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*";

fonte: http://burc.regione.campania.it

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;

fonte: http://burc.regione.campania.it

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 dame 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

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

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

Il Commissario ad Acta
Stefano Caldoro

fonte: http://burc.regione.campania.it

ALLEGATO 1

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*) — Entro 12 mesi: **-**; Oltre 12 mesi: **-**	**-**
1) Crediti finanziari — Entro 12 mesi: -; Oltre 12 mesi: -	-
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	

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2012

ATTIVO ***Importi in euro***

VOCE	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Situazione al 31.12.2012
II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)	**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			-
5) 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**
1) Cassa			
2) Istituto Tesoriere			37.441.904
3) Tesoreria Unica			
4) Conto corrente postale			
Totale B)			**4.838.121.426**

fonte: http://burc.regione.campania.it

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
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
1) Mutui 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)	-

fonte: http://burc.regione.campania.it

ALLEGATO 2

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 assitenza 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 psichiatrica 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

fonte: http://burc.regione.campania.it

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2012

Importi in euro

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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE **ALLEGATO 3 A**

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

A T T I V I T A' **(migliaia di euro)**

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/12	01/01/12	SEGNO (+/-)
	AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**	+
	AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**-**	**-**	+
	AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***	**-**	**-**	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***	**-**	**-**	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	**-**	**-**	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	+
	AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***	-	-	+
	AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	**-**	**-**	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	***A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali***	**-**	**-**	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	**A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**-**	**-**	+
	AAA280	***A.II.1) Terreni***	**-**	**-**	+
	AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	-	-	+
	AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	-	-	+
	AAA310	***A.II.2) Fabbricati***	**-**	**-**	+
	AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	-	-	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	+
	AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	**-**	**-**	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	**-**	**-**	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	**-**	**-**	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	+
	AAA470	***A.II.6) Automezzi***	**-**	**-**	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-	+
	AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***	-	-	+
	AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	**-**	**-**	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	-	-	+
	AAA550	***A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali***	**-**	**-**	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE **ALLEGATO 3 A**

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

A T T I V I T A' **(migliaia di euro)**

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/12	01/01/12	SEGNO (+/-)
	AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**-**	**-**	+
	AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	**-**	**-**	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	+
	AAA700	***A.III.2) Titoli***	**-**	**-**	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	+
	ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**4.838.121**	**7.095.916**	+
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**-**	**-**	+
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	**-**	**-**	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	**-**	**-**	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	**B.II) CREDITI**	**4.800.680**	**7.094.456**	+
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	***2.217.011***	***2.106.383***	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	722.550	733.109	+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	265.669	264.185	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	886.991	692.797	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	61.628	+
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	340.098	354.665	+
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.702	-	+
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702	-	+
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	+
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	-	-	+
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	***2.104.964***	***2.329.055***	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	2.104.186	2.326.072	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	162.998	-	+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	271.331	-	+
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	+
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	+
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.669.857	2.326.072	+
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	778	2.983	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	778	2.983	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-		+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE **ALLEGATO 3 A**

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

A T T I V I T A' **(migliaia di euro)**

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/12	01/01/12	SEGNO (+/-)
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	-	-	+
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	***21.671***	***2.436.297***	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.671	2.436.297	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	21.671	2.436.297	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	+
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	***440.817***	***222.442***	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	440.817	222.442	+
	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	-	-	+
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	***16.217***	***280***	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	0	-	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	3.454	-	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	12.763	280	+
	ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**	+
	ABA730	***B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni***	-	-	+
	ABA740	***B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni***	-	-	+
	ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**37.442**	**-**	+
	ABA760	***B.IV.1) Cassa***	-	-	+
	ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***	37.442	-	+
	ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	-	-	+
	ABA790	***B.IV.4) Conto corrente postale***	-	-	+
	ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**-**	**1.460**	+
	ACA000	**C.I) RATEI ATTIVI**	**-**	**-**	+
	ACA010	***C.I.1) Ratei attivi***	-	-	+
R	***ACA020***	***C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	+
	ACA030	**C.II) RISCONTI ATTIVI**	**-**	**1.460**	+
	ACA040	***C.II.1) Risconti attivi***	-	1.460	+
R	***ACA050***	***C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	+
	ADZ999	**D) CONTI D'ORDINE**	**-**	**-**	+
	ADA000	**D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE**	-	-	+
	ADA010	**D.II) DEPOSITI CAUZIONALI**	-	-	+
	ADA020	**D.III) BENI IN COMODATO**	-	-	+
	ADA030	**D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE**	-	-	+
	PAZ999	**A) PATRIMONIO NETTO**	**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 fin o corrente LEA***	**-**		+
	PBA120	***B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA***	**-**		+

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE **ALLEGATO 3 A**

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

A T T I V I T A' **(migliaia di euro)**

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

BITI COMMERCIALI	
NON COMMERCIALI	
TOTALE	

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE **ALLEGATO 3 A**

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

A T T I V I T A' **(migliaia di euro)**

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

Data

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE **ALLEGATO 3 B**

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
		Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vin[illegible]ti	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 n. 63 del 18 Novembre 2013 PARTE I Atti della Regione

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	0	0
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	0	0
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	0	0
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	**0**	**0**
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende	0	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**32.827**	**22.958**
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**0**	**0**
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende	0	0
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	**0**	**0**
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri	0	0
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	**32.827**	**22.958**
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	32.827	22.958
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	32.763	0
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	64	0
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**0**	**0**
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	**0**	**0**
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0	0
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	**0**	**0**
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0
	[illegible]	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0
	[illegible]	Altri proventi diversi	0	0
	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

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA n. 63 del 18 Novembre 2013 PARTE I Atti della Regione

fonte: http://burc.regione.campania.it

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
	[illegible]	7.4) - da privato	*157.957*	*157.684*
	[illegible]	7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

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
	[illegible]	1.4) Riscaldamento	0	0
	[illegible]	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

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	**12.376**	**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**
	[illegible]	1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0
	[illegible]	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 n. 63 del 18 Novembre 2013 PARTE I Atti della Regione

fonte: http://burc.regione.campania.it

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**
		roventi 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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

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

fonte: http://burc.regione.campania.it

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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

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 accertare 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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

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

fonte: http://burc.regione.campania.it

delle aliquote fiscali per l'anno di imposta 2

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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

Stato Patrimoniale riclassificato	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 REGIO	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 SOCI	-	-	-
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 LASCITI 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**	**7.095.916.075**	**- 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 conguagli 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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

di sistemazione e allineamento dei saldi c

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:
  - conguaglio 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 seguidell'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.

fonte: http://burc.regione.campania.it

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**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per a*	202.623.097
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	37.142
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	1.027.865.314
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	-5.203.694
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	-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**	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato*	110.627.711
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	-224.090.995
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	-2.414.625.924
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	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		-

fonte: http://burc.regione.campania.it

STATO PATRIMONIALE BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' AL 31.12.2012

ATTIVO

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Situazione al 31.12.2012
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali			**27.559.337**
1) Costi d'impianto e di ampliamento			773.000
2) Costi di ricerca e sviluppo			57.755
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			2.658.514
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			49.919
5) Altre immobilizzazioni immateriali			24.020.149
II Immobilizzazioni materiali			**1.972.418.156**
1) Terreni			25.175.751
a) Terreni disponibili			*16.068.652*
b) Terreni indisponibili			*9.107.099*
2) Fabbricati			1.269.757.824
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			*63.230.582*
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			*1.206.527.242*
3) Impianti e macchinari			30.170.614
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			90.487.846
5) Mobili e arredi			15.673.200
6) Automezzi			1.574.000
7) Oggetti d'arte			50.000
8) Altre immobilizzazioni materiali			11.992.000
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			527.536.921
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)			**15.155.040**
1) Crediti finanziari	3.615.000	11.263.040	14.878.040
a) Crediti finanziari v/ Stato		*1.539.000*	*1.539.000*
b) Crediti finanziari v/ Regione	*3.615.000*	*7.687.400*	*11.302.400*
c) Crediti finanziari v/ partecipate			
d) Crediti finanziari v/ altri		*2.036.640*	*2.036.640*
2) Titoli			*277.000*
a) Partecipazioni			*276.000*
b) Altri titoli			*1.000*
Totale A)			**2.015.132.533**

STATO PATRIMONIALE BILANCIO CONSOLIDATO
SANITA' AL 31.12.2012

ATTIVO

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	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			
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	-	2.225.500.875
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	*342.084.668*		*342.084.668*
c) Crediti v/Stato - per ricerca	*2.867.451*	-	*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	-	2.105.448.067
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*2.104.669.663*	-	*2.104.669.663*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	2.104.669.663	-	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	-	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	-	57.737.000
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regio	*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		**1.099.934.000**
1) Cassa		2.835.000
2) Istituto Tesoriere		1.009.761.000
3) Tesoreria Unica		20.042.000
4) Conto corrente postale		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) FONDI PER 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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

ALLEGATO 6

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**
3) Rettifiche ricavi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

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 assitenza 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 psichiatrica 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
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

fonte: http://burc.regione.campania.it

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 vincolati	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. 63 del 18 Novembre 2013 PARTE I Atti della Regione

fonte: http://burc.regione.campania.it

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**

fonte: http://burc.regione.campania.it

BOLLETTINO UFFICIALE
della REGIONE CAMPANIA

n. 63 del 18 Novembre 2013

PARTE I Atti della Regione

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'
AL 31 DICEMBRE 2012

1. Premessa

consolidato Sanità, in ottemperanza a quanto (to predisposto considerando da un punto di vista oggettivo, tutti i capitoli di entrata e uscita rientrandI nel perimetro Sanità, giusta anche DGRC n° 170 del 03.06.2013 e da un punto di vista soggettivo tutti gli enti del SSR ovvero GSA, Aziende Sanitarie ed Ospedaliere, Aziende Universitarie Ospedaliere e IRCCS.

Gli altri soggetti controllati direttamente o indirettamente dalla regione e quindi anche la società So.Re.Sa. spa sono stati considerati nel consolidato Sanità nei limiti dei contributi ad essi riconosciuti e finanziati dal fondo indistinto.

Il processo di consolidamento ha interessato le seguenti fasi:

1) preliminare attività di riconciliazione e allineamento dei dati contabili tra gli Enti del SSR, anche alla luce di quanto disposto dal DCA 45/2013;
2) aggregazione dei bilanci di esercizio degli Enti del SSR e quindi anche GSA;
3) eliminazione delle operazioni infragruppo con imputazione delle differenze a Patrimonio Netto.

Si precisa inoltre che si è provveduto anche ad una preliminare attività di ricognizione dei crediti vs Stato e debiti vs AASS per finanziamenti per investimenti.

Come noto per la Regione Campania il 2012 rappresenta il primo anno di attuazione degli adempimenti del D.lgs 118/2011 e quindi anche dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato su proposta del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. Ciò comporta che gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico non riportano i dati relativi all'esercizio 2011. Ciò nonostante, ai fini meramente rappresentativi e di maggiore chiarezza, si allegano alla presente i seguenti documenti:

- il modello SP 999 alla data del 31 dicembre 2011 opportunamente riclassificato secondo il nuovo modello approvato dal Decreto Interministeriale Salute - Mef del 15 giugno 2012 comparato con il modello SP 999 alla data del 31 dicembre 2012.

- il modello CE 999 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 999 alla data del 31 dicembre 2012.

Per quanto riguarda i valori delle consistenze iniziali indicati nelle tabelle di dettaglio alle voci di stato patrimoniale, corrispondono ai dati risultanti dalla situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2011 come riportati nel modello SP 999 a tale data.

Relativamente invece alle movimentazioni delle voci di Stato Patrimoniale si precisa che per talune voci (quali ad esempio debiti verso fornitori, e verso istituti tesoriere) si è ritenuto di rappresentare la variazione netta stante la non completezza delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio consolidato.

Nel ribadire la circostanza che per la prima volta, in attuazione degli adempimenti di cui al D.lgs 118/2011, la Regione Campania, su proposta del Responsabile della GSA, procede alla elaborazione del bilancio consolidato, si sottolinea la necessità di procedere al perfezionamento di una procedura per la predisposizione del bilancio consolidato che sia portata a conoscenza di tutti i soggetti coinvol-

fonte: http://burc.regione.campania.it

ti nel processo di consolidamento e che quindi consenta, nei tempi e nei modi utili allo scopo, di recepire tutte le informazioni necessarie per la predisposizione del bilancio consolidato.

fonte: http://burc.regione.campania.it

2. Criteri generali di formazione del bilancio consolidato Sanità

Il bilancio consolidato Sanità è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal conto 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 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.

Per quanto riguarda la nota integrativa le tabelle sono espresse in unità di euro mentre i relativi commenti in migliaia di euro.

Si precisa che le tabelle della presente nota integrativa e le informazioni di dettaglio sono state elaborate sulla base dei dati resi disponibili dalle Aziende. Talune informazioni potrebbero risultare non esaustive necessitando di ulteriori approfondimenti.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

fonte: http://burc.regione.campania.it

3. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato

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

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 consolidata 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
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei ca-

fonte: http://burc.regione.campania.it

	noni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni f metodo della media ponderata.
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.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

fonte: http://burc.regione.campania.it

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP			ESERCIZIO PRECEDENTE					MOVIME							
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisiz costruzi economia	incrementative	capitalizzati	netto)		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	1.065.000	-	-	213.000	852.000	-	-	-	138.000	-	-	-	217.000	773.000
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	98.000	-	-	11.415	86.585	-	-	-	11.676	-	-	-	40.506	57.755
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	10.130	-	-	-	-	-	-	-	2	10.127
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	14.598.943	-	-	12.522.643	2.076.300	705.959	2.000	- 250.900	581.552	601.311	-	2.000	1.557.508	2.658.514
	di cui soggetti a sterilizzazione	284.349	-	-	144.979	139.370	4.600	-	-	88.000	-	-	-	96.580	135.390
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	1.140.976	- 1.091.057	-	-	0	-	-	-	-	49.919
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	156.778.575	-	-	125.460.435	31.318.139	1.507.710	- 21.000	- 1.100	4.641.999	62.730	-	-	13.490.529	24.020.149
	di cui soggette a sterilizzazione	2.375.688	-	-	367.686	2.008.002	1.200	-	-	198.318	-	-	-	73.260	2.134.260
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.685.949	-	-	5.790.979	1.894.970	- 904.000	-	-	198.732	-	-	-	318.350	871.352
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	102.771.846	-	-	83.699.801	19.072.046	- 2.200	- 21.000	- 1.100	4.212.473	62.730	-	-	7.907.711	15.417.438
	di cui soggette a sterilizzazione	31.193.683	-	-	25.393.463	5.800.220	-	-	-	1.017.014	-	-	-	2.926.529	3.890.705
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**172.540.517**	**-**	**-**	**138.207.494**	**35.474.000**	**1.122.612**	**- 19.000**	**- 252.000**	**5.373.227**	**664.041**	**-**	**2.000**	**15.305.543**	**27.559.337**
	di cui soggette a sterilizzazione	34.735.720	-	-	27.160.802	8.123.721	-	-	-	1.332.332	-	-	-	3.172.572	6.283.481

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali pari a ca. €/000 **27.559**, comprensive delle rettifiche/elisione di consolidamento, risultano costituite prevalentemente da:

- Diritti di brevetto e diritti di utilizzazioni delle opere d'ingegno pari a ca. €/000 2.658 imputabili principalmente:
  - all'ASL Na 3 Sud (ca. €/000 616), in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 622 per effetto congiunto di acquisizioni effettuate nell'anno per ca. €/000 6 e della quota ammortizzata nell'anno pari a ca. €/000 628. Il dato iniziale è comprensivo della riclassifica di ca. €/000 925 relativa alla voce "AAA140 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili";
  - all'ASL Na 2 Nord (ca. €/000 580), in aumento rispetto al 2011 di ca. €/000 547, derivante principalmente da capitalizzazione di spese straordinarie.
- **Altre immobilizzazioni immateriali** pari a ca. €/000 24.020, imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
  - AOU Federico II per ca. €/000 10.674 relativi a migliorie su beni di terzi in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 2.377 per l'effetto congiunto di acquisizioni effettuate nell'anno per ca. €/000 4.197 e della quota ammortizzata nell'anno pari a ca. €/000 6.574;
  - ASL Na 2 Nord per ca. €/000 4.977 in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 4.687 per effetto della quota ammortizzata nell'anno;
  - IRCCS PASCALE per ca. €/000 3.517 per migliorie su beni di terzi in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 161;
  - AOU Ruggi per ca. €/000 2.196 in aumento rispetto al 2011 di ca. €/000 2.038 per una riclassifica delle voci "Costi di ristrutturazione pluriennali in c/mutuo" e "Costi di manutenzione straordinaria di beni mobili, attrezzature e impianti in c/mutuo", imputati erroneamente nel 2011 alle voci "Fabbricati strumentali indisponibili" e "Attrezzature sanitarie e scientifiche";

fonte: http://burc.regione.campania.it

- AOU SUN per ca. €/000 1.180 che accoglie quasi esclusivamente spese per migliorie su beni di terzi. Tale voce si è ridotta rispetto al 2011 di ca. €/000 914 per effetto della di ammortamento dell'anno.

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE		Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore	Ammortamenti	
		16.503.652	-	-	-	16.503.652	-	434.000	-	-	-	-	-	-	16.937.652
		-	-	-	-	-	-	-	-						-
AAA300	Terreni indisponibili	9.107.099	-	-	-	9.107.099	-	-	-	-	-	-	-	-	9.107.099
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	73.278.499	-	-	9.800.093	63.478.406	163.156	37.600	- 2.100	916.000	319.260	-	-	1.684.940	63.231.582
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-	-	-	100	-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.978.356.268	-	-	840.825.240	1.137.531.028	70.014.498	1.352.000	- 11.900	7.618.941	20.992.891	-	-	30.994.016	1.206.527.242
	di cui soggetti a sterilizzazione	196.982.985	-	-	26.827.071	170.155.914	15.067.773	-	-	-	1.764.742	-	-	15.499.218	171.489.212
AAA380	Impianti e macchinari	113.972.577	-	-	88.494.994	25.477.583	1.386.142	- 123.000	- 304.800	13.529.844	-	-	-	10.405.054	30.170.314
	di cui soggetti a sterilizzazione	9.573.705	-	-	404.740	9.168.965	7.450	-	-	881.000	-	-	-	445.495	9.611.920
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	757.684.632	-	-	603.375.655	154.308.977	- 29.653.999	1.333.700	- 7.982.600	24.630.752	-	-	235.230	67.880.954	90.485.846
	di cui soggette a sterilizzazione	133.175.704	-	-	61.499.861	71.675.843	2.363.600	-	-	1.824.586	-	-	-	16.140.952	59.723.077
AAA440	Mobili e arredi	101.451.877	-	-	79.196.684	22.255.193	- 3.851.108	- 71.600	- 1.377.300	4.667.204	-	-	4.187	8.697.609	15.675.195
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.404.375	-	-	3.830.676	2.573.699	152.400	-	-	286.973	-	-	-	702.866	2.310.206
AAA470	Automezzi	23.667.967	-	-	22.485.019	1.182.948	- 216.600	19.100	- 5.300	967.611	147.000	-	-	531.615	1.573.744
	di cui soggetti a sterilizzazione	988.326	-	-	608.326	380.000	700	-	-	-	-	-	-	30.200	350.500
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	50.000	-	-	-	-	-	-	-	50.000
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	95.903.371	-	-	81.968.307	13.935.064	- 2.135.891	870.200	- 282.400	4.569.833	-	-	48.889	5.482.691	11.990.026
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.115.814	-	-	2.433.836	2.681.978	- 114.400	-	-	1.075.137	-	-	-	862.345	2.780.370
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	477.628.049	-	-	-	477.782.049	- 7.833.089	-	-	57.491.019	97.942	-	-	-	527.537.921
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**3.647.553.990,51**	**-**	**-**	**1.726.145.990,69**	**1.921.561.999,72**	**27.923.108,47**	**2.984.000,00**	**- 9.966.400,00**	**114.391.203,18**	**21.557.093,19**	**-**	**288.305,59**	**125.676.878,73**	**1.972.418.620,24**
	di cui soggette a sterilizzazione	271.218.909,29	-	-	91.143.536,74	175.614.399,55	169.000,00	-	-	4.067.696,00	1.764.742,22	-	-	27.901.526,26	175.257.282,51

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali pari a ca. €/000 **1.972.418**, comprensive delle rettifiche/elisioni di consolidamento, risultano costituite prevalentemente da:

- **Fabbricati** per ca. €/000 1.269.757 imputabili principalmente a:
  - ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 149.639 in riduzione di ca. €/000 8.750 rispetto al 2011 per effetto congiunto di acquisizioni avvenute nell'anno per ca. €/000 379 e della quota ammortizzata nell'anno per ca. €/000 9.129;
  - ASL Salerno per ca. €/000 158.824 in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 2.767 principalmente per effetto di aggiornamenti, in contabilità generale, del valore dei cespiti sulla base delle risultanze dell'inventario;
  - AOU RUGGI per ca. €/000 111.448. Tali fabbricati hanno registrato una variazione in aumento rispetto al 2011 di ca. €/000 7.325, derivante dall'esecuzione di interventi di manutenzione incrementativa e dall'operazione di accorpamento all'Azienda ospedaliera dei plessi P.O. di Cava-Castiglione, P.O. "Da Procida" di Salerno e P.O. "Fucito" di Mercato San Severino appartenenti prima alla ASL di Salerno;
  - ASL di Caserta per ca. €/000 104.609 in aumento rispetto al 2011 di ca. €/000 28.222. L'Azienda dichiara che, su indicazioni del Collegio Sindacale, di aver ripristinato a patrimonio netto il valore di alcuni fabbricati annullando il relativo fondo ammortamento. Si riserva di verificare quanto dichiarato dall'Azienda quando sarà disponibile il verbale del Collegio Sindacale.
- **Attrezzature sanitarie e scientifiche** per ca. €/000 90.486 imputabili principalmente a:
  - ASL NA2 Nord per ca. €/000 12.861, in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 4.784 per effetto congiunto della quota di ammortamento dell'anno pari a ca. €/000 8.318 e delle acquisizioni dell'anno pari a ca. €/000 3.534;
  - IRCCS PASCALE per ca. €/000 11.124 in aumento rispetto al 2011 di ca. €/000 557 per effetto congiunto di acquisizioni effettuate nell'esercizio per ca. €/000 6.419, per ces-

fonte: http://burc.regione.campania.it

sioni avvenute nell'esercizio per ca. €/000 30 e per l'ammortamento dell'anno di ca. €/000 5.832;

- [illegible]lerno per ca. €/000 9.973 in riduzione rispetto [illegible] palmente per effetto di aggiornamenti, in contabilità generale, del valore dei cespiti sulla base delle risultanze dell'inventario;
- all'AO Cardarelli per ca. €/000 8.512, in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 5.354, imputabile all'effetto congiunto di acquisizioni effettuate nell'anno per ca. €/000 6 e all'ammortamento dell'anno pari a ca. €/000 5.360.

- **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per ca. €/000 527.538 imputabili principalmente a:
  - ASL Napoli 1 per ca. €/000 157.059 in incremento rispetto al 2011 di ca. €/000 48.180. La voce è imputabile per ca. €/000 108.879 all'Ospedale del mare non ancora completato.
  - AO Moscati per ca. €/000 130.475 in incremento rispetto al 2011 di ca. €/000 688 per effetto di acquisizioni effettuate nell'anno. La voce è imputabile per ca. €/000 129.787 ai lavori in corso per la realizzazione della città ospedaliera e alla realizzazione di interventi di messa a norma dell'ospedale.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

fonte: http://burc.regione.campania.it

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011

Edifici adibiti alle attività istituzionali	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%
Costruzioni leggere	10%
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%
MOBILI E ARREDI	12,5%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	----------
OGGETTI D'ARTE	----------

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	SI	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso i-			

fonte: http://burc.regione.campania.it

scritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi anitarie, con altri enti pubprivati?			
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?			
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	1.539.000	-	1.539.000
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	937.417.000	1.545.350	927.659.950	11.302.400
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	6.912.000	-	4.875.360	2.036.640
	...				
	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	**944.329.000,00**	**3.084.350,00**	**932.535.310,00**	**14.878.040,23**

Tab. 3 – Movimentazione del valore nominale dei crediti finanziari

- I crediti finanziari pari a ca. €/000 14.878, comprensive delle rettifiche/elisioni di consolidamento, si riducono di ca. €/000 929.451 rispetto al 2011 principalmente per effetto di:
  - incassi avvenuti nel 2012 per residui "Crediti vs Regione per quota FSR" per ca. €/000 307.348 e per residui "Crediti vs Regione per Finanziamenti per Investimenti" (Art. 20) per ca. €/000 12.505.
  - compensazioni dei Crediti vs Regione per quota FSR con Debiti vs Regione ai sensi del DCA n. 45/2013, per ca. €/000 284.119.
  - riclassifiche dei residui "Crediti vs Regione per quota FSR", "Crediti vs Regione per Finanziamenti per Investimenti" e "Crediti vs Regione per ripiano perdite", nelle relative voci dell'Attivo Immobilizzato all'Attivo circolante, secondo quanto disposto dal D.Lgs 118/2011, per ca. €/000 337.016.
  - incrementi nell'anno 2012 delle immobilizzazioni finanziarie per ca. €/000 11.540, principalmente imputabili all'AOU Ruggi D'Aragona per un importo pari a ca. €/000 7.370, di cui:
    - ca. €/000 5.333 riconducibili a Crediti finanziari v/Regione relativi al rimborso delle rate di mutuo ai sensi della DGRC n. 964/07 e della DGRC n.1761/08;
    - ca. €/000 2.037 riconducibili ai crediti finanziari v/altri relativi ai crediti v/Dexia Crediop per la quota capitale residua ancora da incassare del predetto mutuo.

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/12 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	1.539.000	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	181.000	1.333.350	1.333.350	1.333.350	7.121.350
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	2.036.640	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	**1.720.000,00**	**3.369.990,23**	**1.333.350,00**	**1.333.350,00**	**7.121.350,00**

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

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/12 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
			1.539.000	-
[illegible]	Crediti finanziari v/regioni	3.615.000	7.687.400	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	2.036.640	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	**3.615.000,00**	**11.263.040,23**	**-**

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	*terzi per distribuzione per nome e per conto*	*di cui scorte di reparto*
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	88.025.000	-	183.300.688	-	170.448.758	100.876.931	270.021	9.017.425
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	23.000	-	23.000	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	27.872.999	-	83.426.716	-	71.245.715	40.054.000	-	19.353.823
ABA050	Prodotti dietetici	-	-	1.471.700	-	1.150.029	321.671	-	74.338
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	2.475.246	-	1.379.000	1.096.246	-	375.600
ABA070	Prodotti chimici	5.683.000	-	6.069.945	-	9.340.945	2.412.000	-	866.485
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	102.020	-	93.941	8.079	-	400
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	11.613.000	-	1.034.913	-	10.688.913	1.959.000	-	134.486
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	18.000	-	18.000	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	**133.194.000**	**-**	**277.899.227**	**-**	**264.365.301**	**146.727.926**	**270.021**	**23.450.757**
ABA120	Prodotti alimentari	2.736	-	64.053	-	64.707	2.082	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	989.859	-	354.551	-	766.610	577.800	-	12.715
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	161.053	-	197.842	-	266.184	92.711	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	2.120.016	-	1.845.200	-	1.412.870	2.552.346	-	60.688
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.123.776	-	-	-	313.951	809.826	-	10.000
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	809.561	-	-	-	334.961	474.600	-	1.352
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	702.000	-	-	-	702.000	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	**5.909.000**	**-**	**2.461.646**	**-**	**3.861.283**	**4.509.364**	**-**	**84.754**

Tab. 6 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

- Le Rimanenze pari a ca. €/000 151.237 comprensive delle rettifiche/elisione di consolidamento, risultano costituite prevalentemente da :
  - **Rimanenze materiale sanitario** per ca. €/000 146.728 imputabili principalmente all' ASL NA1 Centro per ca. €/000 13.124, all'ASL NA2 Nord per ca. €/000 10.068, all'ASL SA per ca. €/000 33.439, all'AO Cardarelli per ca. €/000 16.228, all'AO dei Colli ca. €/000 11.830.
  - **Rimanenze materiale non sanitario** per ca. €/000 4.509 imputabili principalmente all'ASL SA per ca. €/000 489, all'AOU Ruggi per ca. €/000 577, all'AO Dei Colli per ca. €/000 481,all'AOU Federico II per ca. €/000 442.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?			
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			

fonte: http://burc.regione.campania.it

RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora per- v

fonte: http://burc.regione.campania.it

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	**1.764.000.000**	**8.673.020.156**	**8.561.810.401**	**1.875.209.756**	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	**1.702.373.000**	**8.673.020.156**	**8.500.183.401**	**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*	705.079.353	619.079.000	437.167.516	886.990.837	
	Crediti v/Stato - altro:	**61.627.000**	**-**	**61.627.000**	**-**	
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	61.627.000		61.627.000	**-**	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	**-**	**358.687.206**	**16.603.039**	**342.084.168**	
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	-	358.687.206	16.603.039	342.084.168	
	……				-	
	……				-	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	**-**	**5.868.382**	**3.000.931**	**2.867.451**	
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	-	4.064.931	3.000.931	1.064.000	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	1.803.451	-	1.803.451	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-			-	
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	-			-	
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	**3.971.624**	**2.308.321**	**940.945**	**5.339.000**	
	TOTALE CREDITI V/STATO	**1.767.971.624**	**9.039.884.065**	**8.582.355.315**	**2.225.500.374**	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	**2.477.599.800**	**2.897.732.591**	**3.120.072.887**	**2.104.669.663**	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	**938.000**	**2.406.066.683**	**1.972.191.721**	**434.812.962**	
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*	938.000	-	454.000	484.000	
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-			-	
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-			-	
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-			-	
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	**2.476.661.800**	**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	**2.477.599.800**	**2.900.715.694**	**3.122.277.586**	**2.105.448.067**	

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

Il valore iniziale si riferisce ai dati risultanti dal modello SP 999 2011, mentre tra i movimenti dell'esercizio risultano rilevati tra gli altri, gli ulteriori crediti risultanti dalla ricostruzione del patrimonio netto iniziale della GSA (quali ad esempio crediti vs Stato per finanziamenti per investimenti), eventuali rettifiche ai crediti al 31 dicembre 2011 a seguito di ulteriori verifiche effettuate nel corso del 2012 (quali ad esempio rettifica al gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta anno 2011 a seguito dell'esame delle comunicazione del Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia e delle Finanze), nonché riclassifiche nel rispetto del nuovo modello ministeriale SP ai sensi del Decreto Ministeriale del 15/06/12.

fonte: http://burc.regione.campania.it

Inoltre nel valore iniziale dei crediti vs Stato pari a ca. €/000 1.767.971 è compresa la riclassifica de crediti verso prefetture pari a ca. €/000 3.972 riclassificata nel 2011 nella macrovoce crediti verso

Relativamente alla voce crediti verso Regione per spesa corrente – altro, si precisa che ai crediti vanno detratti i debiti verso Regione esposti nell'apposita voce del passivo.

Nel modello SP 999 2011 i crediti verso Regione pari a €/000 2.101.000, erano stati rilevati al netto dei debiti verso Regione pari a €/000 375.662. Nella precedente tabella di dettaglio invece, è stato rappresentato il credito verso la Regione al lordo dei debiti esposti a loro volta nell'apposita voce del passivo a cui si rimanda.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	**-**	**57.737.000**	**-**	**57.737.000**	
ABA560	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione**	-			-	
ABA570	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione**	-			-	
ABA580	**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni**	-	-	-	-	
ABA590	**Acconto quota FSR da distribuire**	-			-	
ABA600	**CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE**	-	57.737.000	-	57.737.000	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**-**	**57.737.000**	**-**	**57.737.000**	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	**740.000**	**1.206.289.771**	**765.524.000**	**441.505.771**	
ABA620	**Crediti v/enti regionali:**	614.000	178.771	106.000	**686.771**	
	.....				-	
	.....				-	
ABA630	**Crediti v/sperimentazioni gestionali:**	126.000	-	126.000	-	
	.....				-	
	.....				-	
ABA640	**Crediti v/altre partecipate:**	-	1.206.111.000	765.292.000	440.819.000	
	.....				-	
	.....				-	
	CREDITI V/ALTRI	**1.613.316.107**	**244.118.414**	**530.477.245**	**1.326.957.275**	**2.250.000**
ABA670	**Crediti v/clienti privati**	200.622.000	79.366.871	59.706.245	220.282.626	82.198.165
ABA680	**Crediti v/gestioni liquidatorie**	6.321.106	4.479.580	530.000	10.269.687	-
	.....			-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
ABA690	**Crediti v/altri soggetti pubblici**	36.369.000	25.676.988	29.595.833	32.450.155	56.598
	.....				-	
	.....				-	
ABA700	**Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca**	-	88.709	51.321	37.388	-
	.....				-	-
	.....				-	-
ABA710	**Altri crediti diversi**	1.370.005.000	134.506.266	440.593.847	1.063.917.419	6.118.798
	.....				-	
	.....				-	

Tab. 8 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Il totale della voce **"Crediti v/Stato"** per ca. €/000 2.225.501 è imputabile per ca. €/000 2.217.011 alla GSA. Tale voce si riferisce sostanzialmente a:

- crediti verso stato per spesa corrente integrazione a norma del D.l.vo 56/2000 di ca. €/000 722.550 riferito a:
  - residuo quota premiale (3%) anno 2008 per ca. €/000 152.679 incassato nel mese di giugno 2013;
  - residuo quota premiale (3%) anno 2011 per ca. €/000 280.429;

fonte: http://burc.regione.campania.it

- quota premiale (3%) anno 2012 per ca. €/000 289.441.

- crediti verso Stato per spesa corrente FSN per ca. €/000 265.668 relativo per €/000 187.266 alla quota di fondi finalizzati/vincolati assegnati per il 2012 e per la parte rimanente di residui fondi finalizzati per gli anni fino al 2011.

- crediti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente per €/000 886.991 riferito a:
  - residuo fondo accompagnamento 2009 per €/000 133.837;
  - gettito della manovra fiscale anno di imposta 2012 al netto della rata di cartolarizzazione e prestito MEF per €/000 304.480;
  - gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2013 come stimato nel verbale MEF 10 Aprile 2013 per €/000 232.978;
  - residuo gettito manovra fiscale anni di imposta 2011 per €/000 215.695.
- crediti verso Stato per finanziamenti per investimenti per ca. €/000 342.084 di cui ca. €/000 340.098 rilevati nel Bilancio di esercizio della GSA a cui si rimanda per dettagli ed approfondimenti e ca. €/000 2.867 relativi a progetti di ricerca finalizzata ex. Art.12 comma n.2 lettera b D.l.vo 502/92.

- La voce **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma** per ca. €/000 2.105.448 è principalmente imputabile alla GSA per ca. €/000 2.104.964. Tale voce, a cui va detratto il debito della sanità verso la Regione per somme anticipate pari a ca. €/000 173.039 ed esposto nell'apposita voce del passivo per un importo netto di ca. **€/000 1.931.925**, si riferisce alle somme incassate sulla tesoreria ordinaria della Regione e ancora da trasferire alla sanità alla data del 31.12.2012.

- La voce **Crediti v/altri** per ca. €/000 1.326.956 è imputabili principalmente a:
  - ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 835.027, di cui Crediti v/clienti privati per ca. €/000 127.174, Crediti v/gestioni liquidatorie per ca. €/000 656 e Altri crediti diversi per ca. €/000 707.197. Della voce "Altri Crediti diversi", ca. €/000 559.756 sono imputabili alla voce "Crediti per anticipi per pignoramenti" relative a carte contabili emesse dal Tesoriere a fronte di pagamenti coattivi ancora da regolarizzare alla data di chiusura del bilancio, che rispetto al 2011 si è ridotta di ca. €/000 271.815;
  - ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 253.086, di cui Crediti v/clienti privati per ca. €/000 6.303, Crediti v/gestioni liquidatorie per ca. €/000 1.333, Crediti v/altri soggetti pubblici per ca. €/000 830 e Altri crediti diversi per ca. €/000 244.620. Da informazioni assunte da referenti aziendali, i crediti vs altri comprendono prevalentemente crediti per carte contabili da regolarizzare ex ASL NA 5;

fonte: http://burc.regione.campania.it

– ASL Salerno per ca. €/000 60.016 di cui Crediti v/clienti privati per ca. €/000 8.136, Crediti v/gestioni liquidatorie per ca. €/000 440, Crediti v/altri soggetti pubblici per ca. €/000 13.533 e Altri crediti diversi per ca. €/000 37.90

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ALTRI	**298.943.927**	**64.319.147**	**-**	**363.263.074**
ABA670	Crediti v/clienti privati	297.993.591	63.493.216	-	361.486.807
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	828.523	652.717	-	1.481.240
	……	-	500.000	-	500.000
	……	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	45.707	16.499	-	62.207
	……				
	……	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
	……	-	-	-	-
	……	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	76.106	156.715	-	232.821
	……				
	……				

Tab. 9 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
	CREDITI V/ALTRI	**83.695.236**	**22.780.433**	**22.004.413**	**37.517.047**	**1.160.960.146**
ABA670	Crediti v/clienti privati	33.137.833	8.081.573	9.663.310	14.177.048	155.222.862
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	7.918.090	-	192.000	50.596	5.562.747
	……	-	-	-	-	-
	……	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	8.316.890	2.170.849	1.872.775	11.083.672	5.552.222
	……					
	……					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	15.122	22.266
	……					
	……	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	34.322.423	12.528.012	10.276.328	12.190.609	994.600.049
	……					
	……					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X12 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/ALTRI	**445.906.184**	**875.136.900**	**5.914.192**
ABA670	Crediti v/clienti privati	66.843.217	153.353.528	85.881
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	2.896.106	2.288.000	5.085.580
	……			
	……			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	31.997.841	452.314	-
	……			
	……			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	37.388	-	-
	……			
	……			
ABA710	Altri crediti diversi	344.131.631	719.043.058	742.731
	……			

fonte: http://burc.regione.campania.it

Le informazioni riportate nelle precedenti tabelle sono state rilevate dai bilanci di esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere disponibili alla data di predisposizione del bilancio consolidato Sanità

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio risultano effettuate da parte delle Aziende sanitarie svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, come rappresentato nei rispetti bilanci di esercizio.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?			
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la	NO		

fonte: http://burc.regione.campania.it

regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di ficienti a dare una rappre- a e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			

fonte: http://burc.regione.campania.it

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTAZIONE Incrementi	MOVIMENTAZIONE Decrementi	Valore finale
ABA760	Cassa	12.101.000	2.835.000	12.101.000	2.835.000
ABA770	Istituto Tesoriere	1.068.284.000	1.009.761.000	1.068.284.000	1.009.761.000
ABA780	Tesoreria Unica	-	20.042.000		20.042.000
ABA790	Conto corrente postale	73.071.000	67.296.000	73.071.000	67.296.000
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	**1.153.456.000**	**1.099.934.000**	**1.153.456.000**	**1.099.934.000**

Tab. 12 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

- Il totale della voce **"Disponibilità liquide"** comprensivo della GSA e delle rettifiche/elisione di consolidamento, al 31 dicembre 2012, è pari ad ca. €/000 1.099.934 rispetto ad ca. €/000 1.153.456 al 31 dicembre 2011 (decremento di ca. €/000 53.522), e risulta costituita da :
  - **Cassa** per ca. €/000 2.835 imputabile principalmente all'ASL NA 1 Centro (ca. €/000 1.685).
  - **Istituto Tesoriere** per ca. €/000 1.009.761 imputabili principalmente all'ASL NA 1 Centro per ca. €/000 339.629 (*di cui pignorati ca. €/000 48.000),* ASL NA 3 SUD per ca. €/000 146.745 (*di cui pignorati ca. €/000 43.960),* all'ASL AVELLINO per ca. €/000 118.550 (*di cui nessun pignoramento*) e all'ASL CASERTA per ca. €/000 107.544 (*di cui pignorati* ca. €/000 91.000).
  - **Tesoreria unica** per ca. €/000 20.042 imputabili principalmente all'AOU Federico II per ca. €/000 18.465.
  - **Conto corrente postale** pari a ca. €/000 67.296 imputabili principalmente all'ASL CASERTA (ca. €/000 17.679), all'ASL NA 3 Sud (ca. €/000 12.307) e all'ASL Salerno (ca. €/000 14.467).

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	SI	Dai Bilanci delle Aziende risulta: all'ASL NA 1 Centro pignorati ca. €/000 48.00, ASL NA 3 SUD pignorati ca. €/000 43.960, e all'ASL CASERTA pignorati ca. €/000 91.000.Nessun pignoramento risulta sulle disponibilità liquide della GSA
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.

fonte: http://burc.regione.campania.it

8. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza Iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Consistenza finale
			Incrementi	Decrementi	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.007.064.000	35.854.000	-39.716.000	1.003.202.000
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	957.717.000	135.253.000	-43.543.000	1.049.427.000
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	55.186.000	1.872.000	-52.335.000	4.723.000
PAA110	ALTRE RISERVE	194.834.000	47.143.000	-56.277.000	185.700.000
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	6.740.927.000		-2.100.421.130	4.640.505.870
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-8.292.633.000	2.342.489.000		-5.950.144.000
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-260.443.000	147.787.980	-260.443.000	147.787.980
PAZ999	*TOTALE PATRIMONIO NETTO*	**402.652.000**	**2.710.398.980**	**-2.552.735.130**	**1.081.201.850**

Tab. 13 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti principalmente alle seguenti Aziende: AOU Ruggi per ca. €/000 96.749, AO Moscati per ca. €/000 35.545 e AO Rummo per ca. €/000 31.589.

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Il fondo di dotazione ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente per ca. €/000 3.862 per effetto sostanzialmente dell'allineamento dei dati delle Aziende sanitarie rispetto ai relativi dati regionali.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.

fonte: http://burc.regione.campania.it

10. Fondi per rischi e oneri

MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantona dell'esercizio	dell'esercizio	finale
PBA000	**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	**4.357.000**	**2.580.000**	**-**	**935.000**	**6.002.000**
PBA010	**FONDI PER RISCHI:**	**1.002.754.000**	**301.571.000**	**-**	**190.638.000**	**1.113.687.000**
PBA150	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:**	**-**	**167.033.000**	**67.869.000**	**-**	**234.902.000**
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	163.725.000	48.344.000	-	212.069.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	1.710.000	3.881.000	-	5.591.000
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	44.000	14.757.000	-	14.801.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	1.554.000	887.000	-	2.441.000
PBA200	**ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:**	**120.822.000**	**44.271.000**		**58.879.000**	**106.214.000**
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**1.127.933.000**	**515.455.000**	**67.869.000**	**250.452.000**	**1.460.805.000**

Tab. 14 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il totale della voce "**Fondo rischi ed oneri**", comprensivo della GSA e delle rettifiche/elisione di consolidamento, al 31 dicembre 2012, è pari ad ca. €/000 1.460.805 rispetto a ca. €/000 1.127.933 del 31 dicembre 2011 (incremento di ca. €/000 332.872).

- Il saldo al 2012 è composto da:
  - **Fondi per imposte, anche differite** pari a ca. €/000 6.002, imputabili principalmente all'AOU Federico II per ca. €/000 3.000. L'AOU Federico II ha effettuato nell'anno 2012 accantonamenti per ca. €/000 1.000, la restante parte del fondo per imposte di ca. €/000 2.000 è relativo ai debiti per IRAP derivanti dagli emolumenti di competenza dell'anno 2011 ma non ancora corrisposti al personale dipendente.
  - **Fondi per rischi** pari a ca. €/000 1.113.687**,** imputabili principalmente alle seguenti AA.SS:
    - ASL NA 1 CENTRO per ca. €/000 177.274, riferibili principalmente ad accantonamenti contenzioso per ritardato/mancato pagamento per ca. €/000 96.149 e a tariffe per le case di cura private per ca. €/000 23.269;
    - ASL CASERTA per ca. €/000 116.058 costituito principalmente dal Fondo rischi per contenzioso personale dipendente per ca. €/000 14.955, dal Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per ca. €/000 20.827, dal Fondo contenzioso risarcimento danni per ca. €/000 25.000, dal Fondo interessi moratori per ca. €/000 27.285. Tale fondo ha registrato un incremento rispetto al 2011 di ca. €/000 37.968, derivante dall'effetto congiunto di utilizzi di ca. €/000 11.920 ed accantonamenti dell'esercizio di ca. €/000 49.888;
- Gli **"Altri fondi per Oneri e Spese"** pari a €/000 106.214 sono così composti:
  - **Fondo rinnovi contrattuali** per ca. €/000 44.847 imputabile principalmente:
    - all'ASL di Avellino (ca. €/000 12.839), costituito principalmente da Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente per ca. €/000 8.151;
    - all'ASL Napoli 3 Sud (ca. €/000 10.844), rimasto invariato rispetto al dato 2011 e relativo interamente al Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;

fonte: http://burc.regione.campania.it

– all'AOU FEDERICO II (ca. €/000 4.049) costituito principalmente da Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente per €/00 3.239.

– **[illegible]i per oneri e spese** per ca. €/000 61.367 imput[illegible]

Aziende:

– AOU SUN per ca. €/000 9.256 (costituiti principalmente dal fondo indennità di risultato dirigenza medica per ca. €/000 1.576, dal fondo per la produttività collettiva e miglioramento servizi per ca. €/000 2.000 e dal fondo contributi incentivi, retribuzione di risultato e posizione organizzativa per ca. €/000 1.325);

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta fatta eccezione per l'AOU Sun che evidenzia una controversia nei confronti della provincia napoletana padri scolopi.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?			
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?			
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.

fonte: http://burc.regione.campania.it

11. Debiti

MOD. SP	DEBITI	Consistenza Iniziale	incrementi	decrementi	Finale
	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/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	**4.550.000**	**197.884.000**		**202.434.000**
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	-	178.844.000		178.844.000
	.....				
	.....				
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	1.131.000			1.131.000
	.....				
	.....				
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	3.419.000	19.040.000		22.459.000
	.....				
	.....				
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**6.904.165.000**		**1.207.911.000**	**5.696.254.000**
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	**215.629.000**		**88.513.000**	**127.116.000**
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**132.852.000**	**648.390.999**	**670.097.999**	**111.145.000**
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**150.974.000**	**598.978.269**	**623.234.269**	**126.718.000**
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**611.882.000**	**1.377.855.274**	**1.499.048.274**	**490.689.000**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	163.344.000	130.255.547	212.973.547	80.626.000
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	177.001.000	926.929.727	930.949.727	172.981.000
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	2.636.000		102.000	2.534.000
PDA380	**Altri debiti diversi:**	268.901.000	320.670.000	355.023.000	234.548.000

Tab. 15 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

La voce **Debiti v/Regione o Prov. Autonoma** per ca. **€/000 173.039** è imputabile principalmente alla GSA per ca. €/000 173.039. La voce si riferisce al debito della GSA verso la Regione per somme certificate alla Sanità alla data del 31.12.2012. Tale debito riduce indirettamente il Credito della GSA vs la Regione inserita nell'apposita voce dell'Attivo circolante. Al 31 dicembre 2011 nel modello SP 999 la voce debiti v/regione o Provincia autonoma non risulta valorizzata in quanto i debiti erano stati rilevati a diretta detrazione dei crediti vs regione.

- La voce Debiti v/Società partecipate e/o Enti Dipendenti per ca. €/000 202.434 si riferisce sostanzialmente a:
  - **Debiti v/enti regionali** per ca. €/000 178.844 imputabili principalmente all' ASL NAPOLI 2 NORD per ca. €/000 113.418, all' AO CARDARELLI per ca. €/000 22.667, all' AO SANTOBONO per ca. €/000 4.533 e all' AO SAN SEBASTIANO per ca. €/000 21.530. Tale voce si riferisce al debito verso SO.RE.SA. spa per gli acquisti effettuati nell'ambito dell'operazione di centralizzazione acquisti.
  - **Debiti v/altre partecipate** per ca. €/000 22.459 imputabili principalmente alla GSA per ca. €/000 4.515 e all'Asl Benevento per ca. €/000 17.843.

fonte: http://burc.regione.campania.it

- La voce **Debiti verso Fornitori** per ca. €/000 5.696.254, in riduzione rispetto al 2011 per ca. €/000 [illegible] imputabile principalmente a:
  - ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 1.870.269, in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 466.466.
  - ASL NAPOLI 3 SUD per ca. €/000 844.970 relativo a debiti verso erogatori privati accreditati e convenzionati di prestazioni sanitarie. Tale valore risulta in riduzione rispetto al 2011 di ca. €/000 49.392. Dell'intero importo €/000 844.970, ca. €/000 54.065 sono relativi a fatture da ricevere;
  - ASL SALERNO per €/000 850.714, in riduzione di ca. €/000 163.013 rispetto al 2011, relativi a debiti v/case di cura per ca. €/000 27.259, debiti v/farmacie di ca. €/000 73.144, debiti v/altre strutture accreditate (RSA, riabilitazione, dialisi etc.) per ca. €/000 21.746, debiti v/medici di medicina generale per ca. €/000 483, debiti v/Sumai per ca. €/000 292 e debiti v/altri fornitori per ca. €/000 40.090.

- La voce **Debiti v/Altri** per ca. **€/000 490.689** imputabili principalmente a:
  - ASL CASERTA per ca. €/000 89.405, di cui Debiti v/altri finanziatori per ca. €/000 49.250, Debiti v/ dipendenti per ca. €/000 10.289, debiti v/ gestione liquidatorie per ca. €/000 45 e altri debiti diversi per ca. €/000 29.821;
  - ASL NAPOLI 1 CENTRO per ca. €/000 53.552, di cui Debiti v/dipendenti per ca. €/000 26.847;
  - ASL SALERNO per ca. €/000 40.509.

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MSP-SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE
	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**
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	**1.510.000**
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**1.510.000**
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	**202.434.000**
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	178.844.000
	……	-
	……	-
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	1.131.000
	……	-
	……	-
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	22.459.000
	……	-
	……	-
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	5.696.254.000
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	127.116.000
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	111.145.000
		-
		-
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	126.718.000
		-
		-
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**490.689.000**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	80.626.000
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	172.981.000
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	2.534.000
PDA380	**Altri debiti diversi:**	234.548.000
	……	

Tab. 16 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

fonte: http://burc.regione.campania.it

Altre informazioni relative a debiti.

	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	SI	Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio 2012 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere finora pervenuti non risulta.

fonte: http://burc.regione.campania.it

12. Contributi in conto esercizio

MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	capitaria
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	9.648.041.946
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	232.978.000
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0

Tab. 17 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nel modello CE 999 al Consuntivo 2012 l'importo presente nel conto AA0030 – **"Contributi da Regione per quota Fondo sanitario regionale indistinto"**, è pari a ca. €/000 9.648.042, al lordo del saldo della mobilità sanitaria interregionale pari a ca. €/000 299.132, come riportato dall'intesa del CIPE di novembre 2012 concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN per il 2012.

Nel modello CE 999 al Consuntivo 2012 il conto AA0080 – **"Contributi da Regione (extra Fondo) – risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA"** pari a ca. €/000 232.978 è imputabile principalmente alla GSA (Gestione Sanitaria Accentrata) e si riferisce al gettito disponibile per l'equilibrio 2012 derivante dalla massimizzazione delle aliquote fiscali per l'anno d'imposta 2013 e stimato nell'ultimo verbale del Tavolo di verifica ministeriale del 10 aprile 2013.

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	9.835.308.577
	e - indistinto	9.648
	e - vincolato:	187
	Progetto 1	
	Progetto ….	
AA0050	EXTRA FONDO:	259.353.297
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	0
	Progetto 1	
	Progetto ….	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	232.978.000
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	20.000
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	0
	Progetto 1	
	Progetto ….	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:	0
	….	
	….	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	4.110.402
	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:	3.472.000
	….	
	….	
	PER RICERCA:	6.821.451
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:	3.083.000
	….	
	….	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:	1.702.451
	Progetto ….	
	Progetto ….	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:	732.000
	….	
	….	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:	1.304.000
	….	
	….	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:	1.054.000
	….	
	….	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	10.102.537.325

Tab. 18 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	9.835.308.577
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	232.998.000
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	6.821.451
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	1.054.000
	Totale	**10.076.182.028**

Tab. 19 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

fonte: http://burc.regione.campania.it

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
evate significative varia- ercizio precedente?	NO		

fonte: http://burc.regione.campania.it

13. Proventi e ricavi diversi

Tab. 20 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2012
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	6.940.000
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	37.247.000
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	889.000
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	5.583.000
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	2.134.000
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	**52.793.000**
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	13.137.000
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	27.816.000
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	913.000
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	579.000
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	4.600.000
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	**47.045.000**

Tab. 21 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Anno 2012
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-
	ero	
	alistica ambulatoriale	
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
AA0380	Prestazioni di File F	0
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0
AA0410	Prestazioni termali	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	**95.248.422**
AA0460	Prestazioni di ricovero	66.598.694
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.924.463
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
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	0
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	116.000
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	150.673
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	**95.248.422**
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	8.000
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	8.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	95.256.422
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	95.256.422

Tab. 22 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

fonte: http://burc.regione.campania.it

14. Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Importo 2012
BA0030	**Prodotti farmaceutici ed emoderivati:**	**721.007.000**
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	702.265.000
BA0050	Medicinali senza AIC	657.000
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	18.085.000
BA0070	**Sangue ed emocomponenti**	**2.528.000**
BA0210	**Dispositivi medici:**	**368.251.000**
BA0220	Dispositivi medici	258.330.000
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	55.866.000
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	54.055.000
BA0250	**Prodotti dietetici**	**6.973.000**
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	**22.080.000**
BA0270	**Prodotti chimici**	**26.865.000**
BA0280	**Materiali e prodotti per uso veterinario**	**380.000**
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari:**	**4.078.000**
	…	
	…	
BA0320	**Prodotti alimentari**	1.357.000
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	2.778.000
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	7.287.000
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**	11.443.998
BA0360	**Materiale per la manutenzione**	2.276.000
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari:**	2.176.000
	…	
	…	
	TOTALE	**1.179.479.998**

Tab. 23 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

A livello regionale, il Consuntivo 2012 riporta acquisti di "**Prodotti farmaceutici e emoderivati**" per ca. €/000 721.007, di cui gran parte costituita dalla voce "Medicinali con AIC" ad eccezione dei vaccini ed emoderivati di produzione regionale (per ca. €/000 702.265).

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	SI	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	

fonte: http://burc.regione.campania.it

La voce "**Prodotti farmaceutici ed emoderivati**" pari a €/000 721.007 risulta in aumento per ca. €/000 8.000 rispetto al Consuntivo 2011, occorre considerare che da quest'anno la voce comprende ossigeno precedentemente classificati in una voce a parte, e i costi per mezzi di contrasto per rx che lo scorso anno confluivano nella voce B01030 (materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG).

- In particolare tale aumento di costi è imputabile principalmente alle seguenti Aziende:
  - **AO Santobono**, incremento ca. €/000 2.300 (+84%), riconducibile all'accorpamento del PO SS. Annunziata, all'incremento dell'erogazione del primo ciclo di terapia in dimissione, al consumo nel corso del 2012 di farmaci ad alto costo inseriti in 648/96, all'incremento del trattamento di pazienti affetti da malattie rare e al notevole incremento del trattamento di pazienti affetti da emocoagulopatie con farmaci ricompresi nella Delibera Regionale 2250/2006;
  - **AO Dei Colli**, incremento dei prodotti farmaceutici per ca. €/000 2.900 (+9%), riconducibile ai farmaci antiretrovirali, il cui valore dell'ordinato è risultato aumentato del 18%, in relazione, sia alla distribuzione diretta per tutta la durata della terapia e per tutti i pazienti HIV+, come da D.G.R.C. 737/2006, sia all'ampliamento dell'intervallo di erogazione a 60giorni, avvenuto nell'anno 2012, per garantire equità di accesso alle cure sul territorio nazionale, come concordato con il settore farmaceutico regione Campania. Si è registrato inoltre un incremento della spesa per farmaci oncologici pari a circa il 13% rispetto all'anno 2011, in relazione all'aumento della preparazione di bags chemioterapici passata da 6.470 per l'anno 2011 a 7.381 per l'anno 2012;

fonte: http://burc.regione.campania.it

15. Acquisti di servizi

MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	**0**
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	**394.380.108**
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	46.000
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	17.000
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. 24 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	**1.304.845.071**
[illegible]	[illegible]	651.424.000
	a MMG	
	a PLS	
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	97.333.000
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	9.434.000
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.997.071
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	**919.653.398**
BA0500	- da convenzione	912.256.000
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	7.397.398
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	**797.526.461**
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	104.000
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	47.471.518
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	205.269.000
BA0580	- da privato	543.561.943
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	0
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	3.022.943
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	7.607.000
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	532.932.000
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.120.000
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	**285.896.000**
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	9.000
BA0680	- da privato (intraregionale)	284.422.000
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.465.000
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	**62.833.000**
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	46.000
BA0740	- da privato	62.787.000
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	**82.279.000**
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	17.000
BA0790	- da privato	82.262.000
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	**1.126.095.114**
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	115.000
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	315.601.553
BA0840	- da privato	810.378.561
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	18.686.685
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	139.286.876
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	643.225.000
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	9.180.000
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	**33.107.000**
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.000
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	77.000
BA0940	- da privato (intraregionale)	32.061.000
BA0950	- da privato (extraregionale)	967.000
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	**27.836.541**
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	18.219.541
BA1000	- da privato (intraregionale)	9.617.000
BA1010	- da privato (extraregionale)	0
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	**18.093.212**
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.729.212
BA1070	- da privato	16.286.000
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	78.000

Tab. 25 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**33.663.815**
	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.900.815
BA1130	- da privato	31.269.000
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**83.969.000**
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	53.000
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	4.973.000
BA1180	- da privato (intraregionale)	77.248.000
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.695.000
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	**47.045.000**
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**83.792.140**
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.938.065
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	2.569.000
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	39.360.000
BA1320	Contributo Legge 210/92	18.826.895
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	21.098.180
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	**182.467.922**
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	**5.991.659**
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	**172.300.263**
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	42.461.000
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	7.933.263
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	7.508.000
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	87.025.000
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	16.257.000
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	11.116.000
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	**4.176.000**
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	3.951.000
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	225.000
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**33.576.000**
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	581.000
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	481.000
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	32.514.000
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1550	**COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC**	0
	TOTALE	**464.513.877**

Tab. 26 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

fonte: http://burc.regione.campania.it

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA n. 63 del 18 Novembre 2013 PARTE I Atti della Regione

	ell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente alle seguenti Aziende Sanitarie: ■ GSA (Gestione Sanitaria Accentrata)per ca. €/000 **4.829** dovuto a: – Ceinge per ca. €/000 3.651; – Istituto zooprofilattico per ca. €/000 210; – Università Federico II per ca. €/000 370; ■ Seconda Università per ca. €/000 220; ■ ASL NA1 Centro per ca. €/000 **11.011**; ■ ASL SALERNO per ca. €/000 **25.775**; ■ AOU RUGGI per ca. €/000 **9.911**; ■ AOU SUN per ca. €/000 **44.102**, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria; ■ AOU FEDERICO II per ca. €/000 **72.975**, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria;

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2012
	SERVIZI NON SANITARI	**591.756.324**
BA1590	Pulizia	157.407.000
BA1600	Mensa	95.663.000
BA1610	Riscaldamento	23.967.000
BA1620	Servizi di assistenza informatica	20.135.000
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.946.920
BA1640	Smaltimento rifiuti	13.157.000
BA1650	Utenze telefoniche	21.121.989
BA1660	Utenze elettricità	60.676.000
BA1670	Altre utenze	12.461.000
BA1680	Premi di assicurazione	62.863.000
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
	…	-
	…	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.391.033
	…	-
	…	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	82.353.381
	…	-
	…	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	**43.256.432**
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	497.000
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	**42.248.432**
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	13.810.432
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.900.000
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	21.836.000
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.234.000
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.468.000
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	**511.000**
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	64.000
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	447.000
	FORMAZIONE	**14.424.364**
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.541.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.883.364
	TOTALE	**649.437.120**

Tab. 27 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

fonte: http://burc.regione.campania.it

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

	ell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a: ■ GSA per ca. €/000 6.633 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; ■ ASL NA 1 Centro per ca. €/000 3.161; ■ AO SANTOBONO per ca. €/000 419; ■ ASL AELLINO per ca. €/000 586.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2012
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	32.336.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	32.449.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	54.035.000
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	441.000
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.276.000
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	23.893.000
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	TOTALE	**145.430.000**

Tab. 28 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2012
BA1590	Pulizia	157.407.000
BA1600	Mensa	95.663.000
BA1610	Riscaldamento	23.967.000
BA1620	Servizi di assistenza informatica	20.135.000
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.946.920
BA1640	Smaltimento rifiuti	13.157.000
BA1650	Utenze telefoniche	21.121.989
BA1660	Utenze elettricità	60.676.000
BA1670	Altre utenze	12.461.000
BA1680	Premi di assicurazione	62.863.000
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0
	…	-
	…	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	4.391.033
	…	-
	…	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	82.353.381
	…	-
	…	-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.541.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.883.364
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	145.430.000
BA1920	*Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	32.336.000
BA1930	*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	32.449.000
BA1940	*Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	54.035.000
BA1950	*Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	441.000
BA1960	*Manutenzione e riparazione agli automezzi*	2.276.000
BA1970	*Altre manutenzioni e riparazioni*	23.893.000
BA1980	*Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
	TOTALE	**751.610.688**

Tab. 29 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

- Rispetto al Consuntivo 2011 si rileva un aumento di costi imputabili principalmente alle seguenti voci:
  - **manutenzioni:** imputabili all'ASL CE (per ca.3 €/mln, per il nuovo contratto di global service comprendente anche il riscaldamento), ASL NA2 (per ca. 4,2 €/mln) e ASL SA (per ca. 5,5 €/mln, imputabili in parte a mancate contabilizzazioni nel corso del 2011) e nell' AO Santobono (per ca.1,6 €/mln, per interventi di messa a norma degli impianti elettrici) e AO Dei Colli (per ca. 0,8 €/mln);
  - **pulizia:** imputabili all'ASL NA2 (per ca.0,7 €/mln), NA3 (per ca.0,7 €/mln) e nell' AO Cardarelli (per ca.0,5 €/mln), Santobono (per ca. 0,4 €/mln) e Ruggi (per ca. 2,2 €/mln, a seguito di errate contabilizzazioni nel 2011 per il passaggio dei presidi dall'ASL SA);
  - **riscaldamento:** imputabili all'ASL NA2 (per ca.1,5 €/mln, per un incremento del relativo appalto), nelle AO Moscati (per ca. 1,7 €/mln, imputabile in parte all'incremento della metratura della struttura ospedaliera e in parte ad un conguaglio ricevuto nel corso del III Trimestre 2012), Ruggi (per ca. 0,9 €/mln) e nell'AOU Federico II (per ca. 0,7€/mln).

fonte: http://burc.regione.campania.it

– **mensa:** imputabili all'AO Ruggi (per ca. 2,9 €/mln, in quanto lo scorso anno il relativo costo veniva contabilizzato nella voce altri servizi non sanitari da privato).

fonte: http://burc.regione.campania.it

16. Costi del personale

MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore C al 31/12/2012
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**2.354.444.000**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**1.283.547.000**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	**1.186.509.000**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	1.153.269.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	33.240.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*	-
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**97.038.000**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	95.263.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	1.773.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*	2.000
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**1.070.897.000**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	1.062.048.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	8.849.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-

Tab. 30 – Costi del personale – ruolo sanitario

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2012
	RUOLO PROFESSIONALE	
	nale dirigente ruolo professionale	
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	6.901.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	793.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-
BA2280	**Costo del personale comparto ruolo professionale**	**1.657.000**
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	1.657.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	-

Tab. 31 – Costi del personale – ruolo professionale

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2012
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	**263.059.000**
	e dirigente ruolo tecnico	**18.287.000**
	dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	18
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	255.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	-
BA2370	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**244.772.000**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	241.588.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	3.184.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	-

Tab. 32 – Costi del personale – ruolo tecnico

fonte: http://burc.regione.campania.it

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2012
BA2410	**PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO**	**199.951.000**
	nale dirigente ruolo amministrativo	
	le dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2440	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	1.340.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Retribuzione di posizione	-
	Indennità di risultato	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2450	*Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-
BA2460	**Costo del personale comparto ruolo amministrativo**	**179.361.000**
BA2470	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	179.339.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2480	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	22.000
	Voci di costo a carattere stipendiale	-
	Straordinario e indennità personale	-
	Retribuzione per produttività personale	-
	Altro trattamento accessorio	-
	Oneri sociali su retribuzione	-
	Altri oneri per il personale	-
BA2490	*Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	-

Tab. 33 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente, pari a ca. **€/000 134.000** considerando sia il personale dipendente che non dipendente**.** In particolare, la diminuzione del costo del personale dipendente, è imputabile in parte alla riduzione delle unità lavorative rispetto al 2011 (per ca. 115 €/mln), e in parte anche alla riclassifica del costo per l'indennità al personale universitario – area non sanitaria, ora contabilizzata nei costi per il personale non dipendente (per ca. 21,8 €/mln), alla riclassifica dei costi per personale comandato e per prestazioni aggiuntive della ASL NA1 ora contabilizzati nei costi per le consulenze (per ca. 8 €/mln), e alla errata contabilizzazione degli arretrati nel 2011 per l'ASL NA2 (per ca. 3 €/mln).

fonte: http://burc.regione.campania.it

17. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2012
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	**12.576.000**
BA2520	Perdite su crediti	**3.333.000**
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	**11.799.000**
	…	-
	…	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	**10.310.000**
	…	-
	…	-
	TOTALE	**38.018.000**

Tab. 34 – Dettaglio oneri diversi di gestione

fonte: http://burc.regione.campania.it

18. Accantonamenti

MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	al 31/12/2012
	Accantonamenti per rischi:	**301.571.000**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	84.757.000
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	16.310.000
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	53.568.000
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	19.606.000
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	127.330.000
BA2760	**Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	**7.208.000**
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	**167.033.377**
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	1.710.000
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	44.000
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.554.000
	Altri accantonamenti:	**46.851.000**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	26.723.000
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.185.000
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.679.000
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2890	Altri accantonamenti	12.264.000
	TOTALE	**522.663.377**

Tab. 35 – Dettaglio accantonamenti

- Il totale della voce "Accantonamenti per rischi" al Consuntivo 2012, pari a ca. €/000 301.571 (comprensivo della quota di accantonamento per la gestione accentrata di €/000 81.417), è composta prevalentemente da:
  - ***accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*** *per ca. €/000 84.757* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL AV per ca. €/000 9.200, ASL CE per ca. €/000 21.168, NA 3 SUD per ca. €/000 6.000, ASL SA per ca. €/000 6.693 e A.O.U. Federico II per ca. €/000 23.000;
  - ***accantonamenti per contenzioso personale dipendente*** *per ca. €/000 16.310* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL CE per ca. €/000 2.150, ASL NA1 CENTRO per ca. €/000 5.339, ASL NA 3 SUD per ca. €/000 2.500 e la A.O.U. SUN per ca. €/000 1.747;
  - ***accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*** *per ca. €/000 53.568* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL AV per ca. €/000 10.649, ASL NA 1 CENTRO per ca. €/000 12.528, ASL NA 3 SUD per ca. €/000 27.000;
  - ***accantonamenti per copertura diretta dei rischi per autoassicurazione*** *per ca. €/000 19.606* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL NA 3 SUD per ca. €/000 6.400, A.O. Cardarelli per ca. €/000 2.500, A.O.U. Ruggi per ca. €/000 2.369, A.O. San Sebastiano per ca. €/000 3.500, A.O.U. SUN per ca. 3.202;

fonte: http://burc.regione.campania.it

- **altri accantonamenti per rischi** per ca. €/000 127.330 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:

  - [illegible] ca. €/000 81.417;
  - ASL AV per ca. €/000 1.871 relativi in particolare a contenzioso per ritardato pagamento;
  - ASL CE per ca. €/000 11.655 relativi a altri accantonamenti non specificati;
  - ASL NA1 CENTRO per ca. €/000 3.095 relativi a interessi e spese legali pignoramenti;
  - ASL NA 2 NORD per ca. €/000 3.515 relativi a interessi e spese legali su pignoramenti;
  - ASL NA 3 SUD per ca. €/000 14.800 come di seguito dettagliato:
    - interesse e spese legali su pignoramenti ca. €/000 4.000;
    - contenzioso su forniture ca. €/000 10.800;
  - A.O. DEI COLLI per ca. €/000 6.474 come di seguito dettagliato:
    - contenziosi per mancato pagamento ca. €/000 141;
    - contestazioni per forniture ed appalti ca. €/000 543;
    - altro: rischi vari ca. €/000 5790;
  - A.O. MOSCATI per ca. €/000 1.800 relativi a contenzioso su forniture e appalti.
  -

- Il totale della voce "**Altri Accantonamenti**" al Consuntivo 2012, pari a ca. €/000 **46.851**, è composta prevalentemente da:
  - ***accantonamenti per interessi di mora*** *per ca. €/000 26.723* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL CE per ca. €/000 14.916, ASL NA 1 CENTRO per ca. €/000 3.982 e ASL NA 3 SUD per ca. €/000 5.500;
  - ***accantonamenti rinnovi convenzioni*** *MMG/Pls/MCA per ca. €/000 6.185* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL CE per ca. €/000 860, ASL NA 1 CENTRO per ca. €/000 1467, ASL NA 3 SUD per ca. €/000 860, ASL SA per ca. €/000 902;
  - ***accantonamenti rinnovo convenzioni medici SUMAI*** *per ca. €/000 1.679* imputabili principalmente alle seguenti Aziende: ASL NA 2 NORD per ca. €/000 220, AOU FEDERICO II per ca. €/000 250 e GSA per ca. €/000 711;
  - ***altri accantonamenti*** *per ca. €/000 12.264* imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
    - GSA per ca. €/000 6.500 per la copertura di maggiori costi fatturati dalla società CEINGE nel corso del 2012 e relative alle annualità 2010-2011;
    - ASL SA per ca. €/000 938 relativi alla fornitura di servizi energetici;
    - A.O. DEI COLLI per ca. €/000 1.145 come di seguito dettagliato:

fonte: http://burc.regione.campania.it

- retribuzione risultato per organi istituzionali ca. €/000 106;
- fondo comune ALPI ca. €/000 223;
- accantonamenti diversi ca. €/000 805;
- fondi derivanti da donazioni ca. €/000 11.

fonte: http://burc.regione.campania.it

19. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Nel consuntivo 2012 sono stati rilevate **plusvalenze** pari a ca. €/000 34 imputabili principalmente a:

- Asl Caserta per ca. €/000 25;
- AOU Fede II per ca. €/000 6;

Nel consuntivo 2012 sono stati rilevate **minusvalenze** pari a ca. €/000 93 imputabili principalmente a:

- Asl Avellino per ca. €/000 19;
- AO Carderelli per ca. €/000 31;
- AOU Fede II per ca. €/000 21;
- AO Moscati per ca. €/000 9.

PS02 –Sopravvenienze attive

La voce sopravvenienze attive pari a ca. **€/000 19.334** si riferisce sostanzialmente alle seguenti aziende:

- ASL AV per ca. €/000 8.569 come di seguito dettagliato:
  - sopravvenienze attive v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione ca. €/000 459;
  - sopravvenienze attive v/terzi ca. €/000 8.110, imputabili principalmente a:
    - note credito su prestazioni sanitarie accreditate ca. €/000 1.270;
    - altre sopravvenienze attive v/terzi per ca. €/000 6.733, riconducibili in particolar modo a :
      - altro: contributi trapiantati, sert,118, penitenziari, per ca. €/000 5.438;
      - prestazioni a STP fatturate a Prefettura per ca. €/000 830;
- ASL CE per ca. €/000 2.649 imputabili principalmente a :
  - altre sopravvenienze attive v/terzi ca. €/000 2.278 di cui:
    - prestazioni STP fatturate a Prefettura ca. €/000 1.617;
    - accertamenti di minori costi esercizi precedenti ca. €/000 661;
- ASL NA 2 NORD per ca. €/000 6.686 come di seguito dettagliato:
  - sopravv. Attive v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per ca. €/000 6.519;
  - sopravvenienze attive v/terzi per ca. €/000 167;

fonte: http://burc.regione.campania.it

- ASL SA per ca. €/000 7.674 come di seguito dettagliato:
  - altre sopravvenienze attive v/terzi ca. €/000 7.121 di cui:
    - erogazioni pregresse ca. €/000 6.239;
    - rimborso per somministrazione farmaci oncologici ca. €/000 882;
- AOU Ruggi per ca. €/000 2.613 come di seguito dettagliato:
  - sopravvenienze attive v/terzi relative al personale ca. €/000 574;
  - altre sopravvenienze attive v/terzi per ca. €/000 1.418 di cui in particolare:
    - poste v/Regione ca. €/000 1.196;
    - accertamenti maggiori ricavi esercizi precedenti ca. €/000 140;

PS03 –Insussistenze attive

La voce insussistenze attive pari a ca. **€/000 47.853**, si riferisce sostanzialmente alle seguenti Aziende:

- ASL AV per ca. €/000 3.671 come di seguito dettagliato:
  - insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati ca. €/000 3.285;
  - note credito fornitori relative ad esercizi precedenti ca. €/000 372;
  - altro: non specificato ca. €/000 4;
- ASL NA 1 CENTRO per ca. €/000 5.671 per note di credito fornitori relative ad esercizi precedenti;
- ASL NA 2 NORD per ca. €/000 3.287 come di seguito dettagliato:
  - insussistenze attive v/aziende sanitarie pubbliche della Regione ca. €/000 33;
  - insussistenze attive v/terzi ca. €/000 2.354 imputabili principalmente a:
  - note credito fornitori relative ad esercizi precedenti ca. €/000 1.417;
  - insussistenze v/terzi relative all’acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accrediti ca. €/000 251;
  - altre insussistenze attive v/terzi ca. €/000 1.414, relative a storno fatture interessi di mora a seguito di transazioni e altro;
- ASL SALERNO per ca. €/000 3.394 imputabili principalmente a:
  - insussistenze attive v/terzi relative all’acquisto di prestazioni sanitarie da operatori privati accreditati per ca. €/000 2.090;
  - insussistenze attive v/terzi relative all’acquisto di beni e servizi ca. €/000 1.225.

fonte: http://burc.regione.campania.it

- A.O. CARDARELLI per ca. €/000 5.994 imputabili principalmente a:
  - insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 1.532;
  - riduzione debiti per transazioni So.Re.Sa . ca. €/000 4.462.
- AOU SUN per ca. €/000 18.722 come di seguito dettagliato:
  - insussistenze attive v/terzi relative al personale ca. €/000 14.935;
  - altre insussistenze attive non dettagliate ca. €/000 3.532.
- AOU FEDERICO II per ca. €/000 2.400 come di seguito dettagliato:
  - insussistenze attive v/terzi relative al personale ca. €/000 1.490;
  - insussistenze attive v/terzi per acquisto di beni e servizi ca. €/000 910.

PS04 –Sopravvenienze passive

La voce sopravvenienze passive pari a ca. **€/000 112.517**, si riferisce sostanzialmente alle seguenti Aziende:

- ASL AV per ca. €/000 5.649 imputabili principalmente a:
  - altre sopravvenienze passive vs terzi ca. €/000 3.360 di cui:
  - conguaglio Enel, Equitalia, fatture pervenute successivamente, commissioni, comitato etico, etc. ca. €/000 2.746;
  - altro: adeguamento ISTAT-ICARO, AO Moscati, trasfusioni IV trim. ca. €/000 61
- ASL BN per ca. €/000 5.654 imputabili principalmente a:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i medici di base ca. €/000 1.934;
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 3.009;
- ASL CE per ca. €/000 9.022 imputabili principalmente a:
  - sopravvenienze passive vs terzi ca. €/000 9.714 di cui:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 4.545;
  - altre sopravvenienze passive v/terzi: non specificato ca. €/000 2.255;
- ASL NA 1 CENTRO per ca. €/000 47.931 come di seguito dettagliato:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 15.091;
  - sopravvenienze passive vs terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati ca. €/000 4.287;
  - altre sopravvenienze passive v/terzi ca. 27.715 di cui:
  - fatture fornitori beni e servizi anni precedenti Decr.12 ca. €/000 13.889;

fonte: http://burc.regione.campania.it

- fatture appalti adeguamento ISTAT ca. €/000 13.028;
- ASL NA 2 NORD per ca. €/000 16.336 come di seguito dettagliato:
  - sopravvenienze passive v/terzi ca. €/000 15.821, principalmente imputabili a:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati ca. €/000 2.363;
  - sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 9.904
  - sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con i medici di base ca. €/000 1.235;
  - sopravvenienze passive relative al personale ca. €/000 825;
  - sopravvenienze passive v/Aziende Sanitarie pubbliche della Regione, imputabili al ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni di esercizi precedenti vs ASL Regione ca. €/000 514;
- ASL SA per ca. €/000 7.111 come di seguito dettagliato:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 5.338;
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati ca. €/000 1.490.
- A.O. Cardarelli per ca. €/000 5.947 imputabili principalmente a:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e sevizi ca. €/000 2.236;
  - altre sopravvenienze passive v/terzi ca. €/000 3.223 di cui:
  - conguaglio e revisioni ca. €/000 3.163;
  - riconoscimento debito Commissario ad Acta ca. €/000 60;
- A.O.U. RUGGI per ca. €/000 6.403 imputabili principalmente a:
  - sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 2.128;
  - sopravvenienze passive relative al personale ca. €/000 1.056;
  - altre sopravvenienze passive v/terzi ca. €/000 2.911, imputabili principalmente a rettifiche di contributi Regione e Università ca. €/000 2.500;
- AO SAN SEBASTIANO per ca. €/000 3.323 come di seguito dettagliato:
  - sopravvenienze passive relative al personale ca. €/000 1.091 ;
  - sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi ca. €/000 1.888.

PS05 –Insussistenze passive

fonte: http://burc.regione.campania.it

La voce insussistenze passive pari a ca. **€/000 28.496**, si riferisce sostanzialmente alle seguenti Aziende:

- per ca. €/000 4.996 imputabili principalmente a:
  - altre insussistenze passive vs terzi ca. €/000 4.834;
- ASL CE per ca. €/000 7.832 imputabili a altre insussistenze passive relative alle convenzioni per la specialistica;
- ASL NA 2 NORD per ca. €/000 20.753 imputabili principalmente a:
  - insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione ca. €/000 6.094;
  - insussistenze passive v/terzi ca. 14.660 di cui:
  - insussistenze passive per l'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati ca. €/000 8.051;
  - altre insussistenze passive v/terzi ca. €/000 6.609;

fonte: http://burc.regione.campania.it

ALLEGATO 7 A

MINISTERO DELLA SALUTE

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

NUOVO MODELLO SP

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Situazione al 31.12.2012	Situazione al 31.12.2011
AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	2.015.132	2.901.634
AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	27.559	35.474
AAA010	**A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento**	773	852
AAA020	***A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento***	1.203	1.065
AAA030	*A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento*	430	213
AAA040	*A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo*	58	87
AAA050	***A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo***	98	144
AAA060	*A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo*	40	57
AAA070	*A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*	2.658	3.536
AAA080	*A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca*	893	0
AAA090	*A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca*	790	0
AAA100	*A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri*	15.134	16.955
AAA110	*A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri*	12.579	13.419
AAA120	*A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*	50	1.141
AAA130	*A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali*	24.020	29.858
AAA140	*A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*	7.148	0
AAA150	*A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili*	6.273	0
AAA160	*A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi*	106.994	0
AAA170	*A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi*	91.579	0
AAA180	*A.I.5.e) Pubblicità*	0	0
AAA190	*A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità*	0	0
AAA200	*A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali*	43.378	74.193
AAA210	*A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali*	35.648	44.335
AAA220	*A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali*	0	0
AAA230	*A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento*	0	0
AAA240	*A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo*	0	0
AAA250	*A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*	0	0
AAA260	*A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali*	0	0
AAA270	*A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI*	1.972.418	1.921.562
AAA280	*A.II.1) Terreni*	25.176	25.661
AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	16.069	0
AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	9.107	25.661
AAA310	*A.II.2) Fabbricati*	1.269.757	1.203.313
	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	63.230	63.779
AAA330	*A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	74.570	73.579
AAA340	*A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)*	11.340	9.800
AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	1.206.527	1.139.534
AAA360	*A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	2.027.765	1.980.359
AAA370	*A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)*	821.238	840.825
AAA380	*A.II.3) Impianti e macchinari*	30.171	25.585
AAA390	*A.II.3.a) Impianti e macchinari*	127.453	114.148

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA
PARTE I Atti della Regione

	AAA400	*A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari*	97.282	88.563
	AAA410	*A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche*	90.488	156.159
	AAA420	*A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche*	794.938	762.088
	AAA430	*A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche*	704.450	605.929
	AAA440	*A.II.5) Mobili e arredi*	15.673	22.168
	AAA450	*A.II.5.a) Mobili e arredi*	105.833	100.788
	AAA460	*A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi*	90.160	78.620
	AAA470	*A.II.6) Automezzi*	1.574	1.184
	AAA480	*A.II.6.a) Automezzi*	29.551	23.998
	AAA490	*A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi*	27.977	22.814
	AAA500	*A.II.7) Oggetti d'arte*	50	0
	AAA510	*A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali*	11.992	13.847
	AAA520	*A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali*	103.100	95.832
	AAA530	*A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali*	91.108	81.985
	AAA540	*A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*	527.537	473.645
	AAA550	*A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali*	0	0
	AAA560	*A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni*	0	0
	AAA570	*A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati*	0	0
	AAA580	*A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari*	0	0
	AAA590	*A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche*	0	0
	AAA600	*A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi*	0	0
	AAA610	*A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi*	0	0
	AAA620	*A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte*	0	0
	AAA630	*A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali*	0	0
	AAA640	*A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*	15.155	944.598
	AAA650	*A.III.1) Crediti finanziari*	14.878	944.325
	AAA660	*A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato*	1.539	0
	AAA670	*A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione*	11.302	937.413
	AAA680	*A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate*	0	0
	AAA690	*A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri*	2.037	6.912
	AAA700	*A.III.2) Titoli*	277	273
	AAA710	*A.III.2.a) Partecipazioni*	276	272
	AAA720	*A.III.2.b) Altri titoli*	1	1
	AAA730	*A.III.2.b.1) Titoli di Stato*	0	0
	AAA740	*A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni*	0	0
	AAA750	*A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa*	0	0
	AAA760	*A.III.2.b.4) Titoli diversi*	1	1
	ABZ999	*B) ATTIVO CIRCOLANTE*	7.598.174	6.909.527
	ABA000	*B.I) RIMANENZE*	151.237	140.102
	ABA010	*B.I.1) Rimanenze beni sanitari*	146.728	134.193
	ABA020	*B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	100.877	88.025
	ABA030	*B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti*	0	0
	ABA040	*B.I.1.c) Dispositivi medici*	40.054	28.872
	ABA050	*B.I.1.d) Prodotti dietetici*	322	0
	ABA060	*B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)*	1.096	0
	ABA070	*B.I.1.f) Prodotti chimici*	2.412	5.683
	ABA080	*B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario*	8	0
	ABA090	*B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari*	1.959	11.613
	ABA100	*B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari*	0	0
	ABA110	*B.I.2) Rimanenze beni non sanitari*	4.509	5.909
	ABA120	*B.I.2.a) Prodotti alimentari*	2	0
	ABA130	*B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere*	578	0
	ABA140	*B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	93	0
		B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	2.552	0
	ABA160	*B.I.2.e) Materiale per la manutenzione*	809	0
	ABA170	*B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari*	475	5.207
	ABA180	*B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari*	0	702
	ABA190	*B.II) CREDITI*	6.347.003	5.615.970
	ABA200	*B.II.1) Crediti v/Stato*	2.225.501	1.767.972
SS	ABA210	*B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000*	722.550	733.108
SS	ABA220	*B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*	265.669	264.185

S	ABA230	*B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	0	0
	ABA240	*B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	0	0
SS	ABA250	*B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	0	0
SS	ABA260	*B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	886.991	705.080
SS	ABA270	*B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	0	61.627
SS	ABA280	*B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti*	342.085	0
	ABA290	*B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca*	2.867	0
SS	ABA300	*B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute*	1.064	0
SS	ABA310	*B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute*	1.803	0
SS	ABA320	*B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali*	0	0
SS	ABA330	*B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti*	0	0
	ABA340	*B.II.1.l) Crediti v/prefetture*	5.339	3.971
	ABA350	*B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma*	2.105.448	2.101.938
	ABA360	*B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente*	2.104.670	2.101.938
RR	ABA370	*B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP*	162.998	0
RR	ABA380	*B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF*	271.331	0
RR	ABA390	*B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR*	0	
R	ABA400	*B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale*	0	0
S	ABA410	*B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale*	484	938
RR	ABA420	*B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR*	0	0
RR	ABA430	*B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA*	0	0
RR	ABA440	*B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA*	0	0
RR	ABA450	*B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro*	1.669.857	2.101.000
RR	ABA460	*B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca*	0	0
	ABA470	*B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto*	778	0
RR	ABA480	*B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti*	778	0
RR	ABA490	*B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione*	0	0
RR	ABA500	*B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite*	0	0
RR	ABA510	*B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	0	0
RR	ABA520	*B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti*	0	0
	ABA530	*B.II.3) Crediti v/Comuni*	185.491	120.622
	ABA540	*B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche*	57.737	0
	ABA550	*B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0
R	ABA560	*B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione*	0	0
RR	ABA570	*B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione*	0	0
RR	ABA580	*B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni*	0	0
RR	ABA590	*B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire*	0	0
S	ABA600	*B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione*	57.737	0
	ABA610	*B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	441.506	740
	ABA620	*B.II.5.a) Crediti v/enti regionali*	*687*	*556*
	ABA630	*B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali*	0	126
	ABA640	*B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate*	440.819	58
	ABA650	*B.II.6) Crediti v/Erario*	4.364	11.381
	ABA660	*B.II.7) Crediti v/altri*	1.326.956	1.613.317
	ABA670	*B.II.7.a) Crediti v/clienti privati*	220.283	200.622
	ABA680	*B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie*	10.271	6.321
	ABA690	*B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici*	32.450	36.369
	ABA700	*B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca*	37	0
	ABA710	*B.II.7.e) Altri crediti diversi*	1.063.915	1.370.005
	ABA720	*B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI*	0	0
	ABA730	*B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni*	0	0
	ABA740	*B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni*	0	0
	ABA750	*B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE*	1.099.934	1.153.456
		B.IV.1) Cassa	2.835	12.101
	ABA770	*B.IV.2) Istituto Tesoriere*	1.009.761	1.068.284
	ABA780	*B.IV.3) Tesoreria Unica*	20.042	0
	ABA790	*B.IV.4) Conto corrente postale*	67.296	73.071
	ACZ999	*C) RATEI E RISCONTI ATTIVI*	10.897	10.325
	ACA000	*C.I) RATEI ATTIVI*	137	118
	ACA010	*C.I.1) Ratei attivi*	137	118
R	ACA020	*C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0	0

	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	10.760	10.207
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	10.760	10.208
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	20.908	523.499
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	7.359	16.080
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	21	11.342
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	7.469	0
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.060	496.082
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.081.201	402.652
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.003.202	1.007.064
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.049.427	957.717
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	642.866	0
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	464.828	0
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	178.038	0
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	402.187	957.717
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	289	0
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.085	0
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.723	55.186
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	185.700	194.834
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	14.094	10.916
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	2.594	0
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	58.172	0
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	110.840	183.918
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	4.640.505	6.740.927
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	440.529	5.005.347
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
	PAA200	A.V.3) Altro	4.199.976	1.735.580
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-5.950.144	-8.292.633
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	147.788	-260.443
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.460.805	1.127.933
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	6.002	4.357
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.113.687	1.002.754
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	225.052	0
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	49.148	0
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	127.802	0
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	27.118	0
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	684.567	1.002.754
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	234.902	0
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	212.069	0
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	5.591	0
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	14.801	0
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.441	0
		B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	106.214	120.822
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	44.847	45.816
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	25.491	45.816
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	17.342	0
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	2.014	0
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	61.367	75.006
0	**PCZ999**	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	68.982	65.034

0	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	68.136	64.708
0	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	846	326
	PDZ999	D) DEBITI	6.971.630	8.081.111
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	8.818	10.271
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	21.678	38.420
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	21.678	38.420
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	173.039	0
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	173.039	0
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	12.230	11.163
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.510	1.203
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0	0
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.510	1.203
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	202.434	4.550
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	178.844	100
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	1.131	1.131
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	22.459	3.319
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	5.696.254	6.904.167
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	3.731.896	0
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.964.358	6.904.167
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	127.116	215.629
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	111.145	132.852
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	126.718	150.974
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	490.688	611.882
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	80.626	163.344
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	172.981	177.001
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	2.534	2.636
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	234.547	268.901
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	41.585	144.756
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	3.956	3.024
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	3.956	2.673
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	351
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	37.629	141.732
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	37.629	141.732
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	23.241	519.189
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	9.665	12.971
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	21	10.141
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	7.494	0
		F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.061	496.082

fonte: http://burc.regione.campania.it

MINISTERO DELLA SALUTE

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**10.102.537**	**9.504.648**
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**9.835.309**	**9.479.261**
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	9.648.042	9.291.388
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	187.267	187.873
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	**259.353**	**24.823**
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	**232.998**	**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*	20	376
	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)*	**26.355**	**0**
	AA0150	*A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	4.110	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*	3.472	1.355
	AA0180	*A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca*	**6.821**	**0**
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	3.083	2.996
	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*	732	0
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	1.304	0
	AA0230	*A.1.D) Contributi c/esercizio da privati*	1.054	0
	AA0240	*A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*	**-6.467**	**0**
Cons	*AA0250*	*A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota*	-6.467	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*	**448**	**0**
	AA0280	*A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota*	0	0
	AA0290	*A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)*	189	0
	[illegible]	*[illegible].C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca*	0	0
	[illegible]	*[illegible].D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati*	259	0
	AA0320	*A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*	**179.299**	**78.347**
	AA0330	*A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	**97.289**	**1.662**
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie*	**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*	1.980	1.506
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	**95.309**	**156**
S	*AA0460*	*A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero*	66.599	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*	116	156
	AA0550	*A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione*	151	0

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA n. 63 del 18 Novembre 2013 PARTE I Atti della Regione

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	61	0
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	61	0
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0	0
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0	0
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	29.217	26.718
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	**52.793**	**49.967**
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	6.940	9.622
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	37.247	34.780
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	889	930
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	5.583	3.764
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	2.134	871
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**70.216**	**69.624**
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.354	3.046
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	869	0
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	51	0
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	818	0
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**0**	**0**
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	0	0
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	**18.818**	**30.880**
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	2.238	1.109
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	16
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	16.580	29.755
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	**48.175**	**35.698**
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	33.425	22.958
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	32.763	0
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	662	0
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.750	12.740
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**61.618**	**62.255**
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	53.158	50.871
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	281	357
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	8.179	11.027
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	**46.995**	**46.787**
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	7.618	1.873
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	33.636	43.715
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.834	0
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	515	0
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.392	0
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0
	[illegible]	[illegible]) Altri ricavi e proventi	**23.122**	**20.202**
	[illegible]	[illegible].A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.990	2.084
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.323	3.448
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	17.809	0
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	**10.477.769**	**9.783.947**
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	**1.179.480**	**1.133.070**
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	**1.152.162**	**1.105.302**
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	**721.007**	**702.359**
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	702.265	0
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	657	0
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	18.085	0
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	**2.528**	**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	2.528	0
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	**368.251**	**0**
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	258.330	0
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	55.866	0
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	54.055	0
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.973	6.252
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	22.080	19.664
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	26.865	
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	380	530
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.078	
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	**27.318**	**27.768**

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.357	500
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.778	3.133
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	7.287	8.300
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	11.444	11.504
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.276	2.597
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.176	1.734
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	**5.120.692**	**4.797.014**
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	**4.471.255**	**4.173.067**
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	**653.421**	**645.389**
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	*651.424*	*645.389*
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	435.940	434.568
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	108.717	106.753
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	97.333	94.047
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	9.434	10.021
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	**919.653**	**973.878**
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	912.256	973.878
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	**797.526**	**761.956**
	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)	104	240
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	47.472	0
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	205.269	205.651
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	543.562	556.065
	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	3.023	4.386
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	7.607	7.623
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	532.932	544.056
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.120	0
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	**285.896**	**272.174**
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	9	0
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	284.422	
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.465	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	**62.833**	
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	46	
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	62.787	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	**82.279**	
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	17	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	82.262	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	**1.126.095**	**823.033**
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	[illegible]	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	115	93
[illegible]	[illegible]	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	315.602	0
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	*810.379*	*822.940*
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.687	19.001
	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	643.225	655.935
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.180	9.320
	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	**33.107**	**35.882**
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)	2	119
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	77	7
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	32.061	
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	967	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	**27.837**	**7.371**
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)	9.617	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	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	**18.093**	**18.948**
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	16.286	18.948

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	78	0
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	**33.664**	**27.908**
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)	494	48
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.901	0
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	31.269	27.860
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	**83.969**	**90.187**
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)	53	0
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	4.973	11
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	77.248	
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.695	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	**47.045**	**48.135**
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	13.137	
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	27.816	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	913	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55	579	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55	0	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	4.600	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie	0	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	**83.792**	**96.684**
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.938	2.213
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.569	4.145
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	39.360	
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	18.827	15.983
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	21.098	34.983
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	**182.468**	**173.225**
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	5.992	1.270
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	*172.300*	*167.756*
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	42.461	49.360
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7.933	
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	7.508	8.104
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	87.025	93.181
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	16.257	14.670
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	11.116	2.441
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	4.176	4.199
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	0	0
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	3.951	4.077
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	225	122
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	**33.576**	**31.126**
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	0	0
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della	581	992
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	481	884
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	32.514	29.250
	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	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	**649.437**	**623.947**
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	**591.756**	**584.211**
	[illegible]	[illegible].B.1.1) Lavanderia	35.614	36.515
	[illegible]	[illegible].B.1.2) Pulizia	157.407	148.770
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	95.663	96.926
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	23.967	21.299
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	20.135	21.262
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.947	1.304
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	13.157	13.955
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	21.122	22.446
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	60.676	54.203
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	12.461	11.598
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	62.863	66.926
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	38.873	48.410
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	23.990	18.516
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	*86.744*	*89.007*
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	4.391	3.008
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	82.353	85.999
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	**43.256**	**21.711**
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	497	590
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	*42.248*	*20.730*
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	13.810	13.533
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.900	2.578
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	21.836	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.234	3.085
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.468	1.534

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	511	391
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	0	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	64	80
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	447	311
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	**14.424**	**18.025**
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.541	15.588
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.883	2.437
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	**145.430**	**132.891**
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	32.336	41.434
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	32.449	
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	54.035	56.582
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	441	
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.276	1.578
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	23.893	28.946
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	**57.347**	**65.053**
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	18.991	22.658
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	**28.657**	**28.297**
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	23.634	23.922
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.023	4.375
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	**9.699**	**14.098**
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	9.194	12.865
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	505	1.233
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA2080	Totale Costo del personale	***2.826.805***	***2.977.417***
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	**2.354.444**	**2.447.142**
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	**1.283.547**	**1.338.500**
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	**1.186.509**	**1.236.046**
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.153.269	
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	33.240	
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	**97.038**	**102.454**
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	95.263	
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.773	
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	2	
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	**1.070.897**	**1.108.642**
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.062.048	
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	8.849	
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	**9.351**	**9.368**
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	**7.694**	**7.746**
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.901	
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	793	
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	**1.657**	**1.622**
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	1.657	
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	**263.059**	**290.758**
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	**18.287**	**18.694**
	[illegible]	[illegible].A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.032	
	[illegible]	[illegible].A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	255	
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	**244.772**	**272.064**
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	241.588	
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	3.184	
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	**199.951**	**230.149**
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	**20.590**	**22.608**
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	19.250	
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.340	
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	**179.361**	**207.541**
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	179.339	
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	22	
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	**38.018**	**36.445**
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	12.576	12.664
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	3.333	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	**22.109**	**23.781**
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	11.799	10.537
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	10.310	13.244
	BA2560	Totale Ammortamenti	***134.636***	***142.534***
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	15.117	17.952
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	**119.519**	**124.582**
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	**51.789**	**55.767**

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.723	1.718
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	50.066	54.049
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	67.730	68.815
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**7.223**	
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	7.223	14.967
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	**-13.189**	**-7.281**
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-13.999	-7.480
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	810	199
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	**522.663**	**479.064**
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	**301.571**	**409.371**
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	84.757	56.147
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	16.310	23.977
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	53.568	
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	19.606	
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	127.330	
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	7.208	8.130
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	**167.033**	
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	163.725	
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.710	
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	44	
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.554	
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	**46.851**	**61.563**
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	26.723	44.833
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.185	
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.679	
	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	12.264	9.801
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	**10.019.105**	**9.771.174**
	CA0010	C.1) Interessi attivi	**855**	**1.405**
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	385	611
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	209	751
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	261	43
	CA0050	C.2) Altri proventi	**9**	**16**
	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	9	16
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0
	CA0110	C.3) Interessi passivi	**13.077**	**23.087**
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.702	2.933
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	419	509
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	10.956	19.645
	CA0150	C.4) Altri oneri	**161**	**724**
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	161	724
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	**-12.374**	**-22.390**
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0
	[illegible]	[illegible]2) Svalutazioni	0	117
	[illegible]	[illegible]tale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	**0**	**-117**
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	**68.047**	**84.182**
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	34	860
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	**68.013**	**83.322**
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	700	1.332
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	**19.334**	**40.174**
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	19.334	40.174
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	1.368	73
	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	2	9
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.802	1.093
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.675	2.854
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	14.487	36.145
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	**47.853**	**41.754**
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	47.853	41.754
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	16.426	4.538
	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	9	37
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	5.765	4.189
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	8.246	22.031
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	17.407	10.959

fonte: http://burc.regione.campania.it

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2012	CONS 2011
	EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	126	62
	EA0260	*E.2) Oneri straordinari*	**141.445**	**98.609**
	EA0270	*E.2.A) Minusvalenze*	93	1.536
	EA0280	*E.2.B) Altri oneri straordinari*	**141.352**	**97.073**
	EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	257	32
	EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	51	10
	EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	**112.517**	**94.280**
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*	**112.517**	**94.280**
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*	5.229	9.295
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	3.282	5.424
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	578	980
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	1.369	2.891
	EA0410	*E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	3.667	2.687
	EA0420	*E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	1.945	203
	EA0430	*E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	9.086	10.252
	EA0440	*E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	76.021	50.309
	EA0450	*E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi*	16.569	21.534
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	**28.496**	**2.735**
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*	28.496	2.735
S	*EA0490*	*E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	663	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*	8.051	168
	EA0540	*E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	239	402
	EA0550	*E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi*	19.543	2.165
	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	31	16
	EZ9999	*Totale proventi e oneri straordinari (E)*	**-73.398**	**-14.427**
	XA0000	*Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)*	**372.892**	**-24.161**
	YA0010	*Y.1) IRAP*	**220.612**	**233.379**
	YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	199.840	211.983
	YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	17.687	18.319
	YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	3.052	3.037
	YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*	33	40
	YA0060	*Y.2) IRES*	**2.312**	**1.912**
	YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	1.926	1.667
	YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	386	245
	YA0090	*Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)*	2.180	991
	YZ9999	*Totale imposte e tasse*	**225.104**	**236.282**
	ZZ9999	*RISULTATO DI ESERCIZIO*	**147.788**	**-260.443**

fonte: http://burc.regione.campania.it

Relazione sulla gestione
Bilancio Consolidato Sanità
al 31 dicembre 2012

fonte: http://burc.regione.campania.it

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ le principali azioni in corso per l'attuazione del Piano di Rientro del settore sanità;
- ✓ l'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al consuntivo consolidato Sanità 2012.

fonte: http://burc.regione.campania.it

2. Obiettivi

Per quanto riguarda gli obiettivi della Regione in ambito sanitario si rimanda a quanto riportato nel documento "programmi operativi 2013-2015 in prosieguo del Piano di Rientro" approvato con DCA n° 82 del 5 luglio 2013 nel quale vengono analiticamente descritti, per ciascun obiettivo regionale, i risultati programmati ed i relativi indicatori di risultato.

Nella presente relazione ci si limita a descrive le specifiche azioni che la Regione deve necessariamente porre in essere nel breve-medio periodo per risolvere le principali criticità rilevate dal Tavolo Tecnico e Comitato Permanente per la verifica degli adempimenti, anch'esse evidenziate nel precitato documento. Tali azioni dovranno essere mirate sostanzialmente ad assicurare:

- il completamento della fase implementativa delle Reti assistenziali così come programmate e perfezionamento della Rete ospedaliera, così da poter migliorare ed equilibrare l'offerta sia in termini di posti letto che in termini di riduzione del tasso di ospedalizzazione.
- la ricognizione ed integrazione del fondo rischi a fronte del contenzioso in capo alle AA.SS., dovuto principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.;
- l'equilibrio della gestione finanziaria sia con riguardo alle entrate ed alle spese correnti, sia con riferimento alla estinzione dei debiti pregressi;
- il superamento dei ritardi rilevati sia rispetto alla definizione del percorso di accreditamento definitivo sia nell'assicurare correttamente e tempestivamente gli adempimenti necessari per migliorare la qualità dei livelli essenziali di assistenza nonché delle criticità rilevate relativamente al sistema di Tessera Sanitaria;
- il superamento della rilevante criticità rappresentata dalle ingente quantità di carte contabili da regolarizzare nella ASL Napoli 1 e in misura minore nella ASL Napoli 3 Sud;
- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora sufficientemente 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;
- 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 richie-

fonte: http://burc.regione.campania.it

ffiancanti dell'Economia e della Salute da e

2013 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 accertare 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.

Alla luce di quanto sopra, non viene allegato al bilancio consolidato Sanità 2012 il prospetto di raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria in quanto alla data di predisposizione del bilancio consolidato, l'attività risulta ancora in corso.
A tale riguardo si fa espressa riserva, di apportare al documento eventuali variazioni che dovessero rendersi significativamente necessarie, a seguito del completamento della predetta attività di "rilevazione del pregresso".

In merito al piano degli investimenti, si evidenzia quanto dettagliatamente descritto nel citato programma operativo 2013-2015 ovvero la mancanza di un nuovo accordo di programma per gli investimenti, fatta eccezione per il recente rifinanziamento dell' "Ospedale del mare", che inevitabilmente, rende critico il percorso di rifunzionalizzazione del sistema sanitario regionale e di adeguamento sia alle esigenze della domanda che alle norme di sicurezza.

fonte: http://burc.regione.campania.it

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premettendo che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al bilancio consolidato Sanità al 31.12.2012, 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 relativi all'esercizio precedente.

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del SSR attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali il conto economico riclassificato "a valore aggiunto" e lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente. Per quanto riguarda poi la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.lgs 118/2011 si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario. Tale documento è stato redatto in migliaia di euro.

fonte: http://burc.regione.campania.it

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto Economico consolidato 2012 riclassificato a "valore aggiunto":

Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.12
A.1) Contributi in c/esercizio	10.102.537
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.467
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	448
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	179.299
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.216
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	61.618
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.995
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	23.122
A) Produzione dell'esercizio	**10.477.769**
- Acquisti di beni	1.179.480
- Acquisti di servizi	5.120.692
- Manutenzioni e riparazioni	145.430
- Godimento beni di terzi	57.347
- Oneri diversi di gestione	38.018
+/- variazione rimanenze materie prime	- 13.189
B) costi della produzione	**6.527.778**
Valorte Aggiunto	**3.949.991**
- Costi per il personale	2.826.805
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	**1.123.186**
- Accantonamento al FSC	7.223
- Ammortamento beni immateriali	15.117
- Ammortamento beni materiali	119.519
Accantonamenti fondo rischi	522.663
Accantonamenti TFR	7.208
Reddito operativo caratteristico	**458.664**
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 12.374
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 73.398
Reddito ante imposte	**372.892**
Imposte d'esercizio	225.104
Utile (perdita) dell'esercizio	**147.788**

fonte: http://burc.regione.campania.it

Il risultato positivo risulta notevolmente influenzato dalla contabilizzazione tra i ricavi della Gestione Sanitaria Accentrata del 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 €/000 232.978.

Senza considerare tale componente di ricavo, il consolidato Sanità 2012, rileverebbe una perdita di ca. €/000 **85.190,** con un decremento di ca €/000 **175.253** rispetto alla perdita 2011 pari a ca. **260.443** come confermata anche dal tavolo di verifica dei ministeri affiancanti del 10 aprile 2013.

L'evidente e rilevante miglioramento del risultato 2012 rappresenta la chiara risposta alle incisive azioni poste in essere dalla Gestione Commissariale per il contenimento della spesa sanitaria.

fonte: http://burc.regione.campania.it

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale Consolidato Sanità al 31 dicembre 2012 riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Si precisa, come evidenziato anche in nota integrativa, che 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 come risultante dal modello SP 999 2011.

fonte: http://burc.regione.campania.it

Stato Patrimoniale Riclassificato	Bilancio al 31.12.12	Bilancio al 31.12.11	Δ
Rimanenze	151.237	140.101	11.136
B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	146.728	134.193	12.535
B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	4.509	5.908	(1.399)
Crediti v/clienti (entro i 12 mesi)	6.347.003	5.615.970	731.033
B.II.1) Crediti v/Stato	2.225.501	1.767.972	457.529
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	2.105.448	2.101.938	3.510
B.II.3) Crediti v/Comuni	185.491	120.622	64.869
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	57.737	-	57.737
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	441.506	740	440.766
B.II.6) Crediti v/Erario	4.364	11.381	(7.017)
B.II.7) Crediti v/altri	1.326.956	1.613.317	(286.361)
Disponibilità liquide	1.099.934	1.153.456	(53.522)
Ratei e risconti attivi	10.897	10.325	572
ATTIVO CORRENTE	**7.609.071**	**6.919.852**	**689.219**
Immobilizzazioni immateriali	27.559	35.474	(7.915)
Immobilizzazioni materiali	1.972.418	1.921.562	50.856
Immobilizzazioni finanziarie	15.155	944.598	(929.443)
ATTIVO IMMOBILIZZATO	**2.015.132**	**2.901.634**	**- 886.502**
Totale attivo	**9.624.203**	**9.821.486**	**- 197.283**
Debiti esigibili entro i 12 mesi	6.962.812	8.070.840	(1.108.028)
D.II) DEBITI V/STATO	21.678	38.420	(16.742)
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	173.039	-	173.039
D.IV) DEBITI V/COMUNI	12.230	11.163	1.067
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.510	1.203	307
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGI	202.434	4.550	197.884
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	5.696.254	6.904.167	(1.207.913)
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	127.116	215.629	(88.513)
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	111.145	132.852	(21.707)
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOC	126.718	150.974	(24.256)
D.XI) DEBITI V/ALTRI	490.688	611.882	(121.194)
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	41.585	144.756	(103.171)
PASSIVO CORRENTE	**7.004.397**	**8.215.596**	**- 1.211.199**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.460.805	1.127.933	332.872
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	68.982	65.034	3.948
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	8.818	10.271	- 1.453
PASSIVO CONSOLIDATO	**1.538.605**	**1.203.238**	**335.367**
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.003.202	1.007.064	- 3.862
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.049.427	957.717	91.710
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.723	55.186	- 50.463
A.IV) ALTRE RISERVE	185.700	194.834	- 9.134
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	4.640.505	6.740.927	- 2.100.422
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 5.950.144	- 8.292.633	2.342.489
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	147.788	- 260.443	408.231
PATRIMONIO NETTO	**1.081.201**	**402.652**	**678.549**
Totale passivo e netto	**9.624.203**	**9.821.486**	**- 197.283**

fonte: http://burc.regione.campania.it

[illegible] riporta il commento alle variazioni più rilevanti [illegible] pra riporta, rimandando alla nota integrativa per ulteriori dettagli ed approfondimenti:

- **Immobilizzazioni finanziarie:** il decremento di circa **€/000 929.443** (**- 98,4%**) rispetto al valore al 31.12.2011 è imputabile principalmente a:
  - incassi avvenuti nel 2012 per residui "Crediti vs Regione per quota FSR" per ca. €/000 307.348 e per residui "Crediti vs Regione per Finanziamenti per Investimenti" (Art. 20) per ca. €/000 12.505;
  - compensazioni dei Crediti vs Regione per quota FSR con Debiti verso Regione ai sensi del DCA n. 45/2013, per ca. €/000 284.119;
  - riclassifiche dei residui "Crediti vs Regione per quota FSR", "Crediti vs Regione per Finanziamenti per Investimenti" e "Crediti vs Regione per ripiano perdite", nelle relative voci dell'Attivo Immobilizzato all'Attivo circolante, secondo quanto disposto dal D.Lgs 118/2011, per ca. €/000 337.016;
  - incrementi nell'anno 2012 delle immobilizzazioni finanziarie per ca. €/000 11.540, principalmente imputabili all'AOU Ruggi D'Aragona.
- **Crediti vs Stato:** l'incremento di circa **€/000 457.529** (**+ 25,9%**) rispetto al valore al 31.12.2011 si riferisce per ca *€/000 454.570* alla *Gestione Sanitaria Accentrata*.

  L'incremento relativo alla GSA si riferisce per **ca €/000 340.098** al credito verso lo stato per edilizia sanitaria (ex art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI), non rilevato nella situazione patrimoniale 2011 e risultante dalla preliminare ricostruzione effettuata da parte della Regione ed in corso di riconciliazione con lo Stato e le singole Aziende e per ca. **€/000 114.472** all'effetto netto tra:

  - nuove spettanze maturate verso lo Stato nell'anno 2012 per ca. **1.081 mln di euro**;
  - trasferimenti eseguiti dalla Stato nel corso dello stesso anno per ca. **1.023 mln di euro**;
  - rettifiche positive ai crediti al 31.12.2011 per effetto di ulteriori verifiche effettuate nel corso del 2012 per **ca. 53 mln di euro**;
  - incremento di crediti verso Stato per ricerca e crediti verso prefetture per **ca 3 mln di euro.**

fonte: http://burc.regione.campania.it

la data del 30 giugno 2013, rispetto ai cred

dicembre 2012 pari a ca **1.875 mln** di euro (il dato è al netto dei crediti vs lo Stato per edilizia sanitaria e vs prefettura pari a ca 350 mln complessivi) risultano trasferiti dallo Stato alla Regione Campania ca. **602 mln di euro** di cui **ca. 287 mln di euro** incassati direttamente sul conto cassa sanità e la restante parte, ca. **315 mln di euro,** sul conto di tesoreria ordinaria e quindi da trasferire alla Sanità.

Alla luce di quanto sopra, senza voler considerare le eventuali nuove spettanze relative al 2013, alla data del 30 giugno 2013, l'ammontare dei crediti verso lo Stato, si assesta a ca **1.273 mln di euro.**

- **Crediti e debiti verso Regione o Provincia Autonoma:** la variazione netta rispetto al valore al 31.12.2011 risulta essere pari a ca. **€/000 169.529,** di cui crediti vs Regione o Provincia Autonoma incremento di circa **€/000 3.510** e debiti vs Regione o Provincia Autonoma incremento di ca **€/000 173.069** (anche se, come dettagliatamente descritto in nota integrativa, l'incremento della voce debiti vs regione risulta essere inficiato dalla diversa contabilizzazione di tale posta pari a ca €/000 375.662 nel modello SP 999 2011, ovvero a diretta decurtazione dei crediti verso Regione).

  La predetta variazione di ca **170 mln** di euro deriva da:

  - nuovi fondi da trasferire maturati nel corso del 2012 per ca**. 835 mln** di euro
  - trasferimenti eseguiti dalla Regione al SSR nel corso del 2012 per ca. **1.005 mln di euro**.

  Si precisa che alla data del 30 giugno 2013 risultano maturati ulteriori fondi da trasferire al SSR per ca **315 mln di euro** rappresentati dal gettito relativo alla manovra fiscale incassato nel corso del mese di gennaio 2012 sulla tesoreria ordinaria e trasferimenti di fondi per ca **394 mln di euro**. Alla luce di ciò i fondi da trasferire alla data del 30 giugno si assestano a ca **1.852 mln di euro.**

- **Crediti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione per €/000 441.506,** si riferisce per €/000 440,817 al credito verso la So.re.Sa. Spa relativo al finanziamento del socio unico ai sensi della DGRC 960 del 15 maggio 2009 e s.m.i. concernente le risorse ad essa trasferite per l'attività di centralizzazione degli acquisti, che vengono poi trattenute alle aziende sulle rimesse mensili in massimo sei mensilità.

- **Crediti vs Altri:** il decremento di circa **€/000 286.361** (**- 17,7%**) rispetto al valore al 31.12.2011, secondo quanto rappresentato dalle Aziende nei rispettivi Bilanci d'Esercizio al 31.12.2012, si riferisce sostanzialmente alle seguenti Aziende:

fonte: http://burc.regione.campania.it

apoli 1: decremento di ca. €/000 255.969 [illegible] mente alla riduzione dei crediti per carte contabili da regolarizzare; alla data del 31 dicembre 2012 i crediti per carte contabili da regolarizzare (crediti per anticipi pignoramenti) si assestano a ca 560 mln di euro rispetto a ca 830 mln al 31.12.2011.

- Asl Napoli 3: decremento di 23.881 (-8,6%), anch'essa imputabile soprattutto alla regolarizzazione di carte contabili

- **Contributi per ripiano perdite:** il decremento di ca. **€/000 2.100.422** (**-31,2%**) rispetto al valore al 31.12.2011 si riferisce sostanzialmente alle assegnazioni a ripiano disavanzi pregressi disposti con Decreto Commissariale n° 45/2013.

- **Debiti vs Fornitori: il** decremento di ca. **€/000 1.207.913** (**-17,5%**) rispetto al valore al 31.12.2011, deriva essenzialmente dall'attuazione del Piano dei Pagamenti di cui al Decreto Commissariale 12/2011 e ss.mm.ii.

  La principale conseguenza della riduzione dei debiti verso fornitori è chiaramente la riduzione dei tempi medi pagamento che alla data del 31 dicembre 2012 sono stati stimati in ca. **340 gg** rispetto ai ca **400 gg** stimati al 31 dicembre 2011.

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

fonte: http://burc.regione.campania.it

RENDICONTO FINANZIARIO		al 31.12.12
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	**risultato di esercizio**	**147.788**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	51.789
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	119.519
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	15.117
Ammortamenti		**134.636**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-46.995
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**(46.995)**
(+)	accantonamenti SUMAI	7.208
(-)	pagamenti TFR	3.948
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**11.156**
- Fondi svalutazione di attività		**0**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	515.455
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	189.791
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**325.664**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**572.249**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	-156.297
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	-1.067
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	-309
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	1.010.029
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	21.707
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	24.256
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	121.194
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**1.019.513**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	**103.171**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato*	457.529
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	3.510
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	64.869
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	57.737
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	-7.016
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	154.405
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**731.034**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**11.135**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**572**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**1.293.176**
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**7.202**
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**170.375**
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**-929.443**
B - Totale attività di investimento		**-751.866**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-91.710
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	50.463
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-43.133
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	9.135
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	2.100.422
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**2.025.177**
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-2.602.932
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**-2.602.932**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**88.513**
(+)	assunzione nuovi mutui*	1.454
C - Totale attività di finanziamento		**-487.788**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***53.522***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**53.522**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

fonte: http://burc.regione.campania.it

fonte: http://burc.regione.campania.it

fonte: http://burc.regione.campania.it