 alla data del 31 dicembre 2012.

Per quanto riguarda i valori delle consistenze iniziali indicati nelle tabelle di dettaglio della presente nota integrativa, corrispondono ai dati risultanti dalla situazione patrimoniale di apertura.

Parimenti il rendiconto finanziario, finalizzato a rappresentare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale dal 1 gennaio al 31 dicembre 2012, è stato elaborato considerando la situazione patrimoniale di apertura rispetto a quella di fine esercizio.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 20 Dlgs 118, in contabilità economica patrimoniale GSA si è provveduto a rilevare tra i Crediti verso lo Stato anche la quota premiale 2012 nonché gli importi della manovra fiscale regionale destinate, nell'esercizio di competenza, al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard come da ultima stima del dipartimento dell'economia delle finanze rilevando come ricavo GSA la quota non assegnata alle Aziende entro il 31.12.2012.

In sostanza risulta rilevato come ricavo GSA il gettito disponibile per l'equilibrio 2012 derivante dalla massimizzazione delle aliquote fiscali per l'anno di imposta 2013 e stimato nell'ultimo verbale del tavolo di verifica ministeriale ca. in € 232.978.000, mentre la parte residua di gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2012 non assegnato alle Aziende entro il 31.12.2012 pari a € 126.793.481 è stata rilevata ad incremento della voce di patrimonio netto "Contributo per ripiano perdite" in quanto destinata al ripiano disavanzo 2011.

Relativamente invece alle quote di finanziamento sanitario vincolate o finalizzate si evidenzia che nella contabilità regionale risultano accertate e impegnate nell'anno 2013. Ciò nonostante nel consuntivo 2012 GSA, a fronte dei ricavi complessivamente rilevati sulla base del provvedimento formale di assegnazione, (187 mln), si è ritenuto non accantonare, in quanto ritenuta utilizzata, la quota di ricavi destinati alla copertura dei costi comunque sostenuti e quindi rilevati nei bilanci delle singole aziende (quali ad es. medicina penitenziaria, fondo esclusività) anche in assenza di assegnazione da parte della regione.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., 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.

Il patrimonio della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) risulta costituito esclusivamente da crediti e debiti, non essendo di pertinenza della GSA, ma della Regione le immobilizzazioni e le rimanenze.

In particolare, i crediti si riferiscono principalmente a Crediti verso lo Stato per somme assegnate ed ancora da trasferire alla data di chiusura del bilancio, e da Crediti verso Regioni per fondi già incassati e ancora da trasferire alla sanità.

I debiti invece, sono rappresentati sostanzialmente da debiti verso Regione per anticipazioni concesse alla sanità, debiti verso le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere e tutti i finanziamenti del SSR e debiti verso terzi fornitori per gli acquisti di pertinenza diretta della GSA quali ad esempio: Ospedali Classificati, servizio 118, consulenze sanitarie e non sanitarie, contributi ad Agenzie regionali (es. So.Re.Sa, Arsan) contributi ex legge 210/92 etc..

Alla luce di quanto sopra, nella presente nota integrativa, al fine di una migliore leggibilità del documento, si è ritenuto di omettere le sessioni, relative alle voci/poste di bilancio non riguardanti la GSA.

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare 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.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., 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 s.m.i., 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 s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

3. Crediti

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	1.751.718.311	8.673.020.156	8.549.528.712	1.875.209.756	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.690.090.311	8.673.020.156	8.487.900.712	1.875.209.756	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	733.108.863	7.771.489.684	7.782.048.425	722.550.123	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	264.184.784	282.451.472	280.967.460	265.668.796	
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	692.796.664	619.079.000	424.884.827	886.990.837	
	Crediti v/Stato - altro:	61.628.000	-	61.628.000	-	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	61.628.000	-	61.628.000	-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	354.664.605	-	14.566.185	340.098.420	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	354.664.605	-	14.566.185	340.098.420	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	1.702.451	-	1.702.451	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	1.702.451	-	1.702.451	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	1.702.451	-	1.702.451	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.106.382.916	8.674.722.607	8.564.094.896	2.217.010.627	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.326.071.958	2.897.732.591	3.119.618.887	2.104.185.663	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	2.406.066.683	1.971.737.721,00	434.328.962	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	1.580.843.671	1.417.845.721,00	162.997.950	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	825.223.012	553.892.000,00	271.331.012	
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	2.326.071.958	491.665.908	1.147.881.166	1.669.856.701	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.983.103	-	2.204.699	778.404	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.983.103	-	2.204.699	778.404	
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	2.329.055.062	2.897.732.591	3.121.823.586	2.104.964.067	

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

La voce crediti verso stato per spesa corrente integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 di € 722.550.123 si riferisce a:

- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2008 per € 152.678.960 incassato nel mese di giugno 2013;
- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2011 per € 280.429.903;
- ✓ quota premiale (3%) anno 2012 per € 289.441.360.

La voce crediti verso stato per spesa corrente FSN di € 265.668.796 si riferisce per € 187.266.631 alla quota di fondi finalizzati/vincolati assegnati per il 2012 e per la parte rimanente ai residui fondi finalizzati per gli anni fino al 2011.

La voce crediti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente per € 886.990.837 si riferisce per:

- ✓ residuo fondo accompagnamento 2009 per € 133.837.526;
- ✓ al gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2012 al netto della rata di cartolarizzazione e prestito MEF per € 304.480.000;
- ✓ gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2013 come stimato nel verbale MEF 10 Aprile 2013 per € 232.978.000;
- ✓ residuo gettito manovra fiscale anni di imposta 2011 per € 215.596.000 .

La voce crediti per finanziamenti per investimenti per € 340.098.420 si riferisce al credito verso lo stato per edilizia sanitaria (art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI) come risultante dalla ricostruzione di cui alla sotto riportata tabella riepilogativa:

RICOSTRUZIONE CREDITI VS STATO E DEBITI VS A.A.S.S. PER EDILIZIA SANITARIA AL 31.12.2011 E 31.12.2012															
	Art. 20 I fase			Art. 20 II fase			ALPI			AIDS L135/90	CREDITI VS STATO ART 20, ALPI, AIDS - AL 31.12.2012	CREDITI VS STATO ART 71 - AL 31.12.2012	TOTALE CREDITI VS STATO AL 31.12.2012	% A CARICO REGIONE	DEBITI VS A.A.S.S. PER ART. 20 E EDILIZIA SANITARIA
	Residui 95%	Residuo 5%	Totale	Residui 95%	Residuo 5%	Totale	Residui 95%	Residuo 5%	Totale						
ASL AVELLINO	1.184.232,17	62.328,77	1.246.560,94	-	6.063,46	6.063,46	-	-	-	-	1.184.232,17	-	1.184.232,17	68.392,23	1.252.624,40
ASL BENEVENTO	1.539.662,85	81.036,87	1.620.699,72	68.410,80	3.950,57	72.361,36	-	-	-	-	1.608.073,65	-	1.608.073,65	84.987,44	1.693.061,09
ASL CASERTA	6.585.354,68	346.621,58	6.931.976,26	106.183,88	8.394,90	114.578,78	-	-	-	-	6.691.538,56	-	6.691.538,56	355.016,48	7.046.555,04
ASL NAPOLI 1 CENTRO	7.126.869,52	375.113,62	7.501.983,14	4.864.069,12	256.003,64	5.120.072,76	-	-	-	-	11.990.938,64	21.009.354,48	33.000.293,12	631.117,26	12.622.055,90
ASL NAPOLI 2 NORD	1.731.313,06	91.076,98	1.822.390,04	1.083.074,60	56.803,80	1.139.878,40	-	-	-	-	2.814.387,66	-	2.814.387,66	147.880,78	2.962.268,44
ASL NA 3 SUD	12.711.591,80	669.029,00	13.380.620,80	-	-	-	-	-	-	-	12.711.591,80	-	12.711.591,80	669.029,00	13.380.620,80
ASL SALERNO	1.298.846,33	68.366,71	1.367.213,04	22.805.551,83	1.200.292,18	24.005.844,01	-	-	-	-	24.104.398,16	-	24.104.398,16	1.268.658,89	25.373.057,05
AO CARDARELLI	7.964,79	419,20	8.383,99	47.049.706,39	2.572.076,07	49.621.782,45	433.761,31	22.829,54	456.590,85	-	47.491.432,48	-	47.491.432,48	2.595.324,81	50.086.757,29
AO DEI COLLI	292.716,09	15.406,06	308.122,15	13.712.844,13	808.388,68	14.521.232,82	5.574.504,35	296.412,50	5.870.916,85	30.387.183,12	49.967.247,69	-	49.967.247,69	1.120.207,24	51.087.454,94
AO MOSCATI	78.154,73	4.113,15	82.267,88	0	-	-	-	-	-	-	78.154,73	-	78.154,73	4.113,15	82.267,88
AO RUMMO	-	-	-	12.041.685,94	655.783,99	12.697.469,93	1.344.904,03	93.682,02	1.438.586,05	-	13.386.589,96	-	13.386.589,96	749.466,02	14.136.055,98
AO S. SEBASTIANO	275.838,00	14.517,59	290.355,59	8.634.522,48	561.061,60	9.195.584,08	5.225.000,00	275.000,00	5.500.000,00	-	14.135.360,48	-	14.135.360,48	850.579,19	14.985.939,67
AO SANTOBONO	-	-	-	-	-	-	3.895.000,00	205.000,00	4.100.000,00	-	3.895.000,00	-	3.895.000,00	205.000,00	4.100.000,00
AO RUCCI	-	-	-	-	-	-	1.418.652,89	97.681,37	1.516.334,26	-	1.418.652,89	-	1.418.652,89	97.681,37	1.516.334,26
U.R.C.C.S. - PASCALE	-	-	-	6.244.399,95	383.820,51	6.628.220,46	127.000,18	65.842,11	192.842,29	-	6.371.400,13	-	6.371.400,13	449.662,62	6.821.062,75
A.O.U. - FEDERICO II	-	-	-	17.282.755,33	946.563,38	18.229.318,71	543.903,50	28.626,50	572.530,00	1.330.007,34	19.156.666,17	-	19.156.666,17	975.189,88	20.131.856,05
TOTALE ASL/AO	32.832.544,02	1.728.029,54	34.560.573,56	133.893.204,44	7.459.202,77	141.352.407,21	18.562.726,26	1.085.074,04	19.647.800,30	31.717.190,46	319.089.067,57	21.009.354,48	340.098.422,05	15.645.117,00	334.734.184,57
SECONDA UNIVERSITA' DI NAPOLI (UNIVERSITA')	-	-	-	102.083.402,39	5.372.810,65	107.456.213,04	-	-	-	-	102.083.402,39	-	102.083.402,39	5.372.810,65	107.456.213,04
TOTALE GENERALE	32.832.544,02	1.728.029,54	34.560.573,56	235.976.606,83	12.832.013,42	248.808.620,25	18.562.726,26	1.085.074,04	19.647.800,30	31.717.190,46	319.089.067,57	21.009.354,48	340.098.422,05	15.645.117,00	334.734.184,57

La voce crediti verso Stato per ricerca finalizzata per € 1.702.451 si riferisce a progetti di ricerca finalizzata ex. Art.12 comma n.2 lettera b D.lvo 502/92.

La voce crediti verso Regione per € 2.104.964.067 a cui va detratto il debito della sanità verso la regione per somme anticipate pari a € 173.038.703 ed esposto nell'apposita voce del passivo per un importo netto di € 1.931.925.364 si riferisce alle somme incassate sulla tesoreria ordinaria della regione e ancora da trasferire alla sanità alla data del 31.12.2012.

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti verso Regione dei fondi da trasferire alla data del 31.12 espressi in milioni di euro come risultanti anche da documentazione trasmessa al MEF ai fini del tavolo di verifica del 25 Luglio 2013:

Residui Passivi su cap. 7114/7015/7035/7011/7038	438
Fondi trasportati su ca. 7074/7072/7114	425
Progetti Obiettivo acconto 2010	108
Fondi da riscrivere cap. 7289	44
Quota avanzo al 31.12.2005 a ripiano	200
Residui passivi in corso di verifica	32
Gettito manovre fiscali anno di imposta 2010	51
Gettito manovre fiscali anno di imposta 2011	212
Pay back farmaceutico e fondi AIFA	115
Ulteriori spettanze derivanti dall'esame dei capitoli del perimetro sanitario (DCA 45/2013)	306
	1.931

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUN	- 0	0	0	0	
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.436.296.550	8.501.224.226	10.915.850.150	21.670.626	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.436.296.550	8.501.224.226	10.915.850.150	21.670.626	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-			-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.436.296.550	8.501.224.226	10.915.850.150	21.670.626	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	222.441.559	983.669.441	765.294.000	440.817.000	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-			-	
					-	
					-	
ABA630	Crediti v/perimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
					-	
					-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	222.441.559	983.669.441,04	765.294.000,00	440.817.000	
					-	
					-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	
					-	
					-	
	CREDITI V/ALTRI	279.518	72.475.683	56.538.000	16.217.201	
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	104		104	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
					-	
					-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	18.772.895	15.319.148	3.453.747	
					-	
					-	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
					-	
					-	
ABA710	Altri crediti diversi	279.518	53.702.684	41.218.853	12.763.349	
					-	
					-	

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

La voce crediti verso Aziende sanitarie pubbliche verso la regione per € 21.670.626 si riferisce ai residui crediti verso Aziende sanitarie per anticipazioni di liquidità a seguito della sistemazione per effetto del DCA n°45/2013.

La voce crediti verso altre partecipate per € 440.817.000 si riferisce al credito verso la So.Re.Sa S.p.a. relativo al finanziamento del socio unico ai sensi della DGRC 960 del 15 Maggio 2009 e s.m.i e concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa per attività di centralizzazione degli acquisti che vengono poi trattenute alle aziende sulle rimesse mensili in massimo sei mensilità.

La voce crediti verso altri soggetti pubblici per €3.453.747 si riferisce agli indennizzi ai trasfusi.

La voce altri crediti diversi per € 12.763.349 si riferisce al residuo crediti rimborso pay back relativo all'anno 2012, da incassare dalle Aziende farmaceutiche.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	1.875.209.756	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.875.209.756	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	722.550.123		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	265.668.796		
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	886.990.837		
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	340.098.421	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	340.098.421	-	-
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.702.451	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.702.451	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702.451		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.217.010.628	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.104.185.663	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	434.328.962	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	162.997.950		
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	271.331.012		
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	1.669.856.700		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	778.404	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	778.404		
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	2.104.964.067	-	-

Tab. 3 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-
.....				
.....				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	21.670.626	-	-
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	21.670.626		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	21.670.626	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	440.817.000	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-
.....				
.....				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
.....				
.....				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	440.817.000	-	-
.....				
.....				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	- 0	0	
.....				
.....				
	CREDITI V/ALTRI	16.217.201	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	104		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
.....				
.....				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.453.747	-	-
.....				
.....				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
.....				
.....				
ABA710	Altri crediti diversi	12.763.350	-	-
.....				
.....				

Tab. 4 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

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	
	X		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni			

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

4. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-			-
ABA770	Istituto Tesoriere	-	10.928.295.877	10.890.853.972	37.441.904
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	-			-

Tab. 4 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il saldo della voce istituto tesoriere si riferisce al saldo del conto di tesoreria intestato alla sanità specificamente acceso dal 1 gennaio 2012 in ottemperanza a quanto previsto dal D.l.vo 118/2011.

Tale saldo risulta corrispondente a quello risultante dalla giornaliera di cassa al 31 dicembre 2012 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 cc)?	X		

5. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE							-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	0	0	0	0	0	0	0
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0	0	0	0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI							-
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0	0	0	0
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:	2.872.152.365	-	2.135.242.854	-	588.065.357	-	1.324.974.868
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	80.299.545	-	134.000.000	-	53.700.455
PAA190	Contributi per ricostruzione (risorse da investimenti esercizi precedenti)	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	2.872.152.365	-	2.054.943.310	-	454.065.357,00	-	1.271.274.413
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	182.529.000	-	-	-	-	-	182.529.000
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	349.987.976,89	349.987.977
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.054.681.365	-	2.135.242.854,38	-	588.065.357,00	349.987.976,89	1.857.491.845

Tab. 5 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

La voce contributi per ripiano perdite per € 1.271.274.413 si riferisce alle somme destinate a ripiano disavanzi delle Aziende Sanitarie e non assegnate al 31.12.2012.

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	SI	
	X		

6. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	403.683.000	81.417.000	0	0	391.599.076
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	138.229.000	-	-	93.500.000,00	44.729.000
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	265.454.000	81.417.000	0	0	346.870.076
...	...	-	-	-	-	-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	0	0	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
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:	0	163.725.377	0	0	163.725.377
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	163.725.377	-	-	163.725.377
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-	-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	-	7.927.000	0	0	7.927.000
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	-	7.927.000	0	0	7.927.000
...	...	-	-	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	403.683.000	253.069.377	0	93.500.000,00	563.251.453

Tab. 6 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Gli utilizzi relativi al fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per € 93.500.000 si riferiscono:

- ✓ per € 55.000.000 all'indennizzo forfettario a titolo di rinuncia alle liti riconosciuto all'Ospedale Classificato Fatebenefratelli Napoli in base all'Accordo stipulato in data 18/02/2011 con la Regione Campania comma n.3 art.9 atto di modifica del 23/05/2012 D.D. n.188 del 20/06/2012. Tale indennizzo risulta interamente pagato nel corso del 2012;
- ✓ per € 28.000.000 all'indennizzo forfettario riconosciuto a titolo di rinuncia alle liti alla Fondazione Evangelica Betania in base all'accordo stipulato in data 25/6/2012 con la Regione Campania (DCA n.65 del 19/06/2012 D.D. 214 del 16/07/2012). Tale indennizzo risulta pagato per € 16.000.000 al 31.12.2012;
- ✓ per € 10.500.000 l'indennizzo forfettario riconosciuto al Presidio Ospedaliero S.Maria della Pietà "Camilliani" in base all'accordo tra Regione Campania e Provincia Sicula dei chierici di cui al DCA n.13 del 31.01.2013. Tale indennizzo al 31.12.2012 risulta pagato per € 3.500.000.

La quota accantonata alla voce quota inutilizzata contributi da regione o provincia autonoma FSN vincolato per € 163.725.377 è stata determinata scomputando dalla quota annua assegnata di fondi vincolati pari a € 187.266.631 la quota di ricavi destinati alla copertura dei costi comunque sostenuti e quindi rilevati nei bilanci delle singole aziende (quali medicina penitenziaria, fondo esclusività) anche in assenza di assegnazione di tali contributi da parte della regione.

L'accantonamento relativo agli altri fondi per oneri e spese si riferisce a:

- ✓ per € 6.500.000 per la copertura di maggiori costi fatturati dalla società Ceinge nel corso del 2012 e relative alle annualità 2010-2011;

- ✓ per € 716.000 accantonamenti per convenzioni medici MMG/PLS/MCA ed altri a titolo di adeguamento rispetto a quelli effettuati dalle aziende;
- ✓ per € 711.000 accantonamenti rinnovi convenzioni medici Sumai a titolo di adeguamento rispetto a quello effettuati dalle aziende.

7. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	375.661.800	78.201.328	280.824.425	173.038.703		
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	375.661.800	78.201.328	280.824.425	173.038.703		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.315.188.908	9.432.407.687	10.466.605.965	1.280.990.630		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	2.132.845.756	9.423.450.143	10.281.288.791	1.275.007.108		
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	182.343.151	5.965.783	185.317.174	2.991.761		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-			-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	707.059.067	714.471.666	705.146.941	716.383.793		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.022.247.975	10.143.887.592	11.171.752.906	1.994.382.662		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	10.002.011	38.097.618	52.851.371	5.858.045		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	5.222.860	27.489.539	32.949.099	1.343.003		
							
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-			-		
							
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	4.779.151	10.608.079	19.902.272	4.515.042		
							
PDA280	DEBITI V/FORNTORI:	112.439.342	106.142.855	335.945.811	117.363.614		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	101.199.414	93.968.615	304.545.715	109.377.686		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	11.239.928	12.174.240	31.400.096	7.985.928		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-			-		
							
							
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-			-		
							
							
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	117.163.440	92.950.133	150.665.463	126.452.157		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-			-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	-			-		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-		
PDA380	Altri debiti diversi i:	117.163.440	92.950.133	150.665.463	126.452.157		
							
							

Tab. 7 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
PDA000	MUTUI PASSIVI	-				
	DEBITI V/STATO	-				
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-				
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-				
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-				
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-				
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato	-				
	...					
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	173.038.703				
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	173.038.703				
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-				
	...					
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.277.998.869				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.275.007.109				
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	2.991.761				
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-				
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	716.383.792				
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.994.382.661				
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	5.858.045				
PDA250	Debiti v/enti regionali:	1.343.003				
	...					
	...					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-				
	...					
	...					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	4.515.042				
	...					
	...					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	117.643.037				
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	109.377.687				
PDA300	Debiti verso altri fornitori	8.265.350				
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-				
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-				
	...					
	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-				
	...					
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	126.455.683				
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-				
PDA360	Debiti v/dipendenti	-				
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-				
PDA380	Altri debiti diversi:	126.455.683				

Tab. 8 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La voce debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per € 1.994.382.661 si riferisce a:

- ✓ debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per FSR per € 1.277.998.669;
- ✓ debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per altre prestazioni per € 2.991.761 riferiti principalmente a fondi vincolati;
- ✓ debiti per versamenti a patrimonio netto per € 716.383.792 relativi sia alle assegnazioni a titolo di ripiano perdite che ai debiti per finanziamenti per investimenti;

La voce debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti per € 5.858.045 si riferisce per € 1.343.003 a debiti verso enti regionali quali A.R.P.A.C e all'A.R.SAN e per € 4.515.042 a debiti verso società partecipate quali Soresa per € 3.054.571 e Ceinge Biotecnologie avanzate per € 1.460.471.

La voce debiti verso erogatori privati accreditati di prestazioni sanitarie pari a € 109.377.687 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 per € 8.265.350 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 per € 126.455.683 si riferisce a:

- ✓ debiti verso amministrazioni ed enti pubblici per € 123.207.255;
- ✓ debiti diversi per € 3.248.426.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	-		
	DEBITI V/STATO	-		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato	-		
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	173.038.703		
PDA080	Debiti v/Region e o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Region e o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Region e o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Region e o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Region e o Provincia Autonoma	173.038.703		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.277.998.869		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - per quota FSR	1.275.007.109		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - mobilità in compensazione	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e - altre prestazioni	2.991.761		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Region e	-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Region e per versamenti c/patrimonio netto	716.383.792		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.994.382.661		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	5.858.045		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	1.343.003		
				
				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-		
				
				
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	4.515.042		
				
				
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	117.643.037		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	109.377.687		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	8.265.350		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-		
	...			
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-		
	...			
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	126.455.683		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	-		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	126.455.683		
				
				

Tab. 9 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. Saranno oggetto di pagamento nell'ambito del D.L. n°35/2013
------------------	--

8. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	686.051.946			Quota premiale 3% e residuo non assegnato alle AA.SS.
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	232.978.000			Manovra fiscale anno 2012 e 2013
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-			

Tab. 10 – 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:	873.318.577
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	686.051.946
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	187.266.631
	Progetto 1	
	Progetto	
AA0050	EXTRA FONDO:	253.930.297
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>	232.978.000
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:	2.179.402
	Progetto 1	
	Progetto	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:	18.772.895
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	-
		
		
	PER RICERCA:	1.702.451
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:	-
		
		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:	1.702.451
	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	1.128.951.325

Tab. 11 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce contributi da Regione o Provincia autonoma (extrafondo) risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA pari ad € 232.978.000 si riferisce al gettito disponibile per

l'equilibrio 2012 derivante dalla massimizzazione delle aliquote fiscali per l'anno di imposta 2013 e stimato nell'ultimo verbale del tavolo di verifica ministeriale del 10 Aprile 2013.

9. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Totale
	RICAVI DA MOBILITA' SANTARIA EXTRAREGIONALE (B)	95.185.422
AA0460	Prestazioni di ricovero	66.651.694
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.924.463
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	4.242.975
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	659.316
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	508.219
AA0520	Prestazioni termali	9.048.083
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	150.673
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-

	COSTI DA MOBILITA' SANTARIA EXTRAREGIONALE (B)	394.317.108
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	1.997.071
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	7.397.398
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	47.471.518
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	315.601.553
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	18.219.541
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.729.212
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	1.900.815

Tab. 12 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Il saldo di mobilità pari ad € 299.131.686 corrisponde al dato derivante dal riparto del finanziamento statale per il 2012 approvato in Conferenza Stato Regioni il 15.11.2012.

10. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	1.997.071
BA0420	- da convenzione	-
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	1.997.071
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	7.397.398
BA0500	- da convenzione	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	7.397.398
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	50.491.461
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	47.471.518
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-
BA0580	- da privato	3.019.943
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	3.019.943
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	473.558.114
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	315.601.553
BA0840	- da privato	157.956.561
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.669.685
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	139.286.876
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	18.219.541
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	18.219.541
BA1000	- da privato (intraregionale)	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	1.729.212
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.729.212
BA1070	- da privato	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-

Tab. 13 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.900.815
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.900.815
BA1130	- da privato	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANTARIE A RILEVANZA SANTARIA	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	62.600.140
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	811.065
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	39.360.000
BA1320	Contributo Legge 210/92	18.772.895
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.656.180
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANTARIE	4.828.922
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	4.676.659
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	152.263
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	152.263
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 SOCIOSANTARI A RILEVANZA SANTARIA	-
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-
	TOTALE	69.329.876

Tab. 14 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

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 delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura										
FATEBENEFRATELLI (BN) - Sacro Cuore di Gesù	15003200		Ric + Specialistica	2012	88.705.740	87.919.000	79.127.100	786.740		80.526.960
FATEBENEFRATELLI (NA) - Osp. Gen. Di Zona Buonconsiglio	15007300		Ric + Specialistica							
BETANIA - Fondazione Evangelica Betania	15014608		Ricovero	2012	37.800.000	37.143.000	33.428.700	657.000		34.020.000
CAMILLIANI - P.O. S. Maria della Pietà	15011800		Ric + Specialistica	2012	17.692.868	17.245.000	15.520.500	447.868		15.795.000
MUGGERI - Fondazione Salvatore Muggeri	15041100		Ricovero	2012	18.670.000	18.670.000	16.803.000			17.509.354

Tab. 15 – 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 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie imputabili principalmente a: - Ceinge per ca. € 3.651.174; - Istituto zooprofilattico per ca. € 210.000; - Università Federico II per ca. € 370.000; - Seconda Università per ca. € 220.000; -
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2012
	SERVIZI NON SANITARI	9.383.324
BA1580	Lavanderia	-
BA1590	Pulizia	-
BA1600	Mensa	-
BA1610	Riscaldamento	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	13.920
BA1640	Smaltimento rifiuti	-
BA1650	Utenze telefoniche	4.828.989
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	3.882.033
	...	
	...	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	658.381
	...	
	...	
	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	6.633.432
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	FORMAZIONE	12.376.364
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.310.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	66.364
	TOTALE	28.393.120

Tab. 16 – 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 imputabili principalmente a: - SoReSa S.P.A. pari a ca. €/000 4.314;
------------------	---

	- KPMG Advisory S.P.A. pari a ca. €/000 1.860; - Istituto Zoo Profilattico Sperimentale pari a ca. €/000 158.
--	---

11. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2012
	Accantonamenti per rischi:	81.417.000
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 (autoassicurazione)	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	81.417.000
	...	
	...	
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	163.725.377
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	163.725.377
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:	7.927.000
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MVG/PLS/MCA	716.000
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	711.000
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	Altri accantonamenti	6.500.000
	...	
	...	
	TOTALE	253.069.377

Tab. 17 – Dettaglio accantonamenti

Per il dettaglio degli accantonamenti si rimanda a quanto descritto al paragrafo n.6 (**Fondi per rischi ed oneri**).

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		

PASSIVITA' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/12	01/01/12	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.857.492	3.054.681	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-		+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-		+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-		+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-		+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-		+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-		+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-		+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-		+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-		+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-		+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-		+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-		+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-		+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	1.324.975	2.872.152	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	53.700	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		+
	PAA200	A.V.3) Altro	1.271.274	2.872.152	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	182.529	182.529	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	349.988		+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	563.251	403.683	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-		+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	391.599	403.683	+
	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	44.729	138.229	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-		+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	346.870	265.454	+
	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	-		+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo	-		+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-		+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-		+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	163.725	-	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	163.725		+
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-		+
	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	7.927	-	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-		+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-		+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-		+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-		+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	7.927		+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-		+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-		+

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

PARTE I Atti della Regione
CULTURE EALIA LEM

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

PASSIVITA' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/12	01/01/12	SEGNO (+/-)
	PDZ999	D) DEBITI	2.417.378	3.637.552	+
	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	173.039	375.662	+
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	173.039	375.662	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	37	+
	PDA140	D.V) DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.994.383	3.022.248	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.277.999	2.315.189	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.275.007	2.132.846	+
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	2.992	182.343	+
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	716.384	707.059	+
	PDA240	D.VI) DEBITI VI SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	5.858	10.002	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	1.343	5.223	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-		+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	4.515	4.779	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	117.643	112.439	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	109.378	101.199	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	8.265	11.240	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-		+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-		+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	126.456	117.163	+
	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	126.456	117.163	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-		+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-		+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		+

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

ALBRI 28 Ottobre 2013

PARTI I



Atti della Regione

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	

PASSIVITA' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/12	01/01/12	SEGNO (+/-)
	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	-		+

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

TI COMMERCIALI	
ON COMMERCIALI	
TOTALE	

Data

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	CONS 2012	CONS 2011
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.128.951	654.233
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	873.319	635.411
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	686.052	556.837
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	187.267	78.574
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	253.930	18.822
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	232.978	0
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	232.978	0
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	20.952	18.822
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.179	0
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	18.773	0
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	1.702	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.702	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0	0
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0	0
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vir. PARTE I Atti della Regione	0	0
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	95.185	0
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	95.185	0
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della	0	0
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	95.185	0
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	66.652	0
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	13.924	0
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4.243	0
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	659	0
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	508	0
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	9.048	0
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	151	0
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		PARTE I Atti della Regione	
Altri proventi diversi					
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.256.964	677.191	
		B) Costi della produzione		0	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	2.800	2.731	
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0	131	
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	0	0	
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0	
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0	0	
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0	0	
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0	0	
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0	0	
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	131	
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.800	2.600	
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0	0
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.800	2.600
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	651.116	263.367
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	622.723	231.872
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	1.997	0
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.997	0
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	7.397	0
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	7.397	0
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	50.491	4.386
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	47.472	0
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	3.020	4.386
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	3.020	4.386
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	473.558	157.684
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	315.602	0
		7.4) - da privato	157.957	157.684
		7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera	18.670	19.000
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	139.287	138.684
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	18.220	0
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	18.220	0
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.729	0
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.729	0
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.901	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.901	0
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0	0
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	0	0
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	0	0
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie	0	0
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	62.600	65.467
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	811	1.061
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	39.360	39.360
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	18.773	15.962
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.656	9.084
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.829	4.335
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	4.677	0
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	152	4.335
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	152	4.310
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	25
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della	0	0
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	28.393	31.495
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	9.383	8.441
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	0	0
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	0	0
		1.4) Riscaldamento	0	0
		1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	14	0
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0	0
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	4.829	4.705
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	0	0
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	0	0
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	0	0
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	0	0
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.540	3.736
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3.882	2.860
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	658	876
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	6.633	7.604
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	35
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	6.633	7.569
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	6.633	7.569
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

1.4) Riscaldamento
28 Ottobre 2013

PARTE I



Atti della Regione

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimbors o neri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	12.376	15.450
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.310	15.450
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	66	0
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	0
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0	0
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	0
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	0	7
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	7
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	0	0
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	0	0
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA2080	Totale Costo del personale	0	0
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	0	0
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0	0
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	0	0
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0	0
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0	0
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0	0
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0	0
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	0	0
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	0	0
		1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0
		2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	0
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	0	0
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0	0
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0	0
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	0	0
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	0	0
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	0	0
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	0	0
	BA2560	Totale Ammortamenti	0	0
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	0	0
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato
2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato

Attività della Regione

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	0
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	0
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	253.069	237.572
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	81.417	237.572
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	81.417	237.572
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	163.725	0
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	163.725	0
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	7.927	0
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	716	0
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	711	0
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	6.500	0
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	906.985	503.677
		C) Proventi e oneri finanziari		0
	CA0010	C.1) Interessi attivi	9	0
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	9	0
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0
	CA0050	C.2) Altri proventi	0	0
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0
	CA0110	C.3) Interessi passivi	0	0
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0	0
	CA0150	C.4) Altri oneri	0	0
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	9	0
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
		E) Proventi e oneri straordinari		0
		Proventi straordinari	0	9.015
		Plusvalenze	0	0
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	9.015
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	9.015
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	9.015
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	9.015
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	349.988	182.529
		Imposte e tasse		0
	YA0010	Y.1) IRAP	0	0
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0
	YA0060	Y.2) IRES	0	0
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0
	YZ9999	Totale imposte e tasse	0	0
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	349.988	182.529

Relazione sulla gestione al Bilancio d'esercizio 2012 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 2012 della Gestione Sanitaria Accentrata.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al bilancio consolidato sanità 2012 per tutte le informazioni di carattere più generale che riguardano il servizio sanitario regionale.

2. Obiettivi

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

- la ricognizione ed integrazione del fondo rischi a fronte del contenzioso in capo alle A.A.SS., dovuto principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.;
- la tensione di cassa che il SSR registra anche a causa dei mancati trasferimenti da parte della Regione stessa e della tempistica dei trasferimenti da parte dello Stato;
- la presenza di flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora rispondenti a requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- l'attivazione delle procedure relative al Percorso attuativo di certificabilità dei dati contabili degli enti del SSR;
- la formalizzazione di una procedura di consolidamento che consenta di recepire tutte le informazioni necessarie per garantire la predisposizione del bilancio consolidato nei tempi e modi previsti dalla normativa di riferimento;
- l'allineamento tra i residui attivi e passivi iscritti nella contabilità finanziaria della regione ed i crediti e debiti di funzionamento iscritti nella contabilità economico patrimoniale. A tal riguardo risulta determinante l'attività posta in essere dalla Regione per adempiere alla richiesta dai ministeri affiancanti dell'Economia e della Salute concernente la cosiddetta *"rilevazione del pregresso"*, che ha le seguenti principali finalità:
 - verificare la corrispondenza tra i dati rilevati nei modelli CE dal 2001 al 2011 e nei modelli SP al 31.12.2011 con i rispettivi bilanci di esercizio;
 - garantire una completa ricognizione delle somme accertate in entrata ed incassate nel periodo dal 2001 al 2011 e quelle impegnate e pagate nel medesimo periodo, al fine di quantificare l'esatto ammontare dei residui attivi e passivi e quindi dei crediti vs lo Stato e dei debiti vs gli enti del SSR alla data del 31 dicembre 2011.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premettendo che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al bilancio di esercizio della GSA al 31.12.2012, 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 di apertura al 1 gennaio 2012.

Nella presente sezione si provvedere a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria 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 poi la situazione finanziaria in ottemperanza a quanto previsto dal D.lgs 118/2011 si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico consuntivo 2012 riclassificato a “valore aggiunto”:

Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.12
A.1) Contributi in c/esercizio	1.128.951.325
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	95.185.422
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	32.827.186
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	-
A) Produzione dell'esercizio	1.256.963.933
- Acquisti di beni	2.799.998
- Acquisti di servizi	651.115.793
- Manutenzioni e riparazioni	-
- Godimento beni di terzi	-
- Oneri diversi di gestione	-
+/- variazione rimanenze materie prime	-
B) costi della produzione	653.915.791
Valorte Aggiunto	603.048.142
- Costi per il personale	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	603.048.142
- Accantonamento al FSC	-
- Ammortamento beni immateriali	-
- Ammortamento beni materiali	-
Accantonamenti fondo rischi	253.069.377
Accantonamenti TFR	-
Reddito operativo caratteristico	349.978.765
Totale proventi e oneri finanziari (C)	9.212
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
Reddito ante imposte	349.987.977
Imposte d'esercizio	-
Utile (perdita) dell'esercizio	349.987.977

Il risultato positivo risulta notevolmente influenzato dalla contabilizzazione tra i ricavi della Gestione Sanitaria Accentrata del gettito disponibile per l'equilibrio 2012 derivante dalla

delle aliquote fiscali per l'anno di imposta :

bale del tavolo di verifica ministeriale ca. in € 232.978.000.

Per quanto riguarda invece, il gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2012, non assegnato alle aziende entro il 31.12.2012 è stato contabilizzato direttamente a patrimonio netto alla voce “contributi per ripiano perdite come da indicazioni ricevute dal tavolo di verifica del 25 luglio 2013.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata al 31 dicembre 2012 riclassificato con il criterio di liquidità crescente.

Si precisa come evidenziato anche in nota integrativa ai fini meramente espositivi e di maggiore chiarezza i dati al 31.12.2012 sono stati posti a confronto con quelli relativi alla situazione patrimoniale di apertura al 1 gennaio 2012.

Stato Patrimoniale Classificato	Bilancio 31.12.12	al 31.12.11	
Rimanenze	-	-	-
B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	-	-	-
B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	-	-	-
Crediti esigibili entro i 12 mesi	4.800.679.521	7.094.455.606	- 2.293.776.084
B.II.1) Crediti v/Stato	2.217.010.628	2.106.382.917	110.627.711
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2.104.964.067	2.329.055.062	(224.090.995)
B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	-
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	21.670.626	2.436.296.550	(2.414.625.924)
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	440.817.000	222.441.559	218.375.441
B.II.6) Crediti v/Erario	-	-	-
B.II.7) Crediti v/altri	16.217.201	279.518	15.937.683
Disponibilità liquide	37.441.904	-	37.441.904
Ratei e risconti attivi	-	1.460.470	(1.460.470)
ATTIVO CORRENTE	4.838.121.426	7.095.916.076	- 2.257.794.650
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
ATTIVO IMMOBILIZZATO	-	-	-
Totale attivo	4.838.121.426	7.095.916.076	- 2.257.794.650
Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.417.378.129	3.637.551.710	- 1.220.173.581
D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	173.038.703	375.661.800	(202.623.097)
D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	37.142	(37.142)
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.994.382.661	3.022.247.975	(1.027.865.314)
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	5.858.045	10.002.011	(4.143.967)
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	117.643.037	112.439.342	5.203.694
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	-	-
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
D.XI) DEBITI V/ALTRI	126.455.683	117.163.440	9.292.243
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-
PASSIVO CORRENTE	2.417.378.129	3.637.551.710	- 1.220.173.581
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	563.251.453	403.683.000	159.568.453
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
PASSIVO CONSOLIDATO	563.251.453	403.683.000	159.568.453
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	1.324.974.868	2.872.152.365	- 1.547.177.497
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	182.529.000	182.529.000	-
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	349.987.977	-	349.987.977
PATRIMONIO NETTO	1.857.491.845	3.054.681.365	- 1.197.189.520
Totale passivo e netto	4.838.121.426	7.095.916.076	- 2.257.794.649

Dalla precedente tabella si evince chiaramente la consistente riduzione dei crediti della Regione verso le Aziende Sanitarie per ca **2,4 mld** di euro relativi a finanziamenti concessi per sopperire a manifestate esigenze di liquidità ovvero a congruagli FSR di anni precedenti a fronte della riduzione di debiti della Regione verso le Aziende Sanitarie per FSR nonché di ripiani perdite relative ad esercizi precedenti.

Regione Campania tramite l'emanazione del Decreto del Commissario ad acta n° 45/2013.

Per quanto riguarda la posizione finanziaria netta verso la Regione, si rileva una complessiva riduzione di circa **21 mln** di euro, passando da €/mln **1.952** al 01.01.2012 a €/mln **1.931** al 31.12.2012.

I crediti verso Stato risultano incrementati di ca **€/mln 111** di euro per effetto di:

- nuovi crediti maturati nell'anno di ca. **€/mln 1.103** relativi principale alla quota premiale anno 2012, fondi finalizzati anno 2012, gettito manovra fiscale anno di imposta 2012 e 2013;
- incassi dell'anno di ca. **€/mln 1.045**
- rettifiche crediti al 31.12.2011 di **€/mln 53** e relativi a:
 - congruaggio ripiano policlinici 2002-2003 per €/mln 62
 - IV rata prestito MEF per €/mln 134 incassato a fine dicembre 2012
 - rettifica gettito manovra fiscali anno d'imposta 2011 per ca €/mln 19 a seguito dell'esame delle comunicazione del Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e della Finanze.

Ai fini dell'analisi della situazione finanziaria si riporta di seguito il rendiconto finanziario elaborato con il metodo indiretto.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.12
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	349.987.977
Ammortamenti		-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-
(+)	accantonamenti SUMAI	711.000
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		711.000
- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	252.358.377
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-93.500.924
- Fondo per rischi ed oneri futuri		158.857.453
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		509.556.430
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per a</i>	202.623.097
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	37.142
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	1.027.865.314
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	0
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	-5.203.694
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	-5.148.276
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	1.220.173.581
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato</i>	110.627.711
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	-224.090.995
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	-2.414.625.924
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	-
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	234.313.124
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-2.293.776.084
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-1.460.470
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-1.584.619.403
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
B - Totale attività di investimento		-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.547.177.498
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	1.547.177.498
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
C - Totale attività di finanziamento		1.547.177.498
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-37.441.904
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-37.441.904
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

STATO PATRIMONIALE BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012			
ATTIVO			Importi in euro
SCHEMA DI BILANCIO			Situazione al 31.12.2012
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze			151.237.290
1) Rimanenze beni sanitari			146.727.926
2) Rimanenze beni non sanitari			4.509.364
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)			6.347.002.988
1) Crediti v/Stato		2.225.500.875	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente		1.875.209.756	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		1.875.209.756	1.875.209.756
2) Crediti v/Stato - altro			
b) Crediti v/Stato - investimenti		342.084.668	342.084.668
c) Crediti v/Stato - per ricerca		2.867.451	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		1.064.000	1.064.000
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		1.803.451	1.803.451
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-
d) Crediti v/prefetture		5.339.000	5.339.000
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		2.105.448.067	-
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		2.104.669.663	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		2.104.669.663	-
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		434.812.962	434.812.962
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		1.669.856.701	1.669.856.701
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		778.404	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		778.404	778.404
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			-
3) Crediti v/Comuni		185.491.000	185.491.000
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		57.737.000	-
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		57.737.000	57.737.000
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		441.505.771	441.505.771
6) Crediti v/Erario		4.364.000	4.364.000
7) Crediti v/altri		1.326.956.275	1.326.956.275

STATO PATRIMONIALE BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012			
ATTIVO			Importi in euro
SCHEMA DI BILANCIO			Situazione al 31.12.2012
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni IV Disponibilità liquide 1) Cassa 2) Istituto Tesoriere 3) Tesoreria Unica 4) Conto corrente postale			- 1.099.934.000 2.835.000 1.009.761.000 20.042.000 67.296.000
Totale B)			7.598.174.278
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I Ratei attivi			136.500
II Risconti attivi			10.760.000
Totale C)			10.896.500
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			9.624.203.311
D) CONTI D'ORDINE			
1) Canoni di leasing ancora da pagare			9.665.000
2) Depositi cauzionali			21.000
3) Beni in comodato			7.470.000
4) Altri conti d'ordine			6.060.000
Totale D)			23.216.000
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione			1.003.202.000
II Finanziamenti per investimenti			1.049.427.000
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			642.866.000
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			464.828.000
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-
c) Finanziamenti da Stato - altro			178.038.000
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			402.187.000
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			289.000
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			4.085.000
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			4.723.000
IV Altre riserve			185.700.000
V Contributi per ripiano perdite			4.640.505.000
VI Utili (perdite) portati a nuovo			-5.950.144.000
VII Utile (perdita) dell'esercizio			147.787.977
Totale A)			1.081.200.977
B) RISCHI ED ONERI			
1) Fondi per imposte, anche differite			6.002.000
2) Fondi per rischi			1.113.687.000
3) Fondi da distribuire			
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			234.902.000
5) Altri fondi oneri			106.214.000
Totale B)			1.460.805.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
1) Premi operosità			68.136.000
2) TFR personale dipendente			846.517
Totale C)			68.982.517
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio			
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
1) Mutui passivi			8.818.000
2) Debiti v/Stato			21.678.000
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			173.038.703
4) Debiti v/Comuni			12.230.000
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		1.510.000	-
			1.510.000

STATO PATRIMONIALE BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012			
ATTIVO			Importi in euro
SCHEMA DI BILANCIO			Situazione al 31.12.2012
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 LEA			-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-
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	1.510.000		1.510.000
6) Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	202.434.000		202.434.000
7) Debiti v/ fornitori	5.696.254.000		5.696.254.000
8) Debiti v/ Istituto Tesoriere	127.116.000		127.116.000
9) Debiti tributari	111.145.000		111.145.000
10) Debiti v/ altri finanziatori	80.626.000		80.626.000
11) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	126.718.000		126.718.000
12) Debiti v/ altri	410.062.000		410.062.000
Totale D)			6.971.629.703
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Ratei passivi			3.956.114
2) Risconti passivi			37.629.000
Totale E)			41.585.114
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			9.624.203.311
F) CONTI D'ORDINE			
1) Canoni di leasing ancora da pagare			9.665.000
2) Depositi cauzionali			21.000
3) Beni in comodato			7.470.000
4) Altri conti d'ordine			6.060.000
Totale F)			23.216.000

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO

Anno 2012

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Contributi in c/esercizio

10.102.537.325

a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale

9.835.308.577

b) Contributi in c/esercizio - extra fondo

259.353.297

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

232.978.000

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

20.000

5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)

-

6) Contributi da altri soggetti pubblici

26.355.297

c) Contributi in c/esercizio - per ricerca

6.821.451

1) da Ministero della Salute per ricerca corrente

3.083.000

2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata

1.702.451

3) da Regione e altri soggetti pubblici

732.000

4) da privati

1.304.000

d) Contributi in c/esercizio - da privati

1.054.000

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

-6.467.000

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA
n. 58 del 28 Ottobre 2013
Atti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti
PARTE I Atti della Regione

448.000

4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

179.299.422

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche

97.289.422

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia

52.793.000

c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro

29.217.000

5) Concorsi, recuperi e rimborsi

70.216.186

6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

61.618.000

7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

46.995.000

8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

-

9) Altri ricavi e proventi

23.122.000

Totale A)

10.477.768.933

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012

	Importi in euro
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2012
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	1.179.479.998
a) Acquisti di beni sanitari	1.152.162.000
b) Acquisti di beni non sanitari	27.317.998
2) Acquisti di servizi sanitari	4.471.254.673
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	653.421.071
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	919.653.398
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	797.526.461
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	285.896.000
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	62.833.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	82.279.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.126.095.114
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	33.107.000
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	27.836.541
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	18.093.212
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	33.663.815
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	83.969.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	47.045.000
n) borsi Assegni e contributi sanitari	83.792.140
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	182.467.922
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	33.576.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	649.437.120
a) Servizi non sanitari	591.756.324
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	43.256.432
c) Formazione	14.424.364
4) Manutenzione e riparazione	145.430.000

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA
borsi Assegni e contributi sanitari
n. 58 del 28 Ottobre 2013

PARTE I Atti della Regione

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012

	Importi in euro
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2012
5) Godimento di beni di terzi	57.347.000
6) Costi del personale	2.826.805.000
a) Personale dirigente medico	1.186.509.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	97.038.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.070.897.000
d) Personale dirigente altri ruoli	46.571.000
e) Personale comparto altri ruoli	425.790.000
7) Oneri diversi di gestione	38.018.000
8) Ammortamenti	134.636.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	15.117.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	51.789.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	119.519.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.223.000
10) Variazione delle rimanenze	-13.189.000
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-13.999.000
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	810.000
11) Accantonamenti	522.663.377
a) Accantonamenti per rischi	301.571.000
b) Accantonamenti per premio operosità	7.208.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi	167.033.377
d) Altri accantonamenti	46.851.000
Totale B)	10.019.105.168
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	458.663.765
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	864.212
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.238.000
Totale C)	-12.373.788
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	68.047.000
a) Plusvalenze	34.000

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 58 del 28 Ottobre 2013

PARTE I Atti della Regione

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012

	Importi in euro
SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2012
b) Altri proventi straordinari	68.013.000
2) Oneri straordinari	141.445.000
a) Minusvalenze	93.000
b) Altri oneri straordinari	141.352.000
Totale E)	-73.398.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	372.891.977
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	220.612.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	199.840.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	17.687.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	3.052.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	33.000
2) IRES	2.312.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.180.000
Totale Y)	225.104.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	147.787.977