

Servizio proponente: UOC Servizio Gestione Economico Finanziaria

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n° 1086 del 22 OTT. 2014

OGGETTO: RIADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2013 PER EFFETTO DEL DECRETO
COMMISSARIALE 91/2014

REGISTRAZIONE CONTABILE

Come da allegata scheda computerizzata

Il Direttore del Servizio Economico. Finanziario

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il presente provvedimento è formato da n. 4 pagine e n. allegati, è stato pubblicato all'Albo pretorio on-line di questa Azienda, ai sensi della Legge n. 69 del 18/06/2009, per 10 gg. consecutivi a decorrere dal 22 OTT. 2014

ed è divenuto esecutivo il

- il presente provvedimento è immediatamente esecutivo

- è pervenuto ex L.R. 52//94 al Collegio Sindacale

il

Prot.

- è stato notificato in data

alle seguenti UU.OO.CC.

Il Responsabile del Servizio Economico e Finanziario

IL RESPONSABILE

Enore Longonardi

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Servizio proponente e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore del Servizio a mezzo di sottoscrizione della presente

Premesso

- che con deliberazione n.576 del 29/5/2014, che qui si intende integralmente riportata, l'Azienda Ospedaliera dei Colli provvedeva all'adozione del bilancio consuntivo al 31/12/2013, per il quale la quota di finanziamento regionale si intendeva assegnata in via provvisoria l'esercizio 2013 per effetto del Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di rientro del Settore Sanitario n.19 del 18/2/2013 per un importo pari a €.265.966.000,00
 - che con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di rientro del Settore Sanitario n.91 del 11/08/2014 (pubbl. su BURC n.59 del 18/8/2014)- che si allega alla presente - veniva disposta la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014;
 - che per effetto del decreto citato si fornivano le disposizioni a carattere contabile nell'allegato D in ordine alla destinazione di utili, utilizzo di economie sui finanziamenti finalizzati a valere sul fondo indistinto, destinazione dei finanziamenti finalizzati per annualità di FSN, registrazione contabile della mobilità sanitaria interregionale, erogazione dei contributi assegnati con il decreto 91/2014, conguagli 2013 e assegnazioni provvisorie per l'esercizio 2014 ed infine, la riadozione del bilancio consuntivo 2013 entro il 30/9/2014, per recepire il predetto riparto definitivo del finanziamento regionale di competenza dell'esercizio 2013.
 - Che a seguito della notifica del Decreto 91/2014 alle Aziende del SSR, con nota prot.3765/c del 4/9/2014 - allegata, venivano convocate, secondo apposito calendario, le predette Aziende per chiarimenti in merito alla attuazione del già citato decreto, per fornire chiarimenti circa l'applicazione del citato Decreto Commissariale, a cui avrebbe fatto seguito la trasmissione in via preventiva dei modelli Ce e SP alla Struttura Commissariale al fine di poter verificare la puntuale attuazione delle prescrizioni contenute nel DCA 91/2014;
 - Che a seguito dell'incontro del 9/9/2014, e di successivi chiarimenti forniti dalla Struttura Regionale, anche attraverso il supporto dell'advisor contabile, si è provveduto alla predisposizione dei modelli CE ed SP, che sono stati sottoposti preventivamente alla Regione (come indicato nella predetta nota prot.3765/c del 4/6/2014)
 - Che con nota prot. 4269 del 14/10/2014 la Regione Campania, avendo concluso positivamente i riscontri operati con le singole Aziende sull'applicazione del DCA 91/2014 ha invitato le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere alla riadozione del bilancio consuntivo.
- Vista la normativa nazionale e regionale in materia di predisposizione ed approvazione delle scritture contabili e di fine esercizio delle AA.SS.LL. ed AA.OO. ed in particolare l'art. 2423 c.c. e seguenti, la L.R. n.° 32/94 emanata in attuazione del D.lgs n.° 502/92, nonché il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", in particolare gli art. 26 comma 3 e art.32 comma 6; Il decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 15/6/2012 che individua nuovi modelli di rilevazione economica del Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
 - Visto il Decreto 20/3/2013 del Ministero della Salute ad oggetto "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale" la cui revisione ha la finalità di garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci;
 - Visto il regolamento di contabilità aziendale vigente, nelle more del suo adeguamento al nuovo atto aziendale;
 - Visto il Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di rientro del Settore Sanitario n.91 del 11/08/2014 con cui si determina, per l'esercizio 2013, la quota del F.S.R. per l'Azienda Ospedaliera dei Colli pari a €.266.854.000 quale finanziamento indistinto ed euro 3.520.000,00 quale finanziamento vincolato per un totale di euro 270.374.000,00;
 - Viste le risultanze emergenti dalla contabilità economico patrimoniale, che evidenziano un pareggio tra i costi e ricavi dell'esercizio, in ossequio all'obiettivo imposto ai Direttori Generali di equilibrio dei costi e ricavi (previsto Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di rientro del Settore Sanitario n.19 del 18/2/2013 prima e nell'attuale Decreto 91/2014 che dispone la riadozione del consuntivo 2013), dettagliatamente specificati nell'allegato bilancio di esercizio, i cui documenti contabili sono numerati come da allegati secondo il seguente ordine:
- 1) Conto Economico al 31/12/2013 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 2) Stato patrimoniale al 31/12/2013 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 3) Nota integrativa (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 4) Rendiconto finanziario
 - 5) CE esercizio 2013 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
 - 6) SP esercizio 2013 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)

- 7) Modello LA
- 8) Relazione sulla gestione 2013
- 9) Modello CE per aree gestionali 2013
- 10) Decreto Commissariale n.91 del 11.8.2014 – con allegate note regionali nnrr 3765/C_ del 04/09/2014_ e nr_4269_ del 14-10-2014
- 11) Prospetto di confronto modello CE ed SP con quanto già adottato con deliberazione 576/2014

- Visto lo stato patrimoniale al 31/12/2013 che sinteticamente riporta i seguenti dati complessivi (espressi in migliaia di euro):

immobilizzazioni	75.739	Patrimonio netto	104.350
Attivo Circolante	199.293	Fondo rischi ed oneri	38.596
Ratei e Risconti	244	Tratt.Fine rapporto	578
		Debiti	131.697
		Ratei e risconti	55
Totale attivo	275.276	Totale Passivo e netto	275.276
Conti d'ordine	0	Conti d'ordine	0

- Visto il Conto Economico al 31/12/2013 che sinteticamente riporta i seguenti dati complessivi (espressi in migliaia di euro):

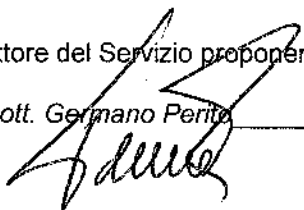
valore della produzione	309.869
Costi della produzione	305.034
Differenza tra valore e costi della produzione	4.835
Proventi ed oneri finanziari	-59
Proventi ed oneri straordinari	5.179
risultato ante imposte	9.955
Imposte e tasse	9.955
risultato d'esercizio	0

Propone come disposto dall'allegato Decreto Commissariale n.91/2014, la riadozione del Bilancio economico consuntivo 2013 dell'Azienda Ospedaliera dei Colli. Il Bilancio conformemente alla normativa espressa in narrativa risulta composto dai seguenti documenti contabili numerati come da allegati secondo il seguente ordine

- 1) Conto Economico al 31/12/2013 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
- 2) Stato patrimoniale al 31/12/2013 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
- 3) Nota integrativa (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
- 4) Rendiconto finanziario
- 5) CE esercizio 2013 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
- 6) SP esercizio 2013 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
- 7) Modello LA
- 8) Relazione sulla gestione 2013
- 9) Modello CE per aree gestionali 2013
- 10) Decreto Commissariale n.91 del 11.8.2014 – con allegate note regionali nnrr 3765/C_ del 04/09/2014_ e nr_4269_ del 14-10-2014
- 11) Prospetto di confronto modello CE ed SP con quanto già adottato con deliberazione 576/2014

Il Direttore del Servizio proponente

____ dott. Germano Perito



IL DIRETTORE GENERALE

- Letta la pertinente proposta di cui innanzi del Direttore del S.G.E.F.
- Ritenuto di provvedere in conformità a quanto fin qui esposto;
- Acquisiti, in merito, i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

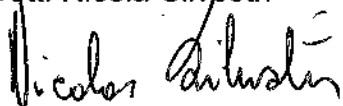
Per quanto esposto in premessa e che qui si intende integralmente riportato

la riadozione del Bilancio economico consuntivo 2013 dell'Azienda Ospedaliera dei Colli, come disposto dall'allegato Decreto Commissariale n.91/2014 , Il Bilancio conformemente alla normativa espressa in narrativa risulta composto dai seguenti documenti contabili numerati come da allegati secondo il seguente ordine

- 1) Conto Economico al 31/12/2013 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 2) Stato patrimoniale al 31/12/2013 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 3) Nota integrativa (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 4) Rendiconto finanziario
 - 5) CE esercizio 2013 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
 - 6) SP esercizio 2013 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
 - 7) Modello LA
 - 8) Relazione sulla gestione 2013
 - 9) Modello CE per aree gestionali 2013
 - 10) Decreto Commissariale n.91 del 11.8.2014 – con allegate note regionali nnrr 3765/C_ del 04/09/2014_ e nr_4269_ del 14-10-2014
 - 11) Prospetto di confronto modello CE ed SP con quanto già adottato con deliberazione 576/2014
- Di inviare la presente deliberazione al Collegio Sindacale, al Sindaco di Napoli, alla Struttura Regionale di controllo per gli atti di competenza;
 - Di disporre la pubblicazione a cura del Responsabile dei Sistemi Informativi Aziendale, dei documenti contabili sul sito internet aziendale e di un estratto del bilancio di esercizio a cura del Direttore del Servizio Acquisizione Beni e Servizi, su un quotidiano nazionale ed uno locale

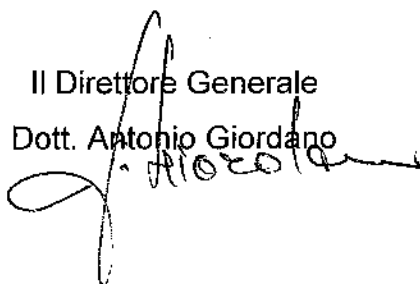
Il Direttore Sanitario

Dott. Nicola Silvestri



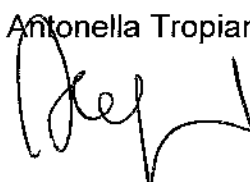
Il Direttore Generale

Dott. Antonio Giordano



Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Antonella Tropiano





AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Azienda ospedaliera di rilievo nazionale e di alta specializzazione

Sede in Via Leonardo Bianchi - Napoli

Codice Fiscale- Partita Iva: 06798201213

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2013 (RIADOZIONE)

Introduzione

La presente nota integrativa costituisce allegato alla riproposizione del bilancio consuntivo già adottato con deliberazione 576 del 29/5/2014, alla luce del Decreto Commissariale n.91 del 11/8/2014 ad oggetto "ripartizione del finanziamento statale e della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014- determinazioni". Con tale Decreto, oltre alla definizione del riparto stabilito per il 2013 (si veda l'allegato 7 al Decreto citato) quale quota di finanziamento indistinto, vengono anche definiti, a seguito della ricognizione effettuata dalla G.S.A. della Regione Campania, i finanziamenti vincolati e finalizzati e per obiettivi di piano assegnati a valere sul 2013 e sugli anni precedenti, con conseguente revisione delle poste per contributi in conto esercizio, dei crediti e debiti verso la Regione, delle poste di patrimonio netto, degli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi finalizzati e delle sopravvenienze attivi per la parte di contributi relativi a quote del FSN 2012 assegnati con il citato Decreto.

Il presente bilancio di esercizio, al 31-12-2013, rappresenta il terzo bilancio dell'Azienda Ospedaliera dei Colli: per effetto del Decreto Commissariale 70/2010, l'Azienda Ospedaliera Monaldi, l'Azienda Cotugno ed il presidio Ospedaliero CTO dell'ASL Napoli 1, si accorpano andando a creare una nuova Azienda denominata "Monaldi-Cotugno-CTO" come nuova entità, e successivamente con decreto 18/2011, la stessa assume la denominazione di Azienda Ospedaliera dei Colli. L'operazione in esame ha quindi avuto la connotazione giuridico-contabile di fusione propria (tra le due ex A.A.OO.) con incorporazione di ramo d'azienda (il presidio ospedaliero CTO dell'ASL Napoli1).

Per effetto dell'applicazione del Dlgs 118/2011, sono stati applicati già dal consuntivo chiuso al 31.12.2012 i nuovi principi contabili e sono stati adottati i nuovi schemi di rilevazione dei valori di bilancio, e si evidenzia il raffronto tra risultati economico patrimoniali del consuntivo 2012, con i dati della gestione conclusasi al 31.12.2013.

Il risultato della gestione 2013, evidenziava un pareggio tra costi e ricavi alla data del 29/5/2014, per il secondo anno consecutivo; ciò è conseguente alle iniziative e agli sforzi intrapresi dall'Azienda, - come meglio si avrà modo di illustrare nel presente documento -, per garantire il rispetto degli obiettivi assegnati al Direttore Generale dalle disposizioni della struttura Commissariale, contenute già nel D.C.A. 19/2013, e nell'attuale Decreto 91/2014 citato in premessa. A seguito dell'applicazione di quanto contenuto nel Decreto Commissariale citato in premessa, il risultato economico della Azienda evidenzia ancora il pareggio tra costi e ricavi.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente 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. In tal senso, i riferimenti adottati sono quelli forniti dal Decreto del Commissario ad acta del decreto n. 14 del 30 novembre 2009 con cui sono stati approvati, con obbligo di adozione per le AA.SS. a partire dal 1° gennaio 2010, tra gli altri il modello di nota integrativa. In particolare vengono effettuati:

- I confronti tra lo stato patrimoniale dell'Azienda dei Colli al 31/12/2013 con quello dell'esercizio precedente;
- I confronti tra i valori economici dell'Azienda dei Colli con il consuntivo economico al 31/12/2013 con quello dell'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in migliaia di euro. L'arrotondamento è stato eseguito conseguentemente alle migliaia di euro per difetto o per eccesso

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

GEN03– NO		Per effetto dell'introduzione dei nuovi schemi di bilancio e dei principi contabili del Dlgs 118/2011, e la relativa adozione già dal consuntivo 2013 le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, sono comparabili. Si è proceduto, ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, ad adattare quelle relative all'esercizio precedente. I dettagli sono commentati nella nota integrativa.
------------------	--	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare 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, per effetto dell'esame della deliberazione che ne autorizza la spesa.
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. Dal 2012 sono state applicate le nuove aliquote previste nell'allegato al predetto D.lgs. Inoltre, si ricorda che già nel consuntivo 2012, per effetto dell'art.29 c.1. lett.b del D.lgs 118/2011 come modificato dall'art.1 comma 36 della legge n.228 del 24.12.2012, che sostituisce il previgente sistema di regole e principi contabili vigenti, gli effetti dei cambiamenti di principi contabili sono rilevati retroattivamente, ovvero il nuovo principio contabile deve essere applicato anche a fatti ed operazioni avvenuti in esercizi precedenti quello in cui interviene il cambiamento, cioè come se il nuovo principio fosse sempre stato applicato. L'applicazione quindi delle nuove aliquote di ammortamento previste dal D.lgs 118/2011, oltre a dover essere applicate per l'esercizio 2012, sono state applicate retroattivamente (principio contabile OIC 29) anche per l'ammortamento dei cespiti acquistati sino al 31.12.2011 che a tale data presentavano ancora un residuo valore da ammortizzare. Procedendo, quindi ad un ricalcolo dei fondi di ammortamenti delle singole tipologie di cespiti, la variazione, come precisato nella circolare congiunta del Ministero della Salute –

	dip.programmazione SSN e M.E.F. Dip.R.G.S. -I.G.F. IGESPES del 25-3-2013, non deve essere imputata al conto economico 2012, ma come posta del patrimonio netto; pertanto l'effetto dei maggiori fondi di ammortamento è bilanciato da una variazione della voce perdite portate a nuovo. Al momento dell'assegnazione alle Aziende da parte della Regione delle somme a copertura di tali maggiori ammortamenti, queste provvederanno ad accendere il relativo credito verso la regione per ricostituzione risorse da investimenti. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: • I fabbricati sono assoggettati ad ammortamento per l'aliquota del 3%, uniformato ai coefficienti di natura fiscale. Relativamente al patrimonio degli immobili conferiti alla costituzione si ripete quanto già contenuto nella nota integrativa dei precedenti consuntivi 2011 e 2012 . Alla costituzione risultavano i seguenti beni immobili: ○ Ospedale Monaldi: valore iniziale m/euro 51.470 totalmente ammortizzato; ○ Ospedale Cotugno: valore iniziale m/euro 9.784 fondo amm.to 4.403, al 31/12/2013; ○ Ospedale CTO: valore iniziale m/euro 19.034 fondo amm.to_15.291, residuo valore da ammortizzare:_3.743mln euro(si rinvia alla nota prot. 2571/2012 del 08-05-2012, con cui l'Asl Napoli 1 ha provveduto a comunicare il valore del fabbricato CTO scorporato in termini di valore iniziale anno 1995, valore ammortizzato e residuo);Relativamente al CTO si precisa che il piano di ammortamento così come comunicato dall'ASL Napoli 1 è iniziato nel 1995 ed in considerazione del fatto che i fabbricati prevedono un ammortamento in 33 anni, l'importo residuo dal 2011, verrà ammortizzato in quote costanti residue di circa 220mila euro annue. 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 canoni, 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.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il 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.
TFR	Voce di bilancio non prevista
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.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
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.

3. Dati relativi al personale

Di seguito vengono esposti i dati sull'occupazione, come da valorizzazione conto annuale 2013.

Dati sull'occupazione al 31.12.2013							
Personale dipendente (dati conto annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part-Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part-Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico - Veterinaria	427		412		5.012	20.615.343	17.204.117
Sanitaria	37		38		446	1.693.823	975.873
Comparto							
Categoria Ds	89		88		1.057	2.878.194	1.261.842
Categoria D	1077		1046		12.748	30.478.072	10.853.311
Categoria C	43		39		506	1.139.627	403.164
Categoria Bs							
RUOLO PROFESS.LE							
Dirigenza	3		3		36	135.336	96.082
Comparto							
Categoria D	2		2		58	127.780	2.432
RUOLO TECNICO							
Dirigenza	6		6		60	229.559	185.583
Comparto							
Categoria Ds	3		3		36	98.151	45.254
Categoria D	11		11		132	323.823	111.797
Categoria C	48		43		557	1.204.110	495.987
Categoria Bs	166		142		1.871	3.590.368	2.059.527
Categoria B	59		55		681	1.245.632	492.392
Categoria A	44		39		503	835.107	311.859
RUOLO AMMIN/VO							
Dirigenza	16		14		152	592.094	425.171
Comparto							
Categoria Ds	13		13		156	446.129	151.803
Categoria D	29		28		334	815.156	296.690
Categoria C	44		43		523	1.137.145	322.221
Categoria Bs	6		6		70	123.599	25.345
Categoria B	22		21		259	459.408	122.751
Categoria A	6		5		66	105.314	29.063
	2.151		2.057		25.263	68.273.770	35.872.264

Dati sull'occupazione al 31.12.2013 Personale dipendente (dati conto annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - Veterinaria		2	1	1
Sanitaria				
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
RUOLO PROFESS.LE				
Dirigenza				
Comparto				
Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
Categoria B				
Categoria A				
RUOLO AMMIN/VO				
Dirigenza				
Comparto				
Categoria Ds	1		1	
Categoria D				
Categoria C			1	
Categoria Bs				
Categoria B				
Categoria A				

Le tabelle sopra riportate, elaborate a cura del Servizio Gestione Risorse Umane, rappresentano rispettivamente :

- i dati del conto annuale al 31.12.2013, con riferimento alla movimentazione del personale e relativo costo
- movimentazione del personale in comando con raffronto 2012-2013

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in conto capitale	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	1.203	-	-	430	773	-	-	-	-	-	-	-	217	556
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.203			430	773								217	556
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-									-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	290			188	102				698				373	426
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	54			13	41	-			698				327	411
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-			-	-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-			-	-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-			-	-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
AAA180	Pubblicità	-			-	-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.493	-	-	618	875	-	-	-	698	-	-	-	590	983
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.257	-	-	443	814	-	-	-	698	-	-	-	544	968

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

Non sono presenti incrementi per l'esercizio 2013.

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

Non sono presenti costi per ricerca e sviluppo.

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Non sono presenti costi per pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali.

Si evidenzia unicamente che le acquisizioni per software 2013, sono relative al nuovo impianto delle licenze per l'avvio del Sistema informativo aziendale aggiudicato con deliberazione 911/2013.

Relativamente ai fabbricati - Sono costituiti dalle unità immobiliari di proprietà dell'Azienda che presentano vincoli di destinazione e pertanto indisponibili. Secondo quanto previsto dai principi contabili e dalla normativa civilistica, sono costituiti dal valore storico dei fabbricati aumentato dal valore dei costi di manutenzione straordinaria dei lavori ultimati ed inseriti nel processo di erogazione dei servizi aziendali. I fabbricati sono assoggettati ad ammortamento per l'aliquota del 3%, uniformato ai coefficienti previsti dal D.Lgs 118/2011. Inoltre si precisa quanto segue:

- *alla costituzione risultavano i seguenti cespiti con relativi valori contabili :*
 - *Ospedale Monaldi: valore iniziale m/euro _51.470 totalmente ammortizzato;*
 - *Ospedale Cotugno: valore iniziale m/euro 9.784, per l'anno 2013 è proseguito l'ammortamento con aliquota del 3%, per cui il valore residuo al termine del corrente esercizio ammonta a 5.381mila euro;*
 - *Ospedale CTO: valore iniziale m/euro 19.034 fondo amm.to_15.291, iniziale residuo valore da ammortizzare:3.743mln euro(si veda nota prot. 2571/2012 del 08-05-2012, con cui l'Asl Napoli 1 ha provveduto a comunicare il valore del fabbricato CTO scorporato in termini di valore iniziale anno 1995, valore ammortizzato e residuo); Relativamente al CTO si precisa che il piano di ammortamento così come comunicato dall'ASL Napoli 1 è iniziato nel 1995 ed in considerazione del fatto che i fabbricati prevedono un ammortamento in 33 anni, l'importo residuo dal 2011, verrà ammortizzato in quote costanti residue di circa 220mila euro annue. Al termine del 2013, il valore residuo ammonta ad euro 3.082mila.*

I lavori di manutenzione straordinaria ultimati nel 2013 che ammontano a circa euro 640 mila, sono riferiti ai fabbricati di cui sopra iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili, e trattasi in parte di immobilizzazioni in corso, divenute capitalizzabili dalle contabilità delle Aziende Monaldi e Cotugno per interventi collaudati nel 2013, come da nota di dettaglio fornita dal Direttore del Servizio Tecnico.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Giroconti e Riclassificazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale		Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquis. e costi in conto	Mantenim. Incrementi	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	146.355	-	-	87.234	59.121	-	-	-	0	640	0	0	2587	57.174
	di cui soggetti a sterilizzazione	66.706	-	-	15.922	50.784	-	-	-	0	640	0	0	2074	49.350
AAA380	Impianti e macchinari	5.168	-	-	4.542	626	-	-	-	70	0	0	0	164	532
	di cui soggetti a sterilizzazione	371	-	-	90	281	-	-	-	70	0	0	0	56	295
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	42.865	-	-	36.755	6.110	-	-	-	5282	0	0	0	3381	8.011
	di cui soggette a sterilizzazione	14.180	-	-	8.719	5.461	-	-	-	4701	0	0	0	2543	7.619
AAA440	Mobili e arredi	8.478	-	-	7.277	1.200	-	-	-	486	0	0	0	545	1.142
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.209	-	-	1.725	484	-	-	-	486	0	0	0	308	662
AAA470	Automezzi	459	-	-	346	114	-	-	-	0	0	0	0	37	76
	di cui soggetti a sterilizzazione	146	-	-	36	110	-	-	-	0	0	0	0	37	73
AAA500	Oggetti d'arte	0	-	-	0	0	-	-	-	0	0	0	0	0	0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.372	-	-	5.759	613	-	-	-	605	0	0	0	375	842
	di cui soggetti a sterilizzazione	609	-	-	472	137	-	-	-	603	0	0	0	230	510
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	-	-	0	3.905	-510	-	-	3584	0	0	0	0	6.979
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	209.697	0	0	141.913	71.689	-510	0	0	10.024	640	0	0	7.089	74.755
	di cui soggette a sterilizzazione	84.221	0	0	26.964	37.257	0	0	0	5.860	640	0	0	5.248	58.510

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature generiche	1.772	1.757	15
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	4.834	4.007	828
Macchine ordinarie d'ufficio	356	356	0
totale altre immobilizzazioni materiali al 31.12.2013	6.962	6.120	843

Relativamente alle acquisizioni in immobilizzazioni materiali, avvenute nel corso del 2014, si fornisce di seguito elenco dei principali beni strumentali con dettaglio categoria cespiti, delibera di affidamento fornitura ed valore(m/euro) del cespite :

Descrizione conto	Oggetto	ditta	deliberazione	imp.m/euro
ATTREZZATURE SANITARIE	FORNITURA SISTEMA ANESTESIA E MATERIALI DI CONSUMO	AGA Biomedica	448/2013	58
ATTREZZATURE SANITARIE	fornitura apparecchiatura fibrosa	Axsan	525/2013	103
ATTREZZATURE SANITARIE	colonna per artroscopia e mater. Monouso	Commed	577/2013	120
ATTREZZATURE SANITARIE	4 workstation di anestesia	Drager	1102/12	225
ATTREZZATURE SANITARIE	fornitura laser Iulio Revolix200	Dynamed	350/13	233
ATTREZZATURE SANITARIE	fornitura aggiornamento tecnologico poligrafo	Manta	189/2013	166
ATTREZZATURE SANITARIE	Acquisto sistemi operatori trasferibili ch.gen Monaldi	Maquet	1168/2012	267
ATTREZZATURE SANITARIE	sistemi monitoraggio ANI per sale operatorie	Medica Vallengia	1113/2013	110
ATTREZZATURE SANITARIE	Ecotomografi cardiologia SUN (Fondi GUCH)	Medisol	377/2013	317
ATTREZZATURE SANITARIE	aggiornamento tecnologico ecocardiografico	Medisol	293/2013	112
ATTREZZATURE SANITARIE	acquisto 1 ecotomografo	Medisol	623/2013	77
ATTREZZATURE SANITARIE	ART 57 SOSTITUZIONE CONSOLLE VIVID	Medisol	976/2013	56
ATTREZZATURE SANITARIE	fornitura in sostituzione sistemi ermes	M.I.Medical	288/2013	102
MACCHINE ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE	Infrastruttura tecnologica nuovo Sistema Inf.Az.le	Nexera spa	911/2013	370
MACCHINE ELETTRONICHE ED ELETTROMECCANICHE	Gestione nuovo servizio informativo	Nexera spa	911/20113	73
ATTREZZATURE SANITARIE	sistema diagnostico combinato SIRIUS	Noviello Intermed	1096/2012	59
ATTREZZATURE SANITARIE	Fornitura sistemi integrati gestione sale operatorie	Olympus	1167/2012	591
ATTREZZATURE SANITARIE	AGG.TECNOLOGICO APPARECCHIATURE LAPAROSCOPICHE	Olympus	217/2013	135
ATTREZZATURE SANITARIE	attività di upgrade sistemi sale integrate endocalpha	Olympus	871/2013	80
ATTREZZATURE SANITARIE	tavolo operatorio radiotrasparente	OPT officine protesi	1218/2013	79
ATTREZZATURE SANITARIE	Tavolo Op.NCH SUN CTO	OPT officine protesi	34/2013	60
ATTREZZATURE SANITARIE	3 sistemi ecocardiografici cardiocirurgia SUN e pediatrica	Siemens	867/13	229
ATTREZZATURE SANITARIE	Lampada Scialitica CTO	Trumpf Med Srl	521/2013	55
ATTREZZATURE SANITARIE	Infrastruttura tecnologica nuovo Sistema Inf.Az.le (area sanitaria)	Nexera spa	911/2013	55
ATTREZZATURE SANITARIE	VIDEOMEDIASTINOSCOPIO E SISTEMA ARCHIV. IMMAGINI	M.En.D.El	1144/2012	54
MACCHINE ELETTRONICHE ED ELETTROMECCANICHE	Fornitura PC completi per varie UU.OO.CC.	Itaware	188/2013	53

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI DEPURAZIONE	art.20 legge 67/88	158	0	0	158
LAVORI IMPIANTI ELETTRICI E NORME SICUREZZA	art.20 legge 67/88	154	0		154
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CARDIOLOGIA PED. IMP. CONDIZIONAM.	art.20 legge 67/88	6	0		6
MANUTENZIONE STRAORDINARIA REALIZZAZIONE CENTRO RICERCHE	art.20 legge 67/88	20	0		20
LAVORI IN CORSO SISTEMA TELEGESTIONE TELECONTROLLO	art.20 legge 67/88	159	0	41	118
LAVORI ADEGUAMENTO REPARTO CARDIOLOGIA	art.20 legge 67/88	28	28		56
LAVORI DI MANUTENZIONE PALAZZINE ANTERIORI MONALDI	art.20 legge 67/88	1.697	1696		3393
LAVORI IMPIANTO PROD.ACQUA CALDA SS TERMICHE(MONALDI)	art.20 legge 67/88	0	0	0	0
IMM.NE IN CORSO RISTRUTTURAZIONE OSP. COTUGNO L.135/90	legge 135/90	28	219	-5	252
LAVORI POTENZ. CENTRO RIF. REG. MAL. INF.E LAB. MICR/VIR COTUGNO - DR 55/2010	DR 55/2010	77	673		750
LAVORI RISTRUTT. E AMMODERN. LOCALI SPOGLIATOI	art.20 legge 67/88	209	81	290	0
LAVORI REALIZZ. RETE FLUIDI PRIMARI	art.20 legge 67/88	165	226	0	391
ADEG. MESSA A NORMA PAL. DIREZ. GEN. E AMBULATORI MONALDI	art.20 legge 67/88	288	110	115	283
LAVORI ART.20 RETE FOGNARIA	art.20 legge 67/88	115	17	0	132
RISTRUT.LOCALI MEDICINA NUCLEARE CA.GAMMA	art.20 legge 67/88	0	42	0	42
ADEGUAMENTO EX PS ACCETT. CTO		0	14	0	14
CENTRALIZZ. FONTI ENERGETICHE	art.20 legge 67/88	421	478	0	899
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO (OSP. COTUGNO)	legge 135/90	311	0	0	311
ANTICIPI A FORNITORI PER L'ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	bilancio aziendale	69	0	69	0
totali:		3.905	3.584	510	6.979

Il valore delle immobilizzazioni in corso è relativo a:

- ✓ Lavori in corso per edilizia sanitaria (in attesa di capitalizzazione ai cespiti di riferimento) effettuati ai sensi dell'art.20 l.67/88 e legge 135/90, si incrementano per euro 3.584mila, e vengono girocontati per euro 446mila per S.A.L. capitalizzati (vedi incremento manutenzioni straordinarie);

- ✓ L'anticipo effettuato per fornitura ambulanza da consegnare per euro 69mila è stato stornato interamente per insinuazione al passivo fallimentare della Innova Bollanti.

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. In tal senso si riporta di seguito l'allegato 3 del predetto D.lgs.		
Immobilizzazioni immateriali		Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utiliz- zata dall'azienda
costi di impianto ed ampliamento		20%	20%
diritti brevetto / utilizzazione opere dell'ingegno (software)		20%	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. In tal senso si riporta di seguito l'allegato 3 del predetto D.lgs.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
fabbricati ad uso istituzionale (manutenzioni straordinarie a capitalizzazione degli stessi, ed impianti e macchinari stabilmente inseriti negli stessi)	3%	3%
impianti e macchinari adibiti alle att. istituzionali	12,50%	12,50%
attrezzature sanitarie e scientifiche	20,00%	20,00%
mobili e arredi	12,50%	12,50%
automezzi	25,00%	25,00%
altri beni materiali	20,00%	20,00%

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

IMM03 NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
---------------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, acquisiti nel 2013 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.
---------------------	---	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni 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). Le manutenzioni incrementative sono evidenziate nella tabella 5 (dettaglio immobilizzazioni materiali)
-------------------	---

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		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
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?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
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)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Non è presente alcuna movimentazione.

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

Non è presente alcuna movimentazione nel fondo svalutazione crediti finanziari

tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

Non è presente alcuna movimentazione

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

Non è presente alcuna movimentazione

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie, in quanto non presenti
------------------	--

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	
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?	NO	
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?	NO	
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)?	NO	

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP.	RIMANENZE	Valore iniziale	Giocanti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi fondo svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui per svalutazione per rischio per obsolescenza	di cui sconti di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	3.541	69	4.787	0	3.467	4.930		1439
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	3.513	28	4.642		3.467	4.716		1354
	<i>Medicinali senza AIC</i>	28	41	145			214		85
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti						0		
ABA040	Dispositivi medici:	8.276	-57	6.951	0	8.355	6.815		
	<i>Dispositivi medici</i>	5.017	1.522	5.832		3.701	8.670		4.614
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	838	-1.592	406		2.246	-2.594		406
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	2421	13	713		2407	740		649
ABA050	Prodotti dietetici	12	2	18	0	12	20		7
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)						0		
ABA070	Prodotti chimici						0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario						0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1	-2	16		2	13		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari						0		
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.830	12	11.772	0	11.837	11.778	0	1.446
ABA120	Prodotti alimentari	1		1		1	1		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	65	-11	54		65	43		13
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti						0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	210	0	133		120	223		73
ABA160	Materiale per la manutenzione	169	5	184		162	196		48
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	36	-6	34		36	28		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	481	-12	406	0	384	491	0	134

Tab. 12 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

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		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	SI		Le riclassificazioni evidenziate, sono state necessarie per riallineare il modulo delle scritture di Co.Ge. con quelle del modulo magazzini, in conseguenza di precedenti associazioni tra classi merceologiche e fattori produttivi legati ai conti.
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?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accenti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	1.276	146	-	1.422
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.276	146	-	1.422

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	88.398	307.910	-307.556	88.752
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	51.066	280.131	-278.282	52.915
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	19.090	21.016	19.090	21.016
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-		-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A.				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A.				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	18.233	6.763	-10.175	14.821
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	44.904	28.302	-9494	63.712
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	30.951	23.546	-313	54.184
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	13.953	4.756	-9181	9.528
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	133.302	336.212	-317.050	152.464

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2013: delibera n. 1086- del 22-10-2014]

Pagina 20 di 87

ALLEGATO 3

Tab. 13 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

- I crediti verso Prefetture sono per prestazioni erogate a pazienti stranieri temporaneamente presenti ; i valori hanno subito un incremento nell' anno 2013 pari ad euro 146mila ;
- I crediti verso la Regione si incrementano per la quota assegnata di competenza 2013 per effetto del nuovo DCA 91/2014, i decrementi sono conseguenti ad incasso crediti anni precedenti; si evidenzia rispetto alla delibera 576/2014 di adozione del consuntivo 2013, una riclassificazione di euro 360mila quali crediti v/Regione erroneamente compensati con trattenuta per acquisti dalla Centrale Soresa (pertanto si incrementano corrispondentemente i debiti v/fornitori) oltre alle modifiche conseguenti all'applicazione del decreto citato.
- La mobilità intraregionale, si incrementa per il valore riferito al 2013, e si decrementa per effetto degli incassi dei crediti anno 2012;
- I crediti v/Regione per spesa corrente (altro) sono a fondi finalizzati (progetti di provenienza ex AA.OO. Monaldi e Cotugno, e altre somme v/Regione per fatture emesse per stranieri temporaneamente presenti, sempre provenienza ex Aziende); risultano riclassificati euro 10.175 quali minor credito per progetti, ricondotti nella voce ABA480 tra i crediti per finanziamenti per investimenti per 5mln e la differenza, essendo contributi per progetti su fondi FSN fino al 2012, sono stati ricondotti alla voce del p.netto "altre riserve", e la rettifica per euro 539mila per storno del DCA 112/2013.
- I crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto, accolgono i finanziamenti per investimenti ex legge 135/90 e legge 67/88 art.20: gli incrementi riguardano sia quanto enunciato al punto precedente, sia i crediti per ripiano perdite iscritti per effetto del DCA 91/2014 pari a euro 7.266mln; i decrementi sono relativi agli incassi 2013 per versamenti per ripiano perdite (Decreti 80/2012 euro 3.181mila ed euro 6mln a valere sul D.C.A. 45/2013) e per riallineamento conseguente alla riconciliazione effettuata con il supporto della Struttura Regionale..

CODICE MOD-SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	8		1	7	
	(credito verso Comune di Napoli)					

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.691	4.462	- 4.464	5.689	
ABA590	Acconto quota PSR da distribuire				-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	58	28	- 54	32	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.749	4.490	- 4.518	5.721	

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					

ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	CREDITI V/ALTRI					

ABA670	Crediti v/clienti privati	1.021	11.696	-	10.921	1.796	974
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	402	113	-	117	398	
	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	104	4	-	3	105	
	CREDITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTE	205	97	-	82	220	
	CREDITI VERSO UNIVERSITA	61	-	-	-	61	
	CREDITI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	32	12	-	32	12	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						
ABA710	Altri crediti diversi	438	1.458	-	862	1.034	
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	217	878	-	217	878	
	CREDITI V/DIPENDENTI ANTIC. COP.ASS.VA	9	96	-	105	0	
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	24	25	-	17	32	
	CREDITI EX DIPENDENTI		-				
	CREDITI VERSO TESORIERE	142	60	-	140	62	
	ALTRI CREDITI DIVERSI	31	359	-	368	22	
	ANTICIPI A FORNITORI	11	-	-	11	-	
	ALTRI CREDITI VERSO FORNITORI	-	40	-	-	40	
	CREDITI VERSO ECONOMO	4	-	-	4	-	

Tab. 14 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

I crediti della tabella sopra riportata, si compongono:

- I crediti v/Comuni, sono relativi a somme dovute dal Comune di Napoli per prestazioni ante costituzione Azienda (credito ex Monaldi), in attesa di compensazione (vedi debiti v/Comuni);
- Il totale dei crediti v/Aziende sanitarie del SSR sono per la maggior parte frutto di consulenze rese dall'Azienda dei Colli (e dalla stratificazione si rilevano anche i crediti confluiti delle Aziende Ospedaliere Monaldi e Cotugno); gli incrementi e decrementi sono relativi a crediti sorti nel corso 2013 (si veda la parte ricavi) ed incassi del 2013 ed ante. Idem per la voce ABA600, per crediti per prestazioni varie, ad Aziende extraregionali.
- I crediti v/privati (al netto del fondo svalutazione) accoglie in via residuale i crediti sorti per attività sanitarie (attività libero professionali in parte incassate nel 2014), e non sanitarie dall'Azienda;
- I crediti v/altri soggetti pubblici, comprendono nel dettaglio crediti v/varie amm.ni pubbliche (Università, Inail, Inps etc)
- Negli altri crediti diversi, sono ricompresi crediti v/dipendenti sulla cui corresponsione sono in corso le verifiche da parte della Direzione Aziendale), crediti v/istituto Tesoriere (per contributo dovuto come da contratto aggiudicazione servizio), anticipi a fornitori (somme erogata in acconto per fornitura ambulanza), crediti v/economo (somme trattenute da economo CTO, restituite a gennaio 2013)
- I crediti v/fornitori sono relativi all'insinuazione al passivo fallimentare della Bollanti per acconto su fornitura ambulanza, corrisposto nel 2012..

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	20	0		20

Tab. 15 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA670	Crediti v/clienti privati	91	0	-	91

Tab. 16 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

Tab. 17 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	2	60	120	1.094	146
	TOTALE CREDITI V/STATO	2	60	120	1.094	146

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	35.837	4.577	10.563	1.974	35.801
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	31.244	-	9.161	-	12.510
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					21.016
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.593	4.577	1.402	1.974	2.275
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	54.748	-	535	-	8.429
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	49.976	-	535	-	3.673
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	4.772				4.756
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	90.585	4.577	11.098	1.974	44.230

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI	7			-	-
	<i>CREDITO verso Comune di Napoli</i>					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.146	536	245	893	1.869
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8	6	7	5	6
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.154	542	252	898	1.875
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE L/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	358	15	102	251	1.070
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	60	8	103	7	224
	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI			102	2	
	CREDITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTE	9				196
	CREDITI VERSO UNIVERSITA	49	8	-		4
	CREDITI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2	-	1	5	24
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	24	24	-	-	986
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	24	-			879
	CREDITI V/DIPENDENTI ANTIC. COP.ASS.VA					
	CREDITI VERSO TESORIERE				-	60
	ALTRI CREDITI DIVERSI		24		-	40
	CREDITI V/EX DIPENDENTI					7
	CREDITI VERSO ECONOMO					-

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			

ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE		1.422	
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	1.422	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	33.436	55.316	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	12.420	40.495	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	21.016		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	14.821	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	63.712	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		54.184	-
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	-	9.528	
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	33.436	119.028	-

Tab. 19 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP.	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1	6	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.425	4.264	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	32	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.425	4.296	

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPEN- DENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			

ABA650	CREDITI V/ERARIO			
--------	------------------	--	--	--

	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	454	1.342	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	398	-
	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		105	
	CREDITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTE		220	
	CREDITI VERSO UNIVERSITA		61	
	CREDITI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		12	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	60	974	-
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	0	912	
	CREDITI VERSO TESORIERE	60		
	ALTRI CREDITI DIVERSI		22	
	ALTRI CREDITI VERSO FORNITORI	-	40	
	CREDITI VERSO ECONOMO	-		

Tab. 20 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensa- zione	Altre pre- stazioni
A.O. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO			94
A.S.L. NAPOLI 1			1.054
ASL AVELLINO			212
ASL BN 1			2
ASL CE			222
ASL NA 2 -			830
ASL NA 3 SUD			107
ASL SALERNO			734
AZ. OSP. OO.RR. S. GIOVANNI DI DIO			31
AZ. OSP. A. CARDARELLI			970
AZ. OSP. SANTOBONO- PAUSILLIPON			245
AZ. OSP. SAN GIUSEPPE MOSCATI			2
AZIENDA OSPEDAL G.RUMMO			7
AZIENDA OSPEDALIERA POLICLINICO			654
AZIENDA UNIVERSITARIA - FEDERICO II			322
I.N.T. FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE			223
FONDO SVALUTAZIONE			- 20

Tab. 21 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (1)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							51.184
	lavori ex art.2 : I e II fase	varie	20.097	-	20.097	3.674	-	23.771
	RISTRUTTURAZIONE OSPEDALE COTUGNO	LEGGE 135/90	44.415	14.002	30.413		-	30.413
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	ripiano perdite anno 2005	2038/2008	4.772		4.772		-	4.772
	ripiano perdite anno 2006	DCA 45/2013	1.000	-	1.000		1.000	-
	ripiano perdite anno 2010	DCA 45/2013	5.000	-	5.000		5.000	-
	ripiano perdite anno 2009	DCA 80/2012	5.918	5.918	-		-	-
	ripiano perdite anno 2010	DCA 80/2012	3.181	-	3.181		3.181	-
	RIAPIANO PERDITE ANNI PREC.	DCA 91/2014				4.756		4.756
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 22 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Il commento alla tabella 22, si compone di :

- Alla voce ABA480, i crediti per edilizia sono stati riconciliati con i dati forniti dalla Struttura Regionale per i lavori art.20 I e II fase e per quanto concerne la ristrutturazione prevista dalla legge 135/90; per il 2013 si evidenziano incrementi per euro 3.674 per finanziamento art.20 l.67/88;
- In riferimento ai ripiani perdite si rinvia ai decreti di riferimento, citati nella tabella. **In particolare si evidenzia l'incremento per effetto del citato DCA 91/2014.**

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, <i>prudenzialmente, anche in considerazione del fatto che la maggior parte degli stessi è verso Aziende pubbliche del SSR, e l'ipotesi di mancata riscossione è limitata ai casi in contestazione, di cui si ha scarsa conoscenza.</i>
NO		

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		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
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)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Trattasi di attività non presenti a bilancio.

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	
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 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	

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITÀ LI- QUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1	1	1	1
ABA770	Istituto Tesoriere	33.573	265.201	274.593	24.181
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

Tab. 23 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati per pignoramenti di terzi presso l'Istituto Tesoriere, per un valore di euro 666mila
------------------	---

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?		SI	La situazione dei vincoli al 31.12.2013 per pignoramenti ammonta ad euro 666 mila; rispetto alla situazione iniziale si è registrato un saldo attivo tra nuovi pignoramenti (per effetto della decadenza della norma su impignorabilità fondi delle Aziende Sanitarie) ed estinzione di vincoli precedenti
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)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

Tab. 24 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE); non sono presenti ratei attivi

Tab. 25 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	244	
BA1620	Servizi elaborazione dati	236	
	Canoni annuali licenza sw	2	
BA2030	Canoni noleggio Area Sanitaria	6	
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	244	

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	I risconti attivi <u>per servizio elaborazione dati</u> sono relativi ai canoni della Soc.Engineering per la quota di competenza 2014; i <u>restanti</u> sono relativi a per licenze annuali software (euro 2mila) e canoni noleggio attrezz. sanitarie con competenza 2013-2014.

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP.	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE DALLA COSTITUZIONE DELL'AZIENDA		
			Giroconti e Ri-classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	49.644						49.644			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	82.043	- 772	6878	-5143	19564	-	102.570		9.168	772
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-		5.851	772
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 29 legge 67/88									-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro										
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	81.311	- 772	3.674	- 2.407	+19.275		101.370		5.851	772
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	289						289			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	443		3.204	- 2.736	-		911		3.317	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI TI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	283		6	- 39			250			
PAA110	ALTRE RISERVE:										
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse	0	5.196	2.411				7.608			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	93.775	-	-	-	-	-	93.775	15.099		
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro	93.775	-	-			-	93.775	15.099		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 149.497	-			-	-	149.497			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-						-			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	76.248	4.424	9.296	-5.182	19.564	-	104.350	15.099	9.168	772

Tab. 26 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Le voci della tabella 29, relativa alla movimentazione delle poste del patrimonio netto evidenziano:

- Voce PAA070 : Finanziamenti da Regione per investimenti; accoglie i finanziamenti per investimenti interventi per edilizia sanitaria legge 67/88 art.20, assegnati ed incassati nel 2013 in incremento di euro 3.674mila; il decremento è conseguente alla sterilizzazione delle quote di ammortamento pari a euro 2.407 sulle manutenzioni straordinarie ai fabbricati per finanziamenti per investimenti Ospedale Monaldi; euro 417mila quale quota utilizzata dal finanziamento l.135/90 per Ospedale Cotugno ; inoltre sono stati riclassificati euro 772 mila, a sopravvenienze, quali contributi 2012 erroneamente contabilizzati (trattasi di erogazione per contributi funzionamento centro trapianti cuore Monaldi, erroneamente imputati a patrimonio, e non a copertura dei relativi costi;rilevata contestuale sopravvenienza attiva). **In fase di riadozione del consuntivo per effetto del DCA 91/2014 si è provveduto a riallineare i crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti (+19.275 voce PAA070).**
- Voce PAA090: Finanziamenti da per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio ; la voce viene movimentata, in applicazione dei nuovi principi contabili previsti dal Dlgs 118/2011 ed accoglie la quota accantonata e non utilizzata del contributo in conto esercizio da destinare a copertura investimenti effettuati a partire dal 2012 ;
- Voce PAA090: RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI; la voce si è incrementata per donazioni di cespiti patrimonializzati e si è decrementata per la sterilizzazione delle quote di ammortamento
- **La voce altre riserve , PAA160 accoglie euro 7.608 quali somme derivanti dal DCA 91/2014 per euro 2.411 e le somme per giroconto di quote inutilizzate di fondi vincolati su progetto ante DCA 91/2014 per euro -5.196mila, secondo le disposizioni del citato Decreto Commissariale del 11/8/2014.**
- Voce PAA170: Contributi per ripiano perdite non sono stati decretati dalla Regione e pertanto si rinvia a quanto contenuto nei consuntivi 2012 e 2011;
- Voce PAA210 relativa a utili/perdite portati a nuovo, non presenta movimentazione.

CODICE MOD. SP.	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Ri-classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:												
	... assegnati in data antecedente alla costituzione dell'Azienda (01.01.2011)												
	... assegnati a partire dalla costituzione dell'Azienda												
PAA030	Da Stato:												
	... assegnati in data antecedente alla costituzione dell'Azienda (01.01.2011)												
	... assegnati a partire dalla costituzione dell'Azienda												
PAA070	Da Regione:					81.310	4.228	3.672	-2.405	18.236	101.369	3.674	
	... assegnati in data antecedente alla costituzione dell'Azienda (01.01.2011)					78.931	-772	3.672	-725	0	80.900		
	... assegnati a partire dalla costituzione dell'Azienda	vincolato	2012	art20 legge 67/88	edilizia sanitaria	2.585	5000	0	-1.680	14.564	20.469	3.674	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					289				-			
	... assegnati in data antecedente alla costituzione dell'Azienda (01.01.2011)					289	-	-			289		
	... assegnati a partire dalla costituzione dell'Azienda												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					443	-	3.204	2.736		911	3.204	3.204
	... assegnati in data antecedente alla costituzione dell'Azienda (01.01.2011)												
	... assegnati a partire dalla costituzione dell'Azienda												

Tab. 27 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	30.136	0	0	-4.285	25.851
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali					
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.080		0	-1250	830
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:	28.056	0	0	-3.035	25.021
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO IN CORSO	20.415			-2562	17.853
	FONDO CONTENZ. CONTEST. FORN. APPALTI	5.291			0	5.291
	FONDO CONTENZ. RIT. MANC. PAGAMENTO	2.058			-381	1.677
	FONDO INTERESSI MORATORI	292			-92	200
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE				0	
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	10.729	2.875	-8.447	-390	4.767
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	10.578	2.794	-8.447	-323	4.602
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					0
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca		3			3
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	151	78	0	-67	162
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	8.312	1.194	0	-1.528	7.978
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0		0		-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	63	38			101
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	8.249	1.156	0	-1.528	7.877
	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO ORGANI DIRETTIV	939	93			1.032
	FONDO SPESE FINANZIATE PER SPERIMENTAZIONI	356	170		-12	514
	FONDO INTRAMOENIA PERSONALE DIRIGENZA	185	213		-184	214
	FONDO DONAZIONI	579	189			768
	FONDO INTRAMOENIA PERSONALE COMPARTO	83	18		-83	18
	FONDO INDENN. POS	88	5		-88	5
	FONDO LISTE DI ATTESA		354			354
	ALTRI FONDI ONERI E SPESE	6.019	114		-1161	4972
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	49.177	4.069	-8.447	-6.203	38.596

Tab. 28 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Per effetto del DCA 91/2014 si evidenzia la riclassificazione delle quote inutilizzate ante 2012 ad altre riserve, e l'iscrizione delle quote da utilizzare per contributi assegnati a valere FSN 2012 e 2013 vincolato come da decreto. La restante movimentazione del fondo rischi è conseguente agli utilizzi effettuati nel 2013: la capienza dello stesso non ha dato luogo ad ulteriori accantonamenti, stante anche il ridotto contenzioso aziendale. Il monitoraggio di accantonamenti ed utilizzi è già oggetto di verifiche trimestrali (e/o straordinarie) da parte degli Organi Regionali. Si evidenzia infine la riclassificazione di euro 5mila rispetto alla precedente adozione, per adeguamento fondo rinnovi contrattuali medici specializzati ambulatoriali alla quota prevista normativamente dello 0.75% della spesa relativa.

L'importo della colonna accantonamenti, incrementa il fondo per euro 1.328 mila e si differenzia dall'importo del conto economico della voce totale accantonamenti pari ad euro 2.199 mila in quanto contiene anche:

- euro 185 per l'accantonamento al fondo premio operosità SUMAI (cfr tab.31)
- accantonamento con contropartita debiti per consulenze personale dipendente per 800mila euro
- e a detrarre 114mila euro, di incremento degli altri fondi per oneri e spese, la cui contropartita è il costo del riscaldamento; l'allocazione al fondo spese, è legata all'alea del costo per evento ed importo.

Per quanto concerne gli utilizzi si segnala l'importo di euro 1.161mila euro, a valere sulla sterilizzazione per ammortamento 2013 dei cespiti acquisiti con il finanziamento 2011.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				3.520	726
	RIABILITAZIONE	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	131	0
	CURE PALLIATIVE	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	119	0
	UMANIZZAZIONE	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	235	0
	TUMORI RARI	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	10	0
	RISK MANAG	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	856	0
	SIC.LUOGHI LAV	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	52	0
	PIANO PREV	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	307	0
	LOTTA AIDS	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	1084	0
	EXTRACOM	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	594	594
	INDENN.ESCL RAPP	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	132	132

tab. 29 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

- La tabella riepiloga la situazione dei contributi vincolati per l'esercizio 2013 come da dettagli contenuti negli allegati al DCA 91/2014.

Tab. 30 – Dettaglio **movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati**: i contributi accantonati ed inutilizzati da privati riguardano il contributo del Tesoriere, Unicredit, definito a seguito gara di aggiudicazione del servizio, e con decorrenza luglio 2011 per un importo di euro 60 (a fronte di un contributo annuo di 120mila); lo stesso contributo è stato poi riportato all'anno 2012 il contributo offerto è stato però rivisitato nell'importo- per l'anno 2012-, in riduzione da luglio 2012, e quantizzato in 60mila euro con decorrenza 1/8/2012 – si veda delibera aziendale 72/2013. L'utilizzo complessivo del contributo in questione è stato per euro 23 mila per servizi non sanitari (organizzazione e spese partecipazione eventi). Si precisa ai fini di riscontro con le quote accantonate, che i proventi del progetto di appropriatezza dei percorsi della Direzione Sanitaria sono iscritti quali proventi per sponsorizzazioni, mentre il contributo Gilead, è iscritto tra i contributi c/esercizio da imprese.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					quote utilizzate 2012	quote utilizzate 2013	FONDO Al. 31/12/13
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2008 e precedenti	Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011			
CONTRIBUTO POLI-CLINICO S.MATTEO (rif. Dott.MARSICO)	2.013	2	B.1) Acquisti di beni							2
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
CONTRIBUTO ISTITUTO SUPERIORE SANITA' (rif.dott. CONTE)	2.013	4	B.3) Acquisti di servizi non sanitari							4
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
CONTRIBUTO IST.TESORIERE (UNI-CREDIT)	2.011	60	B.1) Acquisti di beni					23	-	37
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
	2.012	96	B.1) Acquisti di beni					67		29
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
	2.013	60	B.1) Acquisti di beni							60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
PROGETTO APPROPRIATEZZA E QUALITA' DIREZIONE SANITARIA AZIENDALE; FINANZIAMENTO Bristol MS/ Astrazeneca	2.012	18	B.1) Acquisti di beni							18
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale							
CONTRIBUTO GILEAD PER SCREENING HBV IN POPOLAZIONE A RISCHIO (RIF.DOTT. CHI-	2.013	12	B.1) Acquisti di beni							12
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2013: delibera n. _1086- del _22-10-2014_]

Pagina 39 di 87

RIANNI)		R.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (degiugure)							
		Totale							
TOTALE		252	TOTALE					25	67

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	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
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?	NO	
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)?	NO	

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	390,00	188,00		578,00
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	390,00	188,00	-	578,00

Tab. 31 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.	
Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per premi operosità medici SUMAI	Il premio di operosità è calcolato sulla base dei seguenti criteri: - compenso orario (quota oraria + quota variabile) più premio di collaborazione (1/12 del compenso orario). Ciò si traduce, sulla scorta degli importi contrattuali vigenti, in : 32,07 (importo per singola ora) moltiplicato per il numero ore mensili retribuite in base al numero ore settimanali (38,28,24 ecc ecc.) (compenso orario) + 1/12 del compenso orario. Il risultato di suddetta operazione è il premio operosità. Tale calcolo va ovviamente effettuato per ogni specialista a tempo indeterminato in servizio (teste) in modo da ottenere l'importo complessivo.

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	

14. Debiti

CODICE MOD. SP.	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fornire da ricevere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	8.951	5.778	-31	14.121	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	161	-	-	161	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				-	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				-	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	8.787	0		8.787	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3	5.778	-31	5.173	
PDA130	DEBITI V/COMUNE:	19	7		26	
	debito verso Comune di Napoli per servizi Cimiteriali					
	...					
	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	13.708	4.576	-5.429	12.855	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	58	25	-51	32	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.766	4.601	-5.480	12.887	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORE:	90.876	166.919	-172.182	85.253	11.818
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	90.876	166.919	-172.182	85.613	11.818
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	4	-4	-	-

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.671	44.807	- 45.385	6.093	-
	Erario c/ritenute fiscali pers.dip.	4.252	30.698	- 30.916	4.034	
	Addizionale Regionale Pers.dip.	12	2.154	- 2.143	23	
	Addizionale Comunale Pers.dip.	2	667	- 667	2	
	Erario c/rap	1.889	10.138	- 10.234	1.793	
	Erario c/iva	25	399	- 405	19	
	Debiti v/Erario	491	751	- 1.020	222	

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.339	42.704	- 42.973	7.070	
	Debiti v.Istituti Previdenziali	6.782	40.476	- 40.825	6.433	
	Debiti v.Istituti Previdenziali Medici Convenzionali	157	1.058	- 1.095	120	
	Debiti V.Istituti Prev.Contr.Indenn.Organi Istituz.	279	15	- 27	267	
	Altri Debiti Previdenziali	121	1.155	- 1.026	250	

PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.627	69.202	- 70.710	4.119	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	1.828	5.469	- 5.584	1.768	
	DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	24	34	- 37	21	
	DEPOSITI CAUZIONALI	323	3	- 1	325	
	DEBITI VERSO UTENTI PAGANTI	-	39	- 39	-	
	DEBITI VERSO TERZI DIVERSI	3	434	- 434	3	
	DEBITI PER RITENUTE CONTO TERZI	414	4.197	- 4.157	454	
	DEBITI PER STORNO MANDATI NON ESITATI	32	69	- 92	9	
	DEBITI RIT.PREV.ASS. DIRETTORI	41	130	- 159	12	
	DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI	45	255	- 223	77	
	DEBITI VERSO EX DIPENDENTI	2	28	- 29	1	
	DEBITI VERSO SANITARI TERZI IN ALPI	-	-	-	-	
	DEBITI VERSO EREDI DIPENDENTI DECEDUTI	8	113	- 111	10	
	CLIENTI C/ANTICIPI	1	-	-	1	
	DEBITI PER INTERESSI VERSO FORNITORI	935	167	- 302	800	
	DEBITI VERSO SPECIALISTI AMBULATORIALI CONVENZIONATI	-	55	-	55	

Tab. 32 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Relativamente alla movimentazione, si evidenzia una riduzione drastica dei debiti verso fornitori, conseguente al superamento delle iniziali difficoltà nel processo di liquidazione, rafforzato dal consolidamento dei processi amministrativi aziendali; le restanti voci di debito (debiti v/altri, tributari, previdenziali) evidenziano una staticità tra inizio e fine anno; mentre si decrementano ugualmente come per i fornitori, i debiti v/Aziende del SSR, in parte per pagamento diretto, in parte per compensazioni.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					totale
		2009	2010	2011	2012	2013	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	161	-	-	8.787	5.173	14.121
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	161					161
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				8.787	-	8.787
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			-	-	5.173	5.173
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						-
	debito verso Comune di Napoli per servizi Cimiteriali	9	4	3	3	7	26
	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	6.293	294	1.753	491	4.024	12.855
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	5	2	5	1	19	32
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.298	296	1.758	492	4.043	12.887
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.761	465	1.783	3.182	78.422	85.613
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.761	465	1.783	3.182	78.422	85.613
...	...						-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					6.093	6.093
	Erario c/ritenute fiscali pers.dip.					4.034	4.034
	Addizionale Regionale Pers.dip.					23	23
	Addizionale Comunale Pers.dip.					2	2
	Erario c/irap					1.793	1.793
	Erario c/iva					19	19
	Debiti v/Erario					222	222
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					7.070	7.070
	Debiti v.Istituti Previdenziali					6.433	6.433
	Debiti v.Istituti Previdenziali Medici Convezionati					120	120
	Debiti V.Istituti Prev.Contr.Indenn. Organi Istituz.					267	267
	Altri Debiti Previdenziali					250	250
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						-
PDA360	Debiti v/dipendenti					4.119	4.119
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	303	386	339	740	1.768
	DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE					21	21
	DEPOSITI CAUZIONALI		300	-	22	3	325
	DEBITI VERSO UTENTI PAGANTI						-
	DEBITI VERSO TERZI DIVERSI		3	-		-	3
	DEBITI PER RITENUTE CONTO TERZI					454	454
	DEBITI PER STORNO MANDATI NON ESITATI					9	9
	DEBITI RIT. PREV. ASS. DIRETTORI					12	12
	DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI					77	77
	DEBITI VERSO EX DIPENDENTI			1	-		1
	DEBITI VERSO SANITARI TERZI IN ALPI						-
	DEBITI VERSO EREDI DIPENDENTI DECEDUTI			7	-	3	10
	CLIENTI C/ANTICIPI				1	-	1
	DEBITI PER INTERESSI VERSO FORNITORI			378	316	106	800
	DEBITI VERSO SPECIALISTI AMBULATORIALI CONVENZIONATI					55	55

Tab. 33 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La stratificazione operata, riguarda i debiti di funzionamento che l'Azienda ha contratto al 31.12.2013, suddivisi per anno di formazione . Per gli anni precedenti, alla costituzione, si fa riferimento alla debitoria delle due ex Aziende Ospedaliere Monaldi e Cotugno; la gestione di tale massa debitoria è confluita nell'Azienda dei Colli a far data dall'1.1.2011.

Si evidenziano tra i valori esposti :

1. *Debiti verso la Regione; i pregressi debiti per anticipazioni ex DGRC 541 e 1627/09 e s.m.i. (di cui 1.604 per ex Monaldi e 137 ex cotugno), per effetto del Decreto Commissoriale 45/2013 sono confluiti a ripiano perdite; residuano ancora euro 161mila per anticipazioni da parte delle Regione di acquisto farmaci oncologici per mobilità ex AO Cotugno, rif.delib. 1034/2006 anni 2004 (euro 90mila) e 2005 (euro 71mila); tali debiti sono in fase di ricognizione con la struttura di monitoraggio, per verificarne l'effettiva sussistenza; i debiti residui del 2012 sono relativi a 8.797, quale quota FSR stanziata e distribuita in via provvisoria all'Azienda sulla scorta del Decreto 42/2011 nel corso del 2012; per effetto del già citato DCA 19/2013, la riduzione del contributo in c/esercizio regionale, ha determinato un debito per la quota già erogata; si segnalano tra i debiti sorti nel 2013 la quota di **5.712** quale anticipo su DL 35/2013 per liquidità conseguente ai pagamenti effettuati ai fornitori: tale importo è stato provvisoriamente imputato ai debiti v/Regione in attesa di definizione della relativa contabilizzazione (copertura perdite).*
2. *i debiti v/comuni, sono relativi ai servizi cimiteriali svolti dall'Ente locale ,nei cui confronti esistono anche dei crediti, e per i quali si dovrà procedere a compensazione;*
3. *i debiti v/Aziende del SSR e fuori Regione, sono conseguenti ad attività di consulenze, prestazioni diagnostiche, e rimborsi oneri per anticipo competenze stipendiali (è il caso dell'ASL Napoli 1 Centro, limitatamente alla quota residua per il periodo gennaio/settembre 2011, il cui residuo circa 700mila); con la quasi totalità delle Aziende, esistono parimenti posizioni creditorie, per le quali occorre riconciliare i partitari per verificare la possibilità di operare compensazioni tra crediti e debiti; segue la tabella di dettaglio delle Aziende interessate.*
4. *alla voce PDA300, si evidenziano debiti per fornitori di beni e servizi, per euro 85.613 (con decremento di 5,5 per effetto dei maggiori pagamenti effettuati) così suddivisi:*
 - a. *verso acquisti centralizzati presso So.Re.Sa euro 43.840 euro (contiene riclassificazione di euro 360.mila rispetto alla precedente adozione)*
 - b. *verso fornitori di beni e servizi per euro 35.305 mila euro (contiene anche quote di debiti per interessi iscritti in anni precedenti e da riclassificare, per circa 300mila euro ante 2011)*
 - c. *Verso fornitori di servizi appaltati 6.466 mila euro*
5. *i debiti tributari, verso istituti previdenziali, verso dipendenti, e per ritenute conto terzi sono relativi alle competenze di dicembre, e a quote di debiti verso il personale (e relativi oneri riflessi) maturati e da corrispondere;*
6. *infine si evidenzia il deposito cauzionale versato dal fornitore del servizio mensa per euro 300mila*

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		161	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		8.787	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		5.173	
PDA130	DEBITI V/COMUNE:			
	debito verso Comune di Napoli per servizi Cimiteriali	26		
	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	12.855		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	32		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	85.613		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.093		
	Erario c/ritenute fiscali pers.dip.	4.034		
	Addizionale Regionale Pers.dip.	22		
	Addizionale Comunale Pers.dip.	2		
	Erario c/Irap	1.792		
	Erario c/Iva	20		
	Debiti v/Erario	223		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.070		
	Debiti v.Istituti Previdenziali	6.432		
	Debiti v.Istituti Previdenziali Medici Convenzionati	121		
	Debiti V.Istituti Prev.Contr.Indenn.Organi Istituz.	267		
	Altri Debiti Previdenziali	250		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	4.762		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.119		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	643	1.126	-
	DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	22		
	DEPOSITI CAUZIONALI	-	325	
	DEBITI VERSO UTENTI PAGANTI	1		
	DEBITI VERSO TERZI DIVERSI	3		
	DEBITI PER RITENUTE CONTO TERZI	454		
	DEBITI PER STORNO MANDATI NON ESITATI	9		
	DEBITI RIT.PREV.ASS. DIRETTORI	12		
	DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI	77		
	DEBITI VERSO EX DIPENDENTI	1		
	DEBITI VERSO SANITARI TERZI IN ALPI			
	DEBITI VERSO EREDI DIPENDENTI DECEDUTI	8		-
	CLIENTI C/ANTICIPI	1		
	DEBITI PER INTERESSI VERSO FORNITORI	-	801	
	DEBITI VERSO SPECIALISTI AMBULATORIALI CONVENZIONATI	55		

Tab. 34 – Dettaglio dei debiti per scadenza

La suddivisione per scadenze è puramente indicativa: in particolare i debiti v/Regione per anticipi di liquidità (d.l.35/2013) ed altre somme in acconto ricevute in ordine alla loro estinzione/compensazione con altri crediti vantati dall'Azienda (perdite anni precedenti o altro) sono soggetti a indicazione degli Organi Regionali a tutt'oggi mancanti. Infine si evidenzia che il debito per interessi

di mora fatturati, effettivo ammonta a euro 1.156mila, in quanto la differenza rispetto a euro 801mila, è allocata nei debiti verso fornitori delle disciolte Aziende Monaldi e Cotugno, ed in attesa di essere riclassificati contabilmente.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
A.O. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO			2
A.S.L. NAPOLI 1			1.485
ASL NA 3 SUD			9
ASL SALERNO			29
ASL NA 2 NORD			7
AZ. OSP. A. CARDARELLI			
AZ. OSP. SANTOBONO- PAUSILLIPON			16
AZ. OSP. SAN GIUSEPPE MOSCATI			4
AZIENDA OSPEDALIERA POLICLINICO			10.583
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CASERTA			240
AZIENDA UNIVERSITARIA - FEDERICO II			245
I.N.T. FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE			147
UNIVERS. DEGLI STUDI DI NAPOLI (SC.PREV)			88
TOTALI			12.855

Tab. 35 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni.

Il dettaglio è riferito per Aziende per prestazioni diverse- specialistica, diagnostica, consulenze – rese in convenzione ; al riguardo la voce principale di debito, è verso l'AOUP S.U.N. per le quote riferibili alle attività assistenziali svolte in convenzione presso l'Azienda, ed in particolare, per il pregresso derivante dalla precedente convenzione con l'ex AO Monaldi, per le quali a fronte di pagamento nel corso in attesa di liquidazione. Ed ancora la quota anticipata dall'ASL Napoli 1 Centro per competenze stipendiali anno 2011 al personale transitato dal CTO all'AO dei Colli (trattasi di un saldo da riconciliare con il credito che l'Azienda dei Colli vanta nei confronti dell'ASL).

DB01 – Transazioni

DB01 – SI	I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali; al riguardo si precisa che pur in presenza di procedure disciplinate da decreti regionali e supportati dalla piattaforma dei crediti gestita dalla soc. So.Re.Sa., l'Azienda, ha concluso in autonomia, già dal 2011, con la propria liquidità piani di pagamento diretti con i fornitori, al fine di accelerare i pagamenti, ottenendo rinuncia degli interessi e azioni esecutive avviate, nei confronti della quasi totalità dei fornitori.
------------------	---

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	di cui	
		Importo	oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE:	55	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	22	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	6	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione impianti	2	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	20	

Tab. 36 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) :

- trattasi di costi fatturati nel 2014, con competenza 2013-2014

Tab. 37 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE):

- non presenti valori a consuntivo 2013.

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		

16. Conti d'ordine

Tab. 38 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine; si rinvia :

- A quanto già indicato nella situazione di cassa relativamente alle somme vincolate per pignoramenti (666 mila)
- alla situazione debitoria, dettaglio dei depositi cauzionali ammontanti a euro **325mila**, iscritti nella voce dello SP – PDA380- Altri debiti diversi.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – 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		

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	266.854			DCA 91/2014
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Il finanziamento dell'Azienda, per l'anno 2013, ha visto, inizialmente l'erogazione di fatto, di quanto rideterminato con Decreto del Commissario ad Acta n.19 del 18.2.2013 per provvisoria assegnazione; per effetto del Decreto Commissariale 91 del 11/8/2014 (pubblicato sul BURC del 18/8/2014) si è provveduto al riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 (si veda l'all.7 al citato Decreto) : nello stesso decreto si fornivano istruzioni per la contabilizzazione del contributo e riadozione del bilancio consuntivo 2013.

Tab. 39 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				270.374	267.580	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				266.854	266.854	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				3.520	726	
	RIABILITAZIONE	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	131	0	40101021501
	CURE PALLIATIVE	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	119	0	40101021501
	UMANIZZAZIONE	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	235	0	40101021501
	TUMORI RARI	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	10	0	40101021501
	RISK MANAG	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	856	0	40101021501
	SIC.LUOGHI LAV	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	52	0	40101021501
	PIANO PREV	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	307	0	40101021501
	LOTTA AIDS	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	1084	0	40101021501
	EXTRACOM	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	594	594	40101021501
	INDENN.ESCL RAPP	DCA 91/2014	11/08/2014	RIP.FSR	132	132	40101021501
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -						

	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				6	0	
	POLICLINICO S.MATTEO				2	0	40102021501
	ISTITUTO SUPERIORE SANITA'				4	0	40102021501
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				83	12	
	CONTRIBUTO TESORIERE UNICREDIT				60	0	40103011501
	CONTRIBUTO GILEAD				23	12	40103010101
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				270.463	267.592	

Tab. 40 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	266.854	3.204	-1,20%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	6	0	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	83	0	0,00%
	Totale	266.943	3.204	-1,20%

Tab. 41 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

La rettifica dei contributi in conto esercizio è avvenuta nel rispetto della nota Regionale, prot 189664 del 17/3/2014, con cui in applicazione della casistica prevista dal D.lgs 118/2011, si è provveduto a portare in diminuzione del contributo in conto esercizio 2013, l'importo complessivamente calcolato in euro 3.204mila, in base ai valori da registro cespiti, :

- 20% della quota dei cespiti acquisiti nel 2012 : 2.905mila euro acquisiti, con rettifica di euro 581 mila)
- 40% della base ammortamento dei cespiti acquisiti nel 2013, euro 6.557mila, a cui corrisponde la relativa rettifica di euro 2.623mila

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso	presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Si evidenzia- rispetto al 2012: - una riduzione del contributo conto esercizio pari a circa 11mln di euro (DCA19/2013) - la rettifica del contributo per investimenti prevista dal Dlgs 118/2011 (581mila euro relativi al 2012, a cui si aggiunge la quota sopra indicata per il 2013) - l'utilizzo di contributi regionali di esercizi precedenti per euro 789 mila, per costi di competenza; - la contabilizzazione della contropartita tra i ricavi dei costi finanziati con contributi in conto esercizio; -inoltre il contributo del Tesoriere, è stato però rivisitato nell'importo- rispetto agli originali 120mila, in riduzione da luglio 2012, e quantizzato in 60mila euro con decorrenza 1/8/2012 – si veda delibera aziendale 72/2013)

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 42 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DEFLAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL AVELLINO	ASL BENEVENTO	ASL CASERTA	ASL NAPOLI CENTRO	ASL NAPOLI 2 NORD	ASL NAPOLI 3 SUD	ASL SALERNO	AO CARDARELLI	AZIENDA POLI. CLINICO	ISTITUTO PASCALE	AO SANTORINO	AO CASERTA	AO RIMMO	AO MOSCATI	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	414	202	2.686	7.790	4.716	4.369	851	14	22	94	13	2	14	2	21.189
AA0350	Prestazioni di ricovero															-
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale															-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale															-
AA0380	Prestazioni di Fife F	414	202	2.686	7.790	4.716	4.367	841								21.016
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale															-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata															-
AA0410	Prestazioni termali															-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso															-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie o socio-sanitarie			-	-	-	2	10	14	22	94	13	2	14	2	173

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)															
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

AA0460	Prestazioni di ricovero																
AA0470	Prestazioni di specialista ambulatoriale																
AA0480	Prestazioni di pediatria residenziale e non residenziale																
AA0490	Prestazioni di fisioterapia																
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Centri assistenziali																
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutici convenzionati																
AA0520	Prestazioni termali																
AA0530	Prestazioni telemedicina ambulatorio ed emergenza																
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie																
AA0550	Ricavi per gestione di ricoveri ospedalieri e ospedali																
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC																
	TOTALE RICAVI DA MEDICATA' (A+B)	414	202	2.686	7.790	4.716	4.369	851	14	22	94	13	2	14	2		21.189
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)																
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)																
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)																
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	414	202	2.686	7.790	4.716	4.369	851	14	22	94	13	2	14	2		21.189
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)																
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)																

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.597	3.453	144	4,17%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.431	2.558	- 127	-4,96%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-		-	
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.202	3.421	- 219	-6,40%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-		-	0,00%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	9.230	9.432	- 202	-2,14%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.071	2.169	- 98	-5%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.772	1.181	591	50%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	792	913	- 121	-13%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	0%
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)	1.291	2.693	- 1.402	-52%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	141	563	- 422	-75%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	6.067	7.519	- 1.452	-19%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	518	639	- 121	-19%
	Costi diretti aziendali	-		-	0%
	Costi generali aziendali	1.257	472	785	166%
	Fondo di perequazione e acc.to quote maturate da corrispondere	1.388	802	586	73%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.163	1.913	1.250	220%

Tab. 43 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Relativamente alle tabelle sopra esposte si integrano le seguenti informazioni :

- Nella tabella dei proventi e ricavi diversi sono ricompresi per euro 21.016 per valore dei farmaci erogati in mobilità a pazienti delle Aziende Sanitarie come da tabella di dettaglio; il valore risulta decisamente in incremento rispetto al consuntivo 2012, per oltre 1,9 mln di euro; il fenomeno è strettamente collegato con la tipologia di farmaci erogati (oncologici e antiretrovirali) il cui costo è collegato alla maggiore distribuzione in quanto i cicli di terapia consentono un prolungamento della vita del paziente. Il dato è riconciliato con la nota ufficiale prot 284902 del 23/4/14 a firma della G.R.Campania- Dir.Generale Tutela della Salute e Coord. S.S.R. ad oggetto "Mobilità interaziendale : dati da inserire nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2013".
- La voce del CE cod. AA0430 per euro 173 mila riflette ricavi per prestazioni varie (cessione sangue e altre prestazioni specialistiche – in particolare diagnostica di laboratorio) rese ad AA.SS.LL, AA.OO. e Policlinici Universitari della Regione, come dettagliato: tale voce si precisa non è soggetta a compensazione, ma per motivi espositivi, e per consentire l'elisione nel consolidato regionale, se ne riporta il valore in tale collocazione.
- Infine si evidenzia che nel bilancio modello CE la voce AA0440 contempla prestazioni di ricovero rese dall'Azienda a stranieri temporaneamente presenti e fatturati alla Prefettura (Ministero Interni);

- La voce del consuntivo Ce – AA0660 evidenzia prestazioni erogate a privati , quale recupero quota DRG a fronte interventi chirurgici resi in attività libero professionale (483mila) e proventi per sperimentazioni farmaci (348mila) e contributi per funzionamento comitato etico (93mila euro e circa 47mila euro, per emissione fatture prestazioni di assistenza sanitaria a pazienti paganti extra U.E. e consulenze ad enti sanitari privati);
- Le *prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia* ammontano complessivamente a 9,2 milioni di euro;. A completamento delle note e delle tabelle sopra esposte si forniscono le seguenti informazioni aggiuntive:
 - le prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia, riguardano la fatturazione per interventi intramoenia e per prestazioni specialistiche ambulatoriali (interne e presso gli studi privati) e le consulenze rese ad altre Aziende Sanitarie; il nuovo schema di nota integrativa previsto per i bilanci degli Enti del SSN ai sensi dell'art.34 Dlgs 118/2011 evidenzia una sorta di "bilancio" tra i ricavi ed i costi (compartecipazione) dell'attività libero professionale, da cui si evidenzia la il grado di copertura dei costi aziendali.
 - Si precisa che le variazioni tra un esercizio e l'altro delle voci inerenti l'attività libero professionale, è direttamente in funzione della domanda che di tali prestazioni viene fatta, o delle conoscenze temporale delle stesse a seguito di comunicazione da parte dell'Azienda che ha fruito delle prestazioni; da ciò ne discende il livello di relativa comparabilità dei valori tra gli anni .
 - Infine rispetto all'esercizio precedente, si è operata una differente esposizione delle consulenze effettuate per altre Aziende Sanitarie, relativamente alla quota corrisposta al personale dipendente beneficiario, come da regolamento aziendale delle quote spettanti per l'attività resa, che sono state allocate nella voce del personale relativa ad "incentivazione finanziata da terzi" per un importo di euro 410mila circa.

Tab. 44 – Dettaglio altri ricavi

MOD.CE	Descrizione	2013	2012	var	%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.392	1.444	948	66%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	627	47	580	1234%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	1	-1	-100%
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-	0%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	1	-1	-100%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	961	602	522	119%
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	374	163	211	129%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	87	439	-352	-80%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	8	-8	100%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	8	-8	-100%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804	786	18	2%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	0%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	0%
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	0%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	0%
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804	786	18	2%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.744	1.834	-90	-5%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.744	1.834	-90	-5%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	0%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	0%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.792	1.599	4.193	262%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	0%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.407	1.461	946	65%

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2013: delibera n. _1086- del _22-10-2014_]

Pagina 56 di 87

AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			-	0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.184	138	2.046	100%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			-	0%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1201		1201	100%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	0%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	728	493	235	48%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie			-	0%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	191	180	11	6%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	537	313	224	72%

Di seguito si fornisce la tabella di raffronto delle altre voci del valore della produzione suddivisa in :

- Concorsi recuperi e rimborsi; comprende alla voce AA0760 per euro 627 mila per rimborsi assicurativi, che sono correlati alle spese legali di competenza per 484mila euro (trattasi di somme riconosciute e contabilizzate come spese legali, ma a carico assicurazione, da cui si trae il ricavo); la voce AA800 contiene rimborsi per personale dipendente dell'Azienda in comando presso altre Aziende della Regione Campania (462mila: la differenza tra 2012 e 2013 nel dettaglio delle voci sotto dettagliate, sono frutto di mera riclassificazione contabile); nella voce AA0880 sono ricompresi la quota a carico dipendenti per compartecipazione al ticket mensa e altri recuperi vari (-450mila euro, in fisiologica riduzione per effetto del minor personale presente); penalità per inadempimenti contrattuali quantizzate in euro 70mila; rimborsi per consumi di utenze da soggetti privati (utenze per utilizzo locali aziendali da parte del Tesoriere, dei bar, e per utilizzo rete elettrica da parte dei soggetti con appalto di manutenzioni), a cui aggiungono altri recuperi, quali contropartite dei costi della produzione per euro 269mila; infine sono compresi euro 134mila euro di recupero per contratto installazione apparecchiature distributori automatici prodotti alimentari con la ditta Sigma Srl; per effetto del DCA 91/2014 è stata riclassificata parte degli importi fatturati per S.T.P. tra gli altri rimborsi verso Aziende del SSR (+euro 500mila) rispetto alla precedente allocazione nella voce AA0040.
- La compartecipazione al ticket per le visite ambulatoriali pari a euro 1.744mila euro, evidenzia un decremento di circa 90mila euro, legato alle prestazioni erogate dall'Azienda su richiesta di privati paganti non esenti;
- Segue la sterilizzazione di quote ammortamento, finanziate con contributi dedicati ad investimenti; per un totale di euro 5.792mila; in tal senso si precisa che la variazione è conseguente ai seguenti criteri adottati:
 - In ossequio alla casistica prevista dal D.Lgs 118/2011 in ordine al trattamento contabile delle immobilizzazioni sono state sterilizzate le quote di ammortamento dei cespiti 2012 come risultante dal registro informatizzato (euro 488 mila), parimenti per la quota di competenza 2013 (1.697 mila euro)
 - Inoltre si è provveduto ad utilizzare per sterilizzare la quota di competenza 2013 degli ammortamenti dei cespiti acquisiti con il contributo in conto esercizio nel primo anno di vita dell'Azienda, il fondo costituito per oneri e spese con relativo decremento pari a euro 1.160mila;
 - Infine sono state sterilizzate, sempre come risulta da dettaglio del registro cespiti le quote di ammortamento 2013 relative a cespiti acquisiti con finanziamenti regionali, con riserva donazioni e fondi derivanti da introiti di sperimentazioni, e con i finanziamenti per investimenti provenienti dalla legge 67/88 art. 20 e legge 135/90 per un totale di euro 2.447
- Nella voce di altri ricavi e proventi: si evidenzia il recupero dei costi utilizzo locali aziendali (locali tesoreria, bar, edicole) per euro 191 mila; i ricavi per maggior comfort alberghiero (camere a pagamento fatturate per interventi intramoenia) per euro 122mila; infine si registrano altri proventi diversi per euro 194mila, relativi a prestazioni non sanitarie (fatturazione c.t.u. medici in intramoenia e consulenze varie di natura non sanitaria 274mila euro-), e diritti amministrativi per rilascio copie cartelli cliniche ed altra documentazione su istanza di terzi circa 101mila euro)

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	Le variazioni più significative riguardano l'area delle sterilizzazioni degli ammortamenti, secondo quanto illustrato nel commento sopra riportato

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2013: delibera n. _1086- del _22-10-2014._]

Pagina 57 di 87

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	37.787		37.787
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.349		37.349
Medicinali senza AIC	400		
Emoderivati di produzione regionale	38		30
Prodotti dietetici	229		35
TOTALE	38.016		37.822

Tab. 45 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	vedi dettaglio
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	38
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	
BA0050	Medicinali senza AIC	
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	38
BA0070	Sangue ed emocomponenti	
BA0210	Dispositivi medici:	
BA0220	Dispositivi medici	
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	
BA0250	Prodotti dietetici	
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	
BA0270	Prodotti chimici	
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	
BA0320	Prodotti alimentari	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	
BA0360	Materiale per la manutenzione	
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	
	TOTALE	38

BA0060 Emoderivati di produzione regionale	000/euro
A.O. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO	1
ASL AVELLINO	1
ASL NA 3 SUD	2
ASL NAPOLI CENTRO	6
AZ. OSP. A. CARDARELLI	20
AZ. OSP. SANTOBONO- PAUSILLIP.	3
AZ. OSP. SAN GIUSEPPE MOSCATI	2
AOU SUN	1
AZIENDA SANITARIA LOCALE Caserta	2
totale	38

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino; si tratta di acquisti di beni non transitati attraverso l'ordinaria procedura degli ordini informatizzati – circa 378mila euro, attraverso ordini diretti, con consegna a reparto (circa 360 mila euro) o con acquisti avvenuti a mezzo cassa economale (18mila euro) per quanto concerne la tipologia beni sanitari ; per quanto riguarda i beni non sanitari gli acquisti totali sono 742mila, di cui quelli relativi a movimentazione di cassa economale, in prevalenza e, in alcuni casi, con ordini di urgenza per un totale di euro 145mila.

B.1) Acquisti di beni	2013	2012	VARIAZ	%var.
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.260	72.746	7.514	10,33%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.787	35.280	2.498	7,08%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.349	35.259	2.090	5,93%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	400	0	400	-
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	38	30	8	26,67%
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti			0	-
B.1.A.2.1) da pubblico - mobilità intraregionale			0	-
B.1.A.2.2) da privato mobilità extraregionale			0	-
B.1.A.2.3) da altri soggetti			0	-
B.1.A.3) Dispositivi medici	42.196	37.391	4.805	12,85%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	27.185	15.424	11.761	76,25%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici implantabili attivi	8.041	15.424	-7.383	-47,87%
B.1.A.3.3) Dispositivi Medico Diagnostici in vitro IDV	6.970	6.543	427	6,53%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	229	35	194	554,29%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	-
B.1.A.6) Prodotti chimici			0	-
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			0	-
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48	31	17	54,84%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	742	751	-9	-1,20%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	20	16	4	25,00%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	137	171	-34	-19,88%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	34	29	5	17,24%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	356	302	54	17,88%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	73	68	5	7,35%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	122	165	-43	-26,06%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-

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		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	La variazione dei beni sanitari acquistati è di circa 4,8mila euro rispetto al 2012; l'incremento della spesa di beni sanitari è ampiamente descritto nei successivi commenti tratti dalle relazioni prodotte dai responsabili delle U.O. di Farmacia dei tre ospedali. In particolare, in aggiunta all'incremento della spesa farmaceutica, -di cui parte è oggetto di compensazione il cui incremento di circa 2mln sopra descritto tra i ricavi, in parte per la crescita di uso di dispositivi medici ad alto costo, si segnala l'incremento di attività dell'ospedale C.T.O., le cui attività iniziali erano decisamente contenute, in attesa del riordino sia strutturale che organizzativo, che si è consolidato appunto nel trascorso anno 2013.

In ordine all'andamento della spesa tra il 2013 ed il 2012, si riportano di seguito estratti dalle relazioni prodotte dai Direttori delle Farmacie dei tre Ospedali:

- La spesa complessiva per l'anno 2013 per farmaci e dispositivi per l'Ospedale Monaldi, si è incrementata dell'8% passando da circa 39mln a 42,5mln; in particolare l'incremento è da imputare al maggior consumo di dispositivi medici in generale; per i farmaci l'incremento è particolarmente evidente per gli emoderivati, il cui consumo in aumento – giustificato dai clinici – è da attribuire a fibrinogeno proteina C UMANA, immunoglobuline ed albumina ed , inoltre l'incremento degli antitumorali è legato al nuovo reparto di oncologia che si è trasferito dal Cotugno al Monaldi. Nel settore diagnostica l'incremento è di circa il 20% del consumo di mezzi di contrasto, con un'a riduzione del valore dei radiofarmaci acquistati. Tale incremento è ribadito sia nelle relazioni dei Dirigenti delle farmacie Monaldi e Cotugno. Per l'Ospedale Cotugno, quale centro riferimento per le malattie infettive, risulta costante l'acquisto per farmaci antiretrovirali ; l'incremento fisiologico è da rapportare in particolare dell'attività dell'ambulatorio per la distribuzione diretta dei farmaci per pazienti HIV+.
- Le classi merceologiche che nel corso del 2013 hanno incrementato il consumo sono stati neurostimolatori, stent coronarici e materiale specialistico per emodinamica, valvole cardiache percutanee, endoprotesi vascolari, defibrillatori impiantabili, cuore artificiale, impianti cocleari, dispositivi medici specialistici per anestesia e rianimazione- in particolare quelli per terapia antalgica (si evidenzia la completa fornitura di farmaci per la terapia del dolore sia a pazienti in dimissione che in visita ambulatoriale), per chirurgia mininvasiva e materiale per sutura. Relativamente agli incrementi per l'Ospedale C.T.O., gli stessi sono conseguenti al rilancio delle attività della chirurgia generale, che dal 2013 ha implementato anche la chirurgia bariatrica, la neurochirurgia e neurochirurgia traumatologica e chirurgia ortopedica. Nel campo degli alimenti per nutrizione enterale c'è stato un incremento di oltre il 10% nei consumi legato alla maggiore sensibilizzazione degli operatori verso i pazienti riversati con problemi di alimentazione; tutti gli incrementi sono stati mensilmente monitorati e talvolta oggetto di incontri e valutazioni con i clinici, in particolare sui farmaci biosimilari, per sensibilizzare i clinici al loro utilizzo nel rispetto della normativa regionale (e degli obiettivi commissariali in materia); ed ancora sono stati richiesti rimborsi farmaci sottoposti a monitoraggio AIFA a seguito della corretta applicazione da parte della UOC Farmacia del processo legato ai farmaci presenti nel registro AIFA e basati sul principio di risk sharing, cost sarin, payment by results. Il valore complessivo del file F anno 2013 è risultato in incremento di circa il 15%, in sintonia con l'obiettivo regionale rappresentato dal Decreto Comm.le 15/2009, in quanto nello specifico si registra un incremento del file F dei farmaci in distribuzione diretta. Infine si evidenzia il completamento del Prontuario Terapeutico Ospedaliero dell'Azienda .

20. Acquisti di servizi

Tab. 47 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Non sono presenti nel bilancio aziendale, acquisti di servizi da altre Azienda in mobilità.

Tab. 48 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 1/18, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.117	4.717	400	8%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.117	4.705	412	8%
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				

BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA					
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>				
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE					
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F					
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE					
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

La tabella sopra esposta, evidenzia l'incremento della spesa per il costo dei medici con contratto di specialistica ambulatoriale rispetto al 2012, per circa 400mila euro.

Tab. 49 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	817	783	34	4%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)		12	-12	-100%
BA1130	- da privato	817	783	34	4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)				
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	27	17	10	59%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	27	17	10	59%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi				
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	10.336	8.142	2.176	27%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.008	3.426	582	17%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	18	57	- 39	-68%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.192	4.539	1.633	36%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 53, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	376	357	19	5%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	606	621	- 15	-2%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	863	634	229	36%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			-	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	3.977	2.627	1.350	51%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	369	320	49	15%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	118	100	-	100%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118	100		100%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	349	173	176	179%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	75	47	28	60%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	11	6	5	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	263	120	143	119%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	29.365	22.889	6.422	28%

Tab. 50 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato:

Gli altri servizi sanitari da privato, sono relativi a prestazioni rese in regime di convenzione aziendale non di accreditamento, tipico delle AA.SS.LL.. Trattasi di prestazioni rese per gli ospedali Cotugno e CTO da centri erogatori di prestazioni diagnostiche non erogate dall'Azienda.

Altre informazioni relative a servizi sanitari.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione (caso non presente in azienda)
------------------	---

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

AS03 – SI	Nell'esercizio 2013 i principali costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie sono, sono conseguenti alla riduzione di personale non reintegrata per blocco del turn over; si forniscono i seguenti elementi di dettaglio: - Il costo per il trasporto degli organi (trasporto sanitario di cui alla voce BA1130 da privato) è completamente finanziato dalla Regione Campania (il relativo finanziamento è ricompreso tra i contributi vincolati della Regione) per euro 817 (la differenza è per 9mila euro relativi a prestazione di altra azienda, per trasporto aereo straordinario). L'Azienda, e già prima l'Ospedale Monaldi, è centro di riferimento regionale per i trapianti, a cui il trasporto aereo svolge la funzione di supporto. - Convenzione per svolgimento attività assistenziale da parte delle Aziende Universitarie S.U.N. e Federico II (voce BA1360); in particolare la convenzione è stata estesa per la neurochirurgia all'ospedale C.T.O. che attinge alla prestazioni assistenziali rese dal personale medico della A.O.U. S.U.N. (incremento di circa 500mila euro rispetto al 2012); - Compensi per autoconvenzionamento interno (BA1390) , con incremento di circa 69mila euro; - Ricorso al lavoro interinale per area sanitaria (comparto sanitario) (BA1430): importo in netto incremento da ottobre 2013 per integrazione delle preesistenti unità lavorative per circa 1,35mln euro; - Consulenze e altri rapporti di collaborazione per garantire il mantenimento dei lea; parte di tali attività sono finanziate con fondi regionali /nazionali vincolati (si veda l'attività del personale del centro trapianti, quella dell'assistenza domiciliare-s.o.d.)
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	1.826	2.413	- 587	-24%
BA1590	Pulizia	10.571	10.707	- 136	-1%
BA1600	Mensa	5.266	5.543	- 277	-5%
BA1610	Riscaldamento	2.851	2.312	539	23%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.790	1.676	114	7%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)		-	-	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.673	1.640	33	2%
BA1650	Utenze telefoniche	299	482	- 183	-38%
BA1660	Utenze elettricità	3.029	3.066	- 37	-1%
BA1670	Altre utenze	434	499	- 65	-13%
BA1680	Premi di assicurazione	5.675	5.808	- 133	-2%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	52	38	14	37%
	(visite fiscali)	42	38	4	11%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	7	3	4	133%
	(comune Napoli- servizi cimiteriali)	7	0	7	100%

BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.820	4.233	- 413	-10%
	VIGILANZA	2.301	2274	27	1%
	SERVIZI DI CUSTODIA E GESTIONE CARTELLE CLINICHE	322	521	-199	-38%
	SPESE DI PUBBLICITA E PROMOZIONE	97	102	-5	-5%
	SPESE POSTALI	30	25	5	20%
	COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE PER LA DIDATTICA UNIVERSITARIA	68	254	-186	-73%
	RIMBORSI ALL'UNIVERSITA PER LA DIDATTICA UNIVERSITARIA	92	97	-5	100%
	RIMBORSI SPESE VIAGGI E SOGGIORNO A PERSONALE DIPENDENTE	68	104	-36	-35%
	RIMBORSI SPESE VARI AL PERSONALE		7	-7	100%
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	842	849	-7	-1%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	451	770	- 319	-41%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	169	183	- 15	-8%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	283	587	- 304	-52%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	128	108		
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5	-	5	100%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	123	108	15	14%
	TOTALE	37.872	39.298	- 1.377	-4%

Tab. 51 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Relativamente ai servizi non sanitari, si evidenzia un complessivo decremento come segue:

- Il D.l. 95/2012 relativo all'attuazione della c.d. "spending review", ha comportato una sensibile riduzione nel costo di alcuni servizi appaltati, in parte anche per effetto della rinegoziazione in conseguenza dell'accorpamento, dei contratti pre-esistenti in capo alle Aziende confluite nell'AO dei Colli (si veda la spesa per mensa, la gestione delle cartelle cliniche, la lavanderia);
- Inoltre per rimodulazione contratti utenze, si sono avuti risparmi sull'energia elettrica; si incrementa invece la spesa del riscaldamento, di cui parte è stimata, non avendo ricevuto dettagli sulla quantizzazione dal fornitore.

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

AS04 – SI	Nell'esercizio, i principali costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, sono conseguenti alla riduzione di personale non reintegrata per blocco del turn over e per carenza di figure professionali di riferimento (tra questi si annoverano consulenza per la privacy, per il contenzioso, esperto qualificato per la radioprotezione)
-----------	--

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative:

- Il criterio distintivo riguarda la tipologia di lavori e l'urgenza degli stessi ; nel caso in cui gli stessi servano per il ripristino delle normali funzionalità, le stesse sono state trattate con il criterio della ordinarietà ed imputate al conto economico; viceversa per le manutenzioni da capitalizzare, le stesse sono state iscritte nello stato patrimoniale ed ammortizzate con l'aliquota del 3% come prescrive il Dlgs 118/2011, in afferenza con il fabbricato e/o impianti su cui insistono. Relativamente alle attrezzature sanitarie: si fa riferimento alla manutenzione preventiva e correttiva quale manutenzione "ordinaria", come dettagliata nel prospetto sottostante; gli aggiornamenti tecnologici, alla stregua della manutenzioni incrementative sui fabbricati, aumentando il valore dell'attrezzatura, sono soggette ad iscrizione nel patrimonio e ad ammortamento
- Circa le manutenzioni occorre ricordare che il rilancio della struttura aziendale, ed in particolare il riassetto dell'Ospedale CTO, è passato attraverso una serie di attività di manutenzione, in gran parte ordinaria, iniziate dopo la seconda metà del 2011, e ampiamente dispiegate nel 2012, e proseguite per tutto il 2013, anche in considerazione degli aspetti di riorganizzazione dei reparti che si sono resi necessari per trasferire UU.OO. da un ospedale all'altro (si pensi all'ortopedia che dal Monaldi passa al CTO, e la Chirurgia generale trasferita dal Cotugno al C.T.O). Inoltre, sono proseguiti gli interventi di manutenzione – ordinaria e straordinaria- sugli ospedali Monaldi e Cotugno, in funzione della predetta riorganizzazione della rete interna di strutture.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	701	624	77	12%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	56	47	9	19%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.851	3.506	345	10%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1		1	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	36	21	15	71%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	6.358	6.740	-382	-6%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	11.003	10.938	65	1%

Tab. 52 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

La variazione tra il 2012 e 2013, a parte una riclassificazione di imputazione tra manutenzioni per attrezzature e, la più generica "altre manutenzioni", evidenzia un incremento di scarsa rilevanza (1%)

Tab. 53 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Tipologia di contratto non presente a bilancio, relativamente a costi con incidenza promiscua

Tab. 54 – Dettaglio canoni di leasing

Non sono presenti leasing finanziari.

21. Godimento beni di terzi

Si rappresenta di seguito la situazione del godimento beni di terzi:

		2013	2012	Variaz	% diff
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.678	2.998	320	- 10,7%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	106	106	-100,0%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.678	2.892	214	-7,4%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.575	2.508	67	2,7%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	103	384	281	-73,2%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			-	0,0%
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	-	0,0%

- I canoni di noleggio sono in lieve riduzione rispetto ai contratti presenti al 2012; si consideri anche l'incremento descritto tra le immobilizzazioni, per acquisizioni di attrezzature finanziate con il contributo conto esercizio;
- la variazione della voce "fitti passivi" era già terminata nel 2012 e non presenta movimentazione nell'esercizio in esame;
- complessivamente la macro-voce, si decrementa del 10%.

22. Costi del personale

Tab. 55 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	113.481	117.485	-4.004	-3,4%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	52.858	54.195	-1.337	-2,5%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	49.387	50.565	-1.178	-2,3%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	49.107	50.246	-1.139	-2,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	27.423	28.241	-818	-2,9%
	Retribuzione di posizione	9.015	9.438	-423	-4,5%
	Indennità di risultato	1.383	1.369	14	1,0%
	Altro trattamento accessorio	622	216	406	188,0%
	Oneri sociali su retribuzione	10.433	10.816	-383	-3,5%
	Altri oneri per il personale	231	166	65	39,2%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	280	319	-39	
	Voci di costo a carattere stipendiale	188	203	-15	
	Retribuzione di posizione	25	25	0	
	Indennità di risultato	6	9	-3	
	Altro trattamento accessorio		15	-15	
	Oneri sociali su retribuzione	61	67	-6	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			0	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.471	3.630	-159	-4,4%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.403	3.565	-162	-4,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.178	2.186	-8	-0,4%
	Retribuzione di posizione	371	454	-83	-18,3%
	Indennità di risultato	120	138	-18	-13,0%
	Altro trattamento accessorio	4	0	4	100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	728	779	-51	-6,5%
	Altri oneri per il personale	2	8	-6	-75,0%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	68	65	3	4,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	49	47	2	4,3%
	Retribuzione di posizione	1		1	100,0%
	Indennità di risultato	3	4	-1	-25,0%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	15	14	1	7,1%
	Altri oneri per il personale				
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	60.623	63.290	-2.667	-4,2%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	60.585	63.253	-2.668	-4,2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.450	30.164	-1.714	-5,7%
	Straordinario e indennità personale	15.483	15.988	-505	-3,2%
	Retribuzione per produttività personale	3.087	3.274	-187	-5,7%
	Altro trattamento accessorio	523	0	523	100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	12.737	13.365	-628	-4,7%
	Altri oneri per il personale	305	462	-157	-34,0%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	38	37	1	2,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23	22	1	4,5%
	Straordinario e indennità personale	6	6	0	0,0%
	Retribuzione per produttività personale	1	1	0	0,0%
	Altro trattamento accessorio			0	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	8	8	0	0,0%
	Altri oneri per il personale				
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2013: delibera n. _1086- del _22-10-2014_]

Pagina 68 di 87

CODICE MOD. CF	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CF AL 31/12/2013	VALORE CF AL 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	372	470	-98	-20,9%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	296	296	0	0,0%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	296	296	0	0,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	143	145	-2	-1,4%
	Retribuzione di posizione	59	38	21	55,3%
	Indennità di risultato	15	30	-15	-50,0%
	Altro trattamento accessorio	17	19	-2	-10,5%
	Oneri sociali su retribuzione	62	64	-2	-3,1%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	76	174	-98	-56,3%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	76	174	-98	-56,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	46	128	-82	-64,1%
	Straordinario e indennità personale	12	15	-3	-20,0%
	Retribuzione per produttività personale	2	1	1	100,0%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	16	30	-14	-46,7%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	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				
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 56 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CF AL 31/12/2013	VALORE CF AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	14.641	15.967	-1.326	-8%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	580	575	5	1%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	580	575	5	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	230	199	31	16%
	Retribuzione di posizione	166	160	6	4%
	Indennità di risultato	32	58	-26	-45%
	Altro trattamento accessorio	5	4	1	
	Oneri sociali su retribuzione	146	150	-4	-2%
	Altri oneri per il personale	1	4	-3	-75%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.061	15.392	-1.331	-9%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	14.061	15.392	-1.331	-9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.440	7.357	-917	-12%
	Straordinario e indennità personale	3.492	3.557	-65	-2%
	Retribuzione per produttività personale	861	962	-101	-10%
	Altro trattamento accessorio	107	79	28	35%
	Oneri sociali su retribuzione	2.909	3.204	-295	-9%
	Altri oneri per il personale	252	233	19	8%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	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				
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 57 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.564	6.950	- 386	-6%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.370	1.534	- 164	-11%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.370	1.534	- 164	-11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	605	682	- 77	-11%
	Retribuzione di posizione	327	277	50	18%
	Indennità di risultato	90	177	- 87	-49%
	Altro trattamento accessorio	1	5	- 4	-80%
	Oneri sociali su retribuzione	346	383	- 37	-10%
	Altri oneri per il personale	1	10	- 9	-90%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	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	5.194	5.416	- 222	-4%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.194	5.416	- 222	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.634	2.769	- 135	-5%
	Straordinario e indennità personale	994	1.003	- 9	-1%
	Retribuzione per produttività personale	386	374	12	3%
	Altro trattamento accessorio	41	69	- 28	-41%
	Oneri sociali su retribuzione	1.098	1.148	- 50	-4%
	Altri oneri per il personale	41	53	- 12	-23%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - 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				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 58 – 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 circa 5,8mln di euro, (-4,1%), dovuto ai pensionamenti non reintegrati per effetto del blocco del turn-over, presente in Regione Campania
------------------	--

Totale Costo del personale	135.057	140.872	-5.815	-4,13%
personale ruolo sanitario	113.481	117.485	-4.004	-3,41%
personale ruolo professionale	371	470	-98	-20,85%
personale ruolo tecnico	14.641	15.967	-1.325	-8,30%
personale ruolo amministrativo	6.564	6.950	-386	-5,55%

scheda rilevazione fondi contratt. Collettiva aziendale	IMPORTO FONDO AL 31/12/2012	IMPORTO FONDO AL 01/01/2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2012	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2012	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2012	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2012	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE FON- DO ANNO 2013 VS FONDO ANNO 2012	VARIAZIONE FONDO ANNO 2013 VS FON- DO INZIALE ANNO 2012
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	11.999	0	440	7	20	427	11.663	-337	0
- Fondo specificità medi- ca, retribuzione di posi- zione, equiparazione, specifico trattamento	9.245	0					8.962	-283	0
- Fondo trattamento ac- cessorio condizioni di lavoro	1.234	0					1.234	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità presta- zioni individuale	1.520	0					1.467	-53	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.298	0	64	1	3	62	1.257	-41	0
- Fondo specificità medi- ca, retribuzione di posi- zione, equiparazione, specifico trattamento	943	0					912	-31	0
- Fondo trattamento ac- cessorio condizioni di lavoro	87	0					87	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità presta- zioni individuale	268	0					257	-10	0
PERSONALE NON DI- RIGENTE	21.706	0	1.813	5	156	1.662	20.480	-1.226	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione pro- fessionale e indennità professionale specifica	10.136	0					9.286	-850	0
- Fondo lavoro straordi- nario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	7.100	0					7.100	0	0
-Fondo della produttività collettiva per il migliora- mento dei servizi e pre- mio della qualità delle prestazioni individuali	4.470	0					4.093	-376	0
TOTALE	35.004	0	2.317	13	179	2.151	33.400	-1.604	0

Tab. 59 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

La variazione dei fondi per contrattazione collettiva del personale tra il 2012 ed il 2013, è conseguente agli incrementi/decrementi intervenuti per effetto della diminuzione / aumento delle unità in servizio, in conformità alle modalità di calcolo espressamente previste dai Decreti Commissariali nn. 57 e 63 del 2010, e successive circolari esplicative. La determinazione dei fondi contrattuali di tutte le aree negoziali per l'anno 2013, ha seguito il seguente iter:

- è stata inizialmente formalizzata dall'Azienda dei Colli con atto deliberativo n.262/2013, successivamente rettificata con deliberazione 905/2013
- la Commissione Fondi nell'ambito delle sue attività di monitoraggio, controllo ed indirizzo nei confronti delle aziende sanitarie campane per la costituzione e/o rideterminazione dei fondi della contrattazione integrativa aziendale, ha rilevato per questa Azienda Ospedaliera, come in buona parte per tutte le altre Aziende Sanitarie Campane, relativamente al personale in servizio al 31/12/2011 ed al 31/12/2012, discordanze tra conto annuale e tabella 2;
- per effetto di ciò i fondi della contrattazione integrativa aziendale, sono stati rideterminati dalla Commissione per l'anno 2013, e alla data della presente nota gli stessi, i cui importi sono sopra riportati sono in fase di deliberazione.

23. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. GE.	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	569	509	60	12%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	649	598	51	9%
	INDENNITA, RIMB. SPESE, ONERI SOCIALI ORGANI DIRETTIVI	410	442	-32	-7%
	INDENNITA, RIMB. SPESE, ONERI SOCIALI COLLEGIO SINDACALE	84	86	-2	-2%
	INDENNITA, RIMB. SPESE ONERI SOCI ALTRI ORGANI ISTITUZ.	155	70	85	121%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	829	404	425	105%
	SPESE LEGALI	726	277	449	162%
	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	22	31	-9	-29%
	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	81	96	-15	-16%
	ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	0	0	0	0%
	TOTALE	2.047	1.511	536	35%

Tab. 60 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Le variazioni sul costo delle indennità agli organi sociali è conseguente alla corretta imputazione, di compensi corrisposti nel 2012 al Direttore Sanitario, per incarichi di consulente tecnico CTU, che erano erroneamente stati aggregati nel costo degli organi direttivi (a fronte del ricavo correttamente imputato). Gli organi istituzionali (comitato etico, organismo interno di valutazione) hanno un costo legato ai gettoni di presenza, da cui le relative variazioni annuali. Le altre spese sono in riduzione ; la variazione incrementale per le sole spese legali è legata al rimborso assicurativo – vedi tab.44 altri ricavi in cui si evidenzia il rimborso assicurativo a fronte del quale si è provveduto al pagamento delle spese legali pari a 484mila euro.

24. Ammortamenti

voce Ce	descrizione	2013	2012	variaz	% var
BA2560	Totale Ammortamenti	7.679	6.795	884	13%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	590	298	292	98%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.089	6.497	592	9%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.587	2.568	19	1%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.587	2.568	19	1%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.502	3.929	573	15%

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: Oltre alle quote provenienti dalle disciolte Aziende Monaldi e Cotugno, prosegue l'ammortamento dei costi d'impianto ed ampliamento (realizzazione nuova rete telematica per mettere in collegamento le strutture ospedaliere dell'Azienda, relativa ai costi sostenuti sia nel 2011 che la quota fatturata per completamento lavori della rete, nel 2012.

Gli ammortamenti dei fabbricati, sono riferiti unicamente a quelli indisponibili; in particolare si evidenziano le quote di ammortamento residue dei fabbricati adibiti ad ospedale Cotugno e CTO (si veda la relativa sezione della nota integrativa per lo stato patrimoniale) ed il valore della manutenzione straordinaria, capitalizzata ad ultimazione e messa in uso dei locali oggetto di ristrutturazione. L'aliquota di ammortamento è del 3%.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo le vigenti aliquote del Dlgs 118/2011 riportate in premessa della presente nota integrativa. Le quote di ammortamento fanno ovviamente riferimento sia ai cespiti confluiti per effetto dell'accorpamento (Monaldi, Cotugno e CTO) che quelli acquistati dalla Azienda dei Colli dal 2011. I principali acquisti, che hanno ovviamente riflesso economico quale quote di ammortamento sono esposti nella sezione che commenta le variazioni patrimoniali. Di seguito si evidenzia il dettaglio delle quote afferenti alle altre immobilizzazioni materiali:

dettaglio BA2620	valore
AMMORTAMENTI DI IMPIANTI E MACCHINARI SANITARI	81
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	83
AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE	3.378
AMMORTAMENTI DI MOBILI E ARREDI	545
AMMORTAMENTI ALTRE AMBULANZE	13
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	27
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE GENERICHE	12
AMMORTAMENTO MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO ELETTRONICHE ED ELETTROMECCANICHE	363
TOTALE	4.502

25. Svalutazione crediti

Per l'anno 2013, non sono stati effettuati accantonamenti o svalutazioni crediti, in considerazione dell'assenza di :

- elementi rilevanti in ordine ad inesigibilità di crediti, di cui la maggior parte sono presenti verso Aziende del SSR e della Regione Campania stessa,
- riduzione del contributo conto esercizio, tale da non consentire accantonamenti di sorta.

26. Variazione rimanenze

cod CE	descrizione	2013	2012
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	41	-2.216
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	77	-2.279
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-36	63

Relativamente alla variazione delle rimanenze di seguito si riporta il dettaglio per conto delle principali movimentazioni, rinviando il commento alla parte relativa agli acquisti, e ricordando la presenza dei magazzini di reparto, anche se limitamente all'Ospedale Monaldi; inoltre si evidenzia un maggior consumo del materiale diagnostico per verifica straordinaria magazzino, ed allineamento dello stesso alle reali giacenze:

conto bilancio	descrizione	importo/m.euro
51401010101	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FARM. CON AIC	-312
51401010102	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FARMACEUTICI ANTIRETROVIRALI	-254
51401010103	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FARMACEUTICI ONCOLOGICI	-441
51401010501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI EMODERIVATI CON AIC	-96
50101011001	PROD.FARMAC SENZA AIC	-145
51401011001	VARIZIONE DELLE RIMANENZE DI OSSIGENO CON AIC	-3
51401011501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE PRODOTTI DIETETICI	-4
51401012001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI MATERIALI PER LA PROFILASSI	-
51401012501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOSTICI	1.708
51401013001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOSTICI, LASTRE RX, MEZZI DI CONTRASTO PER RX, CARTA PER ECG, ECG, ECC	-14
51401013501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALI SANITARI	-597
51401014001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI PROTESICI	249
51401014501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI PER EMODIALISI	-
51401015501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	-16
51401020101	VARIAZIONE DI RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	1
51401020501	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIALI DI GUARDAROBA E DI CONVIVENZA IN GENERE	-
51401021001	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIALI DI PULIZIA	-1
51401022501	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI SUPPORTI INFORMATICI	-28
51401023001	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI CANCELLERIA E STAMPATI	15
51401023501	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI	-17
51401024001	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI ALTRI BENI NON SANITARI	-4
	TOTALE	41

27. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	VALORE CE AL 31/12/2013	VALORE CE AL 31/12/2012	Variazioni (rapporto)	Variazioni (percentuale)
	Accantonamenti per rischi:	-	336	- 336	-100%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	336	- 336	-100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	6.474	- 6.474	-100%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	188	177	11	6%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.874	1.445	1.429	99%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.795	1.331	1.464	110%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	79	114	- 35	-31%
BA2820	Altri accantonamenti:	1.879	1.376	503	36%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	200	- 200	-100%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMC/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	38	31	7	23%
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica				
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica				
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto				
BA2890	Altri accantonamenti	1841	1.145	696	61%
	TOTALE	4.941	9.808	- 4.866	-78%

Tab. 61 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Relativamente agli accantonamenti, gli stessi si suddividono: - per rischi: si è operato considerando gli eventi noti al 31.12.2013 e per i quali in funzione dell'evolversi della controversia, si è proceduto ad un prudentiale accantonamento sulla base del rischio sostenibile dal finanziamento attribuito dal DCA 19/2013 in considerazione anche della capienza del fondo rischi, oggetto di revisione nei futuri esercizi; lo stesso dicasi per gli interessi moratori, per i quali, oltre alle fatture direttamente contabilizzate, si evidenzia la capienza del fondo. - Accantonamento fondo per medici sumai (si rinvia, per la determinazione dell'importo a quanto già esposto circa la formazione del fondo di fine rapporto, il tutto su comunicazioni del S.Gestione Risorse Umane) - L'accantonamento delle quote inutilizzate di contributi vincolati, introdotta dal D.LGS 118/2011 corrisponde alla parte non utilizzata dei contributi vincolati, (il cui ricavo è evidenziato, nel dettaglio delle voci del Ce che compongono il raggruppamento AA0010 dei contributi vincolati) questi ultimi, iscritti interamente con contropartita accesa allo stato patrimoniale per le quote inutilizzate. Il valore presente nella voce BA2780 è pari alla quota dei contributi vincolati di cui al DCA 91/2014 ad esclusione della parte relativa alle voci per extracomunitari (cap.7043 Regione) e esclusività di rapporto (cap.7306). Accantonamento quote per rinnovi contrattuali ai medici specialisti ambulatoriali, è in linea il previsto adeguamento dello 0,75% della relativa voce di spesa. - Altri accantonamenti: la voce raggruppa gli accantonamenti operati per il fondo retribuzione di risultato dei Direttori e Collegio sindacale (98mila euro) quota fondo perequazione intramoenia (585mila euro), quote per donazioni inutilizzate (189mila euro), per sperimentazioni fatturate da destinare come da regolamento (170mila), quote per consulenze fatturate, le cui quote di compartecipazione agli aventi sono ancora da corrispondere (801mila euro), ad incasso delle fatture emesse.

28. Proventi e oneri finanziari

	Dettaglio modello CE proventi ed oneri finanziari	2013	2012	VARIAZ	var. %
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	9	74	- 65	-88%
CA0020	<i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria</i>	9	74	- 65	-88%
CA0030	<i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>			-	0%
CA0040	<i>C.1.C) Altri interessi attivi</i>	-	-	-	0%
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	0%
CA0060	<i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i>			-	0%
CA0070	<i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>			-	0%
CA0080	<i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>			-	0%
CA0090	<i>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>			-	0%
CA0100	<i>C.2.E) Utili su cambi</i>			-	0%
CA0110	C.3) Interessi passivi	63	269	- 206	-77%
CA0120	<i>C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria</i>	-	-	-	
CA0130	<i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i>			-	0%
CA0140	<i>C.3.C) Altri Interessi passivi</i>	63	269	- 206	-77%
CA0150	C.4) Altri oneri	5	1	4	400%
CA0160	<i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i>	5	1	4	400%
CA0170	<i>C.4.B) Perdite su cambi</i>			-	0%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 59	- 196	137	-70%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si riducono gli interessi attivi – su conto tesoreria - e quelli passivi (addebiti di fornitori e cessionari del credito). Segue relazione
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	

Dettaglio composizione dei proventi e degli oneri finanziari.:

- Per effetto della circolare del MEF n.11 del 24/3/2012, in attuazione dell'art.35 comma 8-13 del D.legge 1/2012 si è verificata la sospensione del regime di tesoreria unica mista (regolata dal art.7 dlgs 279/97) fino a tutto il 2014 e l'applicazione del regime di tesoreria unica tradizionale di cui all'art 1 legge 720/1984. Per effetto di tale passaggio, il Tesoriere ha di fatto gestito una quantità inferiore di denaro, con conseguente minori giacenze positive su cui durante il corso del 2011 e parte del 2012 erano maturati interessi attivi; la maturazione degli interessi per il 2013, è stata limitata quindi alle somme derivanti da entrate su conto fruttifero. Non si registra, per il 2013 come per i precedenti esercizi, il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.
- Gli altri interessi passivi, sono relativi alle fatture ricevute da fornitori per ritardati pagamenti, in riduzione per i ridotti tempi di liquidazione e pagamento delle fatture stesse.
- Gli altri oneri finanziari sono relativi alle spese e commissioni bancarie, in particolare legate a prestazioni aggiuntive del Tesoriere, per installazioni e commissioni su movimentazione pos utilizzati per attività ambulatoriali.

29. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

30. Proventi e oneri straordinari

Segue, nel dettaglio la gestione straordinaria del 2013

E) - Proventi ed oneri straordinari	Valore 2013	Valore 2012
Proventi ed oneri straordinari	5.179	-312

Proventi ed oneri straordinari	Valore 2013	Valore 2012
1) Minusvalenze	0	0
2) Plusvalenze	0	0
3) Proventi da Liberalità	271	77
4) Oneri Tributari esercizi prec.	0	-104
5) Sopravvenienze e insussistenze:	4.908	-285
6) Altri Proventi Straordinari	0	30
a) sopravvenienze attive	4.613	1.425
b) insussistenza di passività	1.235	1.306
c) sopravvenienze passive	-852	-2.910
d) insussistenza di attività	-88	-136
Totale proventi/oneri straordinari (E)	5.179	-312

PROVENTI STRAORDINARI	Valore 2013	Valore 2012	Variazioni	Inc. %
Plusvalenze	0	0	0	0,00%
Altri proventi straordinari:	271	77	194	72%
<i>Proventi straord. donazioni da imprese e privati</i>	271	77	194	72%
Sopravvenienze attive	4.613	1.425	3.188	69%
Sopravv attive v/ASL AO Reg.relative ad acq.beni e serv	2.059	1056	1.003	49%
Sopravv attive relative al personale	0	0	0	0,00%
Sopravv.attive per acq.beni e servizi	0	0	0	0,00%
Altre sopravvenienze attive v/terzi di cui:	2.554	369	2.185	86%
• <i>Rettifiche contabili</i>	2.505	13	2.492	99%
<i>Sconti/rimborsi AIFA</i>	45	342	-297	-660%
<i>acquisto beni e servizi</i>	4	0	4	100,00%
<i>prestazioni STP (PREFETTURA)</i>	-	14	-14	-100,00%
totale proventi straordinari	4.613	1.425	3.188	69%
INSUSSISTENZE ATTIVE				
Insussistenze attive v/ASL AO Pol relative ad acq.beni e serv	0	57	-57	100,00%
Insussistenze attive v/terzi acquisto personale	1	0	1	100,00%
Insussistenze attive v/terzi acquisto di beni e servizi	634	293	341	116,38%
Altre insuss.attive v/terzi di cui:	600	956	-356	-37,24%
Transazioni aziendali	600	407	193	100,00%
Rettifiche contabili	-	443	-443	100,00%
Altro V/Terzi	-	106	-106	-100,00%

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2013: delibera n. 1086- del 22-10-2014]

Pagina 80 di 87

ALLEGATO 3

totale insussistenze attive	1235	1306	-71	-5,44%
Altri Proventi Straordinari	-	29	-29	-100,00%
Totale sopr.attive ed insuss di passività	6.119	2.838	3.281	54%
ONERI STRAORDINARI	Valore 2013	Valore 2012	Variazioni	Inc. %
Minusvalenze	0	0	0	0,00%
Oneri Tributari	0	104	-104	100,00%
Sopravv.passive :	852	2909	-2057	-70,71%
Verso A.S.L. - A.O. - I.R.C.C.S.	46	131	-85	-64,89%
Per il personale dipendente	158	308	-150	-48,55%
Dirigenza medica	140	155	-15	-9,68%
Dirigenza non medica	12	149	-137	-91,95%
Comparto sanitario	6	0	6	100,00%
Comparto Tecnico	0	4	-4	-100,00%
Comparto amm.vo	0	0	0	0,00%
Sopravv Acq.beni e servizi	648	434	214	49,31%
Altre sopravvenienze Passive v./ Terzi di cui:	0	2037	-2037	-100,00%
per Imposte e Contributi	0	96	-96	100,00%
Rettifiche Contabili	0	1837	-1837	100,00%
Altro verso terzi	0	104	-104	-100,00%
Insussistenze passive:	88	136	-48	-35,29%
Verso A.S.L. - A.O. - I.R.C.C.S.	0	48	-48	100,00%
V/Terzi per acq beni e servizi	83	7	76	1085,71%
Altre insuss.passive verso terzi , di cui:	5	81	-76	-93,83%
per rettifica crediti	5	5	0	100,00%
altro	0	76	-76	-100,00%
totale sopravv.passive ed insuss.passive	940	3.150	-2.210	-235%
saldo netto sopravv/insuss	5.179	-312	5.490	106%

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI		Per effetto della dismissione dei cespiti, il valore netto contabile evidenzia una minusvalenza di euro 378, il cui effetto non è rilevato per arrotondamento, nelle tabelle sopra esposte.

PS02 –Sopravvenienze attive:

Relativamente alla composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, si rinvia alla scheda di rilevazione delle poste straordinarie, utilizzata per il monitoraggio trimestrale dei conti a cura dei competenti organi regionali.

PS03 –Insussistenze attive

Relativamente alla composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, si rinvia alla scheda di rilevazione delle poste straordinarie, utilizzata per il monitoraggio trimestrale dei conti a cura dei competenti organi regionali

PS04 –Sopravvenienze passive

Relativamente alla composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, si rinvia alla scheda di rilevazione delle poste straordinarie, utilizzata per il monitoraggio trimestrale dei conti a cura dei competenti organi regionali

PS05 –Insussistenze passive

Relativamente alla composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, si rinvia alla scheda di rilevazione delle poste straordinarie, utilizzata per il monitoraggio trimestrale dei conti a cura dei competenti organi regionali

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Ad integrazione di quanto esposto nei dati sopraelencati si evidenziano le principali poste straordinarie che hanno caratterizzato la gestione 2012: • Si registrano donazioni da parte di aziende private ed istituzioni senza fini di lucro per un totale di euro 271 mila euro • le sopravvenienze attive, pari ad euro 4.613 mila euro, si caratterizzano: ○ per verso Aziende del SSR e Regione comprendenti recupero contributi personale in comando verso Aziende SSR pari a euro 164mila euro; a queste si aggiungano euro 1.148 quale somma algebrica delle sopravvenienze per assegnazioni DCA 91/2014 su fsn vincolato 2012 (al netto della quota già rilevata nella prima adozione dle consuntivo di euro 143mila, a cui si aggiunga il decreto commissariale 101/2012 per i fondi GIUCH); le altre sopravvenienze comprendono gli sconti aifa riconosciuti da fornitori tramite Soresa per circa euro 45mila; per recuperi verso fornitori su note credito euro 4mila; ed infine 2.384 quali rettifiche contabili così distinte: ▪ Stralcio dal fondo rischi di euro 1.060mila per vertenza legale, a seguito di rigetto dell'avverso ricorso da parte del Consiglio di Stato. ▪ Rettifica della quota di ammortamento 2012 non sterilizzata al 100% per cui residuo da riportare pari a euro 552mila; ▪ Rettifica dal fondo per finanziamenti per investimenti della somma di euro 772mila, di cui al decreto 69/2011 ad oggetto “FINANZ. ATT. TRAPIANTI DI CUORE AO MONALDI”. La somma incassata a fine 2011, da iscrivere a contributi a copertura dei costi per il Centro Trapianti di cuore, era stata erroneamente stornata al patrimoniale per investimenti. • le insussistenze di passività (attive) sono pari a 1.235mila euro in prevalenza relative a storno di interessi moratori fatturati (circa 600mila) e prestazioni indebitamente registrate in anni precedenti per euro 635; lo storno di interessi da parte di aziende fornitrici, trova giustificazione nei piani di rientro concordati per recuperare i ritardi dei tempi di pagamento. • le sopravvenienze passive sono rappresentate da rilevazioni di costi non riferibili

			all'esercizio corrente, pari ad euro 852 e tra questi:
			- consulenze altre prestazioni sanitarie da ASL ed AO Regionali euro 46; - oneri arretrati per il personale: ammontano a circa 158 mila euro, per differenze retributive corrisposte e non previste nei precedenti esercizi (somme a titolo di indennità mancato preavviso, equo indennizzo etc) - per costi non registrati anni precedenti per euro 557 mila, riferibili principalmente a fatturazione ritardata nel 2014, per anni 2011 -2012 da parte dell'ENI per differenze su costo per riscaldamento e circa 90mila euro relative a fatture prosoluto Pfizer ex AO Cotugno, in attesa di definizione;
			- Le insussistenze di attività sono legate alla chiusura di partite erroneamente iscritte in anni pregressi, ma non più esigibili; ammontano a 88mila euro e sono collegate a crediti e/o note di credito da ricevere non esigibili. - Nel complesso la gestione straordinaria, presenta, un saldo positivo di 3.431m/euro.

		TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2013	di cui relativo all'esercizio 2012	di cui relativo all'esercizio 2011	di cui relativo all'esercizio 2010	di cui relativo all'esercizio 2009	di cui relativo agli esercizi 2008 e precedenti
EA0010	E.1) Proventi straordinari							
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0						
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	6.119	271	3.399	1.957	86	41	365
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	271	271					
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.613	-	2.702	1.856	55	-	-
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.059	-	1.983	21	55	0	0
	- Emissione fatture riferite a prestazioni erogate negli anni precedenti	0						
	- Recupero rimborsi pregressi personale in comando presso ASL/Regione	0						
	- Altro: rimborso personale comandato	168		92	21	55		
	- POSTE V/REGIONE per FSN vinc.2012	1.891		1.891				
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.554	-	719	1.835	-	-	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0						
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0						
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0						
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0						
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	-	-	-	-	-	-
	- Recupero per differenze tariffe anni precedenti	0						
	- Emissione fatture riferite a prestazioni erogate negli anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	0						

	- Altro: (specificare)	0						
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4	-	2	2	-	-	-
	- Note credito ricevute da fornitori per e-	0						
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	4	-	2	2			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.550	-	717	1.833	-	-	-
	- Minori debiti tributari	0						
	- Minori debiti previdenziali	0						
	- Erogazioni pregresse	0						
	- Sconti da fornitori per transazioni SO-	0						
	RESA							
	- Rettifiche di componenti negativi di red-	0						
	dito							
	- Risarcimenti danni per sinistri e furti da	0						
	parte di compagnie di assicurazione							
	- Rimborso per somministrazione farmaci	0						
	oncologici							
	- Concorso Comuni x Integraz S.S. anni	0						
	prec.							
	- Sistemazioni contabili operazione SO-	0						
	RESA							
	- Prestazioni a STP fatturate a Prefettura	0						
	- Accertamenti di minori costi esercizi	0						
	precedenti							
	- POSTE V/REGIONE RETTIFICA	0						
	QUOTE INUTILIZZATE ANNI PREC.							
	- Altro: rettifiche contabili	2.505		672	1.833			
	- Altro: sconti ai/a	45		45				
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1235	-	697	101	31	41	365
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0						
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1235	-	697	101	31	41	365
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0						
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1		1				
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0						
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0						
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0						
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	634	-	183	17	31	38	365
	- Note Credito Fornitori relative ad anni pre-	247		131	13	7	6	90
	cedenti							

	insuss.attive	387	52	4	24	32	275
	- Altro: (specificare)	0					
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	600	513	84	-	3	-
	- Riduzione debiti x transaz. SORESA	0	-				
	- Differenze Rette in contestazione	0					
	- Altro: Storni per transazioni aziendali	600	513	84		3	
	- Altro: rettifiche contabili	0					
	- Altro: (specificare)	0					
	- Altro: (specificare)	0					
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0					
TOTALE		6.119	271	3.399	1.957	86	365

		TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2011	di cui relativo all'esercizio 2012	di cui relativo all'esercizio 2011	di cui relativo all'esercizio 2012	di cui relativo all'esercizio 2011	di cui relativo all'esercizio 2012
EA0260	E.2) Oneri straordinari							
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0						
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	940	0	753	32	26	1	128
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0						
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0	0	0
	- Onorari	0						
	- Interessi	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	852	0	705	26	23	1	97
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46	0	35	5	0	0	6
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0		0				
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46	0	35	5	0	0	6
	- Riciclaggio di fatture passive riferite a prestazioni di anni precedenti vs Asl Regione	46		35	5	0	0	6
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	648	0	544	12	1	0	91
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0						
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	158	0	126	9	22	1	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	140	0	109	9	22	0	0
	- Arretrati escluso rinnovi	0						
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: ind.mancato preavviso	140		109	9	22		
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	12	0	12	0	0	0	0
	- Arretrati escluso rinnovi	12		12				
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	6	0	5	0	0	1	0

	- Arretrati escluso rinnovi	3		2			1	
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: ind. preavviso/monetizzaz ferie	3		3				
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0
	- Arretrati escluso rinnovi	0						
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0
	- Arretrati escluso rinnovi	0						
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0
	- Adeguamento tariffe Radiologia Sentenza TAR diff.tariff.anni precedenti	0						
	- Fatture ricevute per adeguamento ISTAT su prestazioni sanitarie anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	648		544	12	1		91
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0	0	0
	- Regularizzazione premi assicurativi	0						0
	- Rivalsa su interessi	0						0
	- Rettifiche di componenti positive di reddito stimato	0						0
	- Rimborso ricoveri all'estero e per altra assistenza indiretta	0						0
	- Sperimentazioni (Radioterapia Stereotassica / Don Gnocchi)	0						0
	- Addebiti x spese ed equo indennizzo su transazioni SORESA	0						0
	- Rettifiche di Contributi Regione x Ripiano perdite pregresse	0						0
	- POSTE V/REGIONE	0						0
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	0						0
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	88	0	48	6	3	0	31
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	88	0	48	6	3	0	31
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						
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	0	0	0	0
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	88		48	6	3		31
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0						0
TOTALE		940	0	753	32	26	1	128

31. Imposte e tasse

Imposte e tasse	Valore 2013	Valore 2012
Altre imposte e tasse (IRES)	158	141
Irap	9.797	10.201
di cui : personale dipendente	8.931	9.513
di cui : lavoro assimilato ed occ.	348	49
di cui: libera profess. (intram)	518	639
Totale imposte e tasse	9.955	10.342

Alla voce altre imposte e tasse è presente l'Ires sul reddito dell'Azienda dovuta per i soli fabbricati utilizzati a scopo istituzionale ed indisponibili; sugli stessi grava l'aliquota Ires ridotta del 16.5%, mentre l'attività commerciale (applicata sul ricavo da comfort alberghiero, il cui ammontare determina eventuali variazioni di imposta e su altri proventi di natura commerciale, individuati nell'introito per installazione macchine distributori di alimenti e bevande), determinata col metodo dei costi promiscui, è storicamente negativa.

L'Irap, incide invece, sulle retribuzioni al personale dipendente, assimilato (collaboratori, specialisti ambulatoriali) e compensi occasionali con riferimento alle basi imponibili, a cui viene applicato il calcolo con il metodo retributivo. A parte, viene evidenziato l'importo che l'Azienda versa per il reddito assimilato scaturente relativo all'attività libero professionale. La riduzione del numero di unità lavorative, e conseguentemente la riduzione del relativo costo del personale dipendente, ha determinato la variazione in diminuzione; l'Irap sulla libera professione è in rapporto alla compartecipazione corrisposta al personale che ha reso le prestazioni in regime libero professionale.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai componenti gli organi direttivi e al Collegio sindacale, al netto di oneri aziendali (contributi ed Irap).

Qualifica	Compenso
Spese organi direttivi	328
Collegio sindacale	81
Altri organi istituzionali:	156
Nucleo valutazione	65
Comitato Etico	91

Il conto economico, come già evidenziato in premessa, **evidenzia il pareggio tra costi e ricavi.**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Il Direttore S.G.E.F.

Dott. Germano Perito



IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio Giordano



Valori in Migliaia di Euro		Azienda 2013	DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO INFUSO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA	DIPARTIMENTO DI GINECOLOGIA E OSTETRICIA	DIPARTIMENTO DI AREA CRITICA	DIPARTIMENTO DI CURA DI GENOVA E SPECIALISTICA	DIPARTIMENTO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DELLE UROLOGIE ONCOLOGICHE	DIPARTIMENTO PER LA CURA DELL'ANZIANO e Malattie Oncologiche	DIPARTIMENTO ORTO-NEURO-MOTORE	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DIAGNOSTICI	AREA TECNICO-AMMINISTRATIVA E DI STAFF	AREA DIREZIONE Sanitaria	Compensazioni
A) Valore della produzione:															
AAD010	A.1) Contributi in c/c versando	278.475	27.669	58.000	144.120	22.831	49.440	17.005	31.819	10.639					
AAD020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	170.374	27.669	58.000	144.105	22.832	49.425	17.000	31.800	10.632					
AAD030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indicata	205.854	27.229	54.334	143.531	22.450	44.583	17.321	31.306	10.650					
AAD040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata	3.520	439	217	574	382	592	225	414	273					
AAD050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale e titolo di copertura auto LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale e titolo di copertura auto LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD170	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
AAD180	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD190	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD200	A.1.C.3) Contributi da Regione od altri soggetti pubblici per ricerca	6	1	1	1	1	1	0	1	0					
AAD210	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD220	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	83	8	17	14	9	14	5	10	6					
AAD230	A.2) Retifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	3.704	134	360	302	362	408	189	243	212					
AAD240	A.2.A) Retifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	3.704	136	369	302	362	405	199	242	213					
AAD250	A.2.B) Retifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - Altri contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD260	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati c/esercizio precedenti	159	6	22	16	18	24	12	14	20					
AAD270	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi c/esercizio precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata	71	4	8	8	8	9	5	5	7					
AAD280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi c/esercizio precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi c/esercizio precedenti per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
AAD300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi c/esercizio precedenti da privati	118	9	14	11	13	15	7	9	12					
AAD310	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD320	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD330	A.4.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD340	A.4.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD350	A.4.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD360	A.4.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD370	A.4.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD380	A.4.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD390	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD400	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD410	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD420	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD430	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD440	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD450	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD460	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD470	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD480	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD490	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD500	A.4.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD510	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD520	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD530	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD540	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD550	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD560	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD570	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD580	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD590	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD600	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD610	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD620	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD630	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD640	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD650	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD660	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD670	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD680	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD690	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD700	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD710	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD720	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD730	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD740	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD750	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					
AAD760	A.4.1) Ricavi per prestazioni sanitarie c/esercizio in rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	11.769	288	1.115	1.033	1.450	5.927	284	373	145					

A.O. DEI COLLI - CONTO ECONOMICO PER AREE GESTIONALI - ANNO 2013

1026 22/10/2014
Delibera n° del / / 2014 Allegato n° 9

Valori in Migliaia di Euro	Azienda 2013	DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA CARDIOVASCOLARE E DEI TRAPIANTI	DIPARTIMENTO DI AREA CRITICA	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GENERALE E SPEDAGNISTICA	DIPARTIMENTO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DELLE URGENZE INFETTIVOLOGICHE	DIPARTIMENTO DI NEFROLOGIA E DIALESI	DIPARTIMENTO DI NEFROLOGIA E DIALESI	DIPARTIMENTO DI NEFROLOGIA E DIALESI	Area TECNICO AMMINISTRATIVA E DI STAFF	Area Direzione Sanitaria	Compensi one
AA0060	A.5.D.2) Rimborso per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0070	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0080	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi privati	804	34	83	76	81	102	90	71	84	84	82	78
AA0090	A.5.E.1) Rimborso di natura finanziaria per Pay-back	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0100	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0110	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0120	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0130	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804	34	83	76	81	102	90	71	84	84	82	78
AA0140	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.744	170	356	284	378	353	114	209	108	15	-	-
AA0150	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.744	170	356	284	378	353	114	209	108	15	-	-
AA0160	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0170	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0180	A.7) Quote contributi e capitate imputate all'esercizio	5.702	247	662	547	684	733	349	458	345	808	593	559
AA0190	A.7.A) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti dallo Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0200	A.7.B) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti da Regione	2.407	102	277	227	272	305	149	162	160	253	247	232
AA0210	A.7.C) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0220	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.184	93	252	200	247	277	136	165	149	229	224	211
AA0230	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0240	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.291	51	133	113	136	152	75	91	80	126	123	116
AA0250	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0260	A.9) Riscatti e provvidi	738	41	84	69	82	92	48	55	48	78	75	70
AA0270	A.9.A) Riscatti per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA0280	A.9.B) Riscatti ed altri proventi da attività immobiliari	191	8	22	18	22	24	12	14	13	20	20	18
AA0290	A.9.C) Altri proventi diversi	527	23	62	51	60	68	32	41	35	56	55	52
AA0300	Totale Valore della produzione (B)	309.809	29.315	87.216	85.990	104.139	52.456	18.332	23.740	21.840	724	604	590
BA0310	B) Costi della produzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0320	B.1) Acquisti di beni	81.002	4.643	15.464	9.788	3.588	8.158	2.925	5.859	3.082	7.048	70	72
BA0330	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.260	4.617	15.424	9.698	3.504	8.081	2.879	5.828	3.048	6.970	-	21.016
BA0340	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed attrezzature	79.869	4.617	15.424	9.698	3.504	8.081	2.879	5.828	3.048	6.970	-	21.016
BA0350	B.1.A.1.1) Medicinali con ATC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	4.247	1.652	3.284	2.244	1.681	2.4	1.855	1.544	1.544	-	-	-
BA0360	B.1.A.1.2) Medicinali senza ATC	4.002	41	81	65	41	67	26	47	31	-	-	-
BA0370	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	38	4	8	6	4	6	2	4	3	-	-	-
BA0380	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0390	B.1.A.2.1 da pubblico - mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0400	B.1.A.2.2 da privato mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0410	B.1.A.2.3 da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0420	B.1.A.3) Dispositivi medici	42.196	2.724	10.007	5.817	3.760	5.194	1.378	3.187	2.688	6.970	-	-
BA0430	B.1.A.3.1 Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	27.185	2.724	5.535	4.485	2.787	4.672	1.270	3.182	2.105	-	-	-
BA0440	B.1.A.3.2 Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	6.041	-	4.472	1.402	852	527	-	511	-	-	-	-
BA0450	B.1.A.3.3 Dispositivi Medici Diagnostici in vitro IVD	6.970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0460	B.1.A.4) Prodotti dietetici	229	23	40	37	24	39	15	27	16	-	-	-
BA0470	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0480	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0490	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0500	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48	5	10	8	5	6	3	6	4	-	-	-
BA0510	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0520	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	742	18	88	70	84	99	48	60	49	78	76	72
BA0530	B.1.B.1) Prodotti alimentari	20	1	2	2	2	2	1	2	1	-	-	-
BA0540	B.1.B.2) Materiali di diagnostica, di pulizia e di convivenza in genere	132	6	16	12	12	12	9	14	14	14	12	-
BA0550	B.1.B.3) Carrozzi, cartucce e lubrificanti	39	1	4	3	4	4	3	4	3	-	-	-
BA0560	B.1.B.4) Supporto informatico e cancelleria	358	15	41	34	40	45	22	27	24	37	36	34
BA0570	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	77	3	8	7	8	9	5	6	5	8	7	-
BA0580	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	122	5	11	12	14	15	8	9	5	13	12	-
BA0590	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0600	B.2) Acquisti di servizi	60.584	3.423	8.336	7.892	7.576	6.774	5.912	4.979	3.844	4.927	4.826	3.798
BA0610	B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	22.712	1.810	3.924	4.318	3.901	3.980	1.112	2.112	1.423	343	349	141
BA0620	B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0650	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei sintomi, psicologia, medici 118, ecc)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.2) Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0710	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0720	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.2.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.117	522	1.042	835	822	861	392	607	395	-	-	-
BA0750	B.2.A.2.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0760	B.2.A.2.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.2.4.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.2.4.4) - da privato - Medici SUAMI	5.117	522	1.042	835	822	861	392	607	395	-	-	-
BA0790	B.2.A.2.5) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0800	B.2.A.2.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0810	B.2.A.2.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.2.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.2.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0840	B.2.A.2.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0850	B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0890	B.2.A.3.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

A.O. DEI COLLI - CONTO ECONOMICO PER AREE GESTIONALI - ANNO 2013

Delibera n° del 1/2014 Adigita n° 9

Valori in Migliaie di Euro		Azienda 2013		DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GASTROENTEROLOGICA E DEI TRAPIANTI	DIPARTIMENTO DI AREA CRITICA	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GENERALE E SPECIALISTICA	DIPARTIMENTO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DELLE URGENZE INFETTIVologiche	DIPARTIMENTO per la cura dell'AIDS e Malattie ONCOLOGICHE	DIPARTIMENTO ORTO-NEURO-MOTORIO	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DIAGNOSTICI	Area TECNICO-AMMINISTRATIVA E DISALF	Area Direzione Sanitaria	Compartimenti
BA1870	B.2.B.1) Servizi non sanitari	37.299	1.888	4.292	3.618	4.208	4.728	2.314	2.822	2.482	1.818	1.818	3.602		
BA1880	B.2.B.1.1) Lavanderie	1.626	78	216	172	206	231	113	138	122	192	187	176		
BA1890	B.2.B.1.2) Pulizie	10.571	450	1.218	598	1.193	1.339	659	800	703	1.110	1.082	1.021		
BA1900	B.2.B.1.3) Mensa	5.266	224	607	497	594	667	327	399	350	553	509	509		
BA1910	B.2.B.1.4) Riciclaggio	2.851	121	126	169	322	391	177	218	190	299	292	272		
BA1920	B.2.B.1.5) Raccolta rifiuti	1.780	79	206	169	202	227	113	138	119	168	183	172		
BA1930	B.2.B.1.6) Servizi sanitari (non sanitari)	1.673	71	193	158	169	212	104	127	113	176	171	162		
BA1940	B.2.B.1.7) Utensili telefonici	299	13	34	26	34	38	19	23	20	31	31	20		
BA1950	B.2.B.1.8) Utensili elettrici	3.079	129	349	286	342	384	168	229	202	318	310	293		
BA1960	B.2.B.1.9) Altre utenze	434	19	50	41	49	55	27	37	29	46	44	42		
BA1970	B.2.B.1.10) Altri servizi	5.072	242	654	536	641	719	352	430	378	596	581	540		
BA1980	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA1990	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.675	242	654	536	641	719	352	430	378	596	581	540		
BA2000	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.879	185	497	358	438	491	281	342	288	402	392	378		
BA2010	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	52	2	6	1	8	2	4	3	5	3	1	1		
BA2020	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.820	167	440	360	431	484	232	259	264	401	391	369		
BA2030	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interventi e altre prestazioni di natura sanitaria	491	19	52	43	51	57	28	30	47	46	44	44		
BA2040	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2050	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2060	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interventi e altre prestazioni di natura sanitaria da privati	451	19	52	43	51	57	28	30	47	46	44	44		
BA2070	B.2.B.2.4) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	169	7	19	16	19	21	10	13	11	18	17	16		
BA2080	B.2.B.2.5) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	203	12	37	27	32	35	18	21	19	30	29	27		
BA2090	B.2.B.2.6) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2100	B.2.B.2.7) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2110	B.2.B.2.8) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2120	B.2.B.2.9) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2130	B.2.B.2.10) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2140	B.2.B.2.11) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2150	B.2.B.2.11.A) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2160	B.2.B.2.11.B) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2170	B.2.B.2.11.C) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2180	B.2.B.2.11.D) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2190	B.2.B.2.11.E) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2200	B.2.B.2.11.F) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2210	B.2.B.2.11.G) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2220	B.2.B.2.11.H) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2230	B.2.B.2.11.I) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2240	B.2.B.2.11.J) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2250	B.2.B.2.11.K) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2260	B.2.B.2.11.L) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2270	B.2.B.2.11.M) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2280	B.2.B.2.11.N) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2290	B.2.B.2.11.O) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2300	B.2.B.2.11.P) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2310	B.2.B.2.11.Q) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2320	B.2.B.2.11.R) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2330	B.2.B.2.11.S) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2340	B.2.B.2.11.T) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2350	B.2.B.2.11.U) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2360	B.2.B.2.11.V) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2370	B.2.B.2.11.W) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2380	B.2.B.2.11.X) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2390	B.2.B.2.11.Y) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2400	B.2.B.2.11.Z) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2410	B.2.B.2.12) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2420	B.2.B.2.12.A) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2430	B.2.B.2.12.B) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2440	B.2.B.2.12.C) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2450	B.2.B.2.12.D) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2460	B.2.B.2.12.E) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2470	B.2.B.2.12.F) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2480	B.2.B.2.12.G) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2490	B.2.B.2.12.H) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2500	B.2.B.2.12.I) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2510	B.2.B.2.12.J) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2520	B.2.B.2.12.K) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2530	B.2.B.2.12.L) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2540	B.2.B.2.12.M) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2550	B.2.B.2.12.N) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2560	B.2.B.2.12.O) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2570	B.2.B.2.12.P) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2580	B.2.B.2.12.Q) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2590	B.2.B.2.12.R) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2600	B.2.B.2.12.S) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2610	B.2.B.2.12.T) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2620	B.2.B.2.12.U) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2630	B.2.B.2.12.V) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2640	B.2.B.2.12.W) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2650	B.2.B.2.12.X) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2660	B.2.B.2.12.Y) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2670	B.2.B.2.12.Z) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2680	B.2.B.2.13) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2690	B.2.B.2.13.A) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2700	B.2.B.2.13.B) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2710	B.2.B.2.13.C) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2720	B.2.B.2.13.D) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2730	B.2.B.2.13.E) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2740	B.2.B.2.13.F) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2750	B.2.B.2.13.G) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2760	B.2.B.2.13.H) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2770	B.2.B.2.13.I) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2780	B.2.B.2.13.J) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2790	B.2.B.2.13.K) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2800	B.2.B.2.13.L) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2810	B.2.B.2.13.M) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2820	B.2.B.2.13.N) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2830	B.2.B.2.13.O) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2840	B.2.B.2.13.P) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2850	B.2.B.2.13.Q) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2860	B.2.B.2.13.R) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2870	B.2.B.2.13.S) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2880	B.2.B.2.13.T) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2890	B.2.B.2.13.U) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2900	B.2.B.2.13.V) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2910	B.2.B.2.13.W) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2920	B.2.B.2.13.X) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BA2930	B.2.B.2.13.Y) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Valori in Migliaia di Euro	Azienda 2013	DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA, RADIOLOGIA E DI TRAPIANTI	DIPARTIMENTO DI AREA CRITICA	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA GENERALE E SPECIALISTICA	DIPARTIMENTO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DELLE URGENZE	DIPARTIMENTO per la cura dell'ALD e Malignità ONCOLOGICHE	DIPARTIMENTO ORTO-NEURO-MOTORIO	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DIAGNOSTICI	Area TECNICO-AMMINISTRATIVA E DI STAFF	AREA Direzione Sanitaria	Componenti
BA2410 B.6) Personale del ruolo amministrativo	6.544	221	569	490	566	658	322	393	346	648	1.363	802	-
BA2420 B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.370	-	-
BA2430 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.310	-	-
BA2440 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2450 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2460 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.174	221	569	490	566	658	322	393	346	648	522	802	-
BA2470 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.174	221	569	490	566	658	322	393	346	648	522	802	-
BA2480 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2490 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2500 B.9) Altri oneri di gestione	2.047	87	236	193	231	258	127	158	136	239	119	106	-
BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	593	24	66	54	64	72	35	43	38	60	56	55	-
BA2520 B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.454	63	170	139	167	187	92	115	98	179	63	51	-
BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	649	26	75	61	72	82	40	49	43	69	56	53	-
BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	805	37	95	78	95	105	52	66	55	110	7	-	-
BA2560 B.10) Ammortamenti	2.822	122	886	725	860	882	427	584	511	806	289	742	-
BA2570 B.10.1) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	550	25	50	50	50	50	25	45	39	60	60	57	-
BA2580 B.10.2) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.272	97	836	675	810	832	402	539	472	746	229	685	-
BA2590 B.10.3) Ammortamenti dei fabbricati	2.822	122	886	725	860	882	427	584	511	806	289	742	-
BA2600 B.10.4) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2610 B.10.5) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2620 B.10.6) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2630 B.10.7) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2640 B.10.8) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2650 B.10.9) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2660 B.10.10) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2670 B.10.11) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2680 B.10.12) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2690 B.10.13) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2700 B.10.14) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2710 B.10.15) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2720 B.10.16) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2730 B.10.17) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2740 B.10.18) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2750 B.10.19) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2760 B.10.20) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2770 B.10.21) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2780 B.10.22) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2790 B.10.23) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2800 B.10.24) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2810 B.10.25) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2820 B.10.26) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2830 B.10.27) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2840 B.10.28) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2850 B.10.29) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2860 B.10.30) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2870 B.10.31) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2880 B.10.32) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2890 B.10.33) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2900 B.10.34) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2910 B.10.35) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2920 B.10.36) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2930 B.10.37) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2940 B.10.38) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2950 B.10.39) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2960 B.10.40) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2970 B.10.41) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2980 B.10.42) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2990 B.10.43) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3000 B.10.44) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3010 B.10.45) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3020 B.10.46) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3030 B.10.47) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3040 B.10.48) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3050 B.10.49) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3060 B.10.50) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3070 B.10.51) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3080 B.10.52) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3090 B.10.53) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3100 B.10.54) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3110 B.10.55) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3120 B.10.56) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3130 B.10.57) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3140 B.10.58) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3150 B.10.59) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3160 B.10.60) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3170 B.10.61) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3180 B.10.62) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3190 B.10.63) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3200 B.10.64) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3210 B.10.65) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3220 B.10.66) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3230 B.10.67) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3240 B.10.68) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3250 B.10.69) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3260 B.10.70) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3270 B.10.71) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3280 B.10.72) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3290 B.10.73) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3300 B.10.74) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3310 B.10.75) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3320 B.10.76) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3330 B.10.77) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3340 B.10.78) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3350 B.10.79) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3360 B.10.80) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3370 B.10.81) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3380 B.10.82) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3390 B.10.83) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3400 B.10.84) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3410 B.10.85) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3420 B.10.86) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3430 B.10.87) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3440 B.10.88) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3450 B.10.89) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3460 B.10.90) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3470 B.10.91) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3480 B.10.92) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3490 B.10.93) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3500 B.10.94) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3510 B.10.95) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3520 B.10.96) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3530 B.10.97) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3540 B.10.98) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3550 B.10.99) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3560 B.10.100) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3570 B.10.101) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3580 B.10.102) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3590 B.10.103) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3600 B.10.104) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3610 B.10.105) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA3620 B.10.106) Ammortamenti dei fabbr													

Valori in Migliaia di Euro		Azienda 2013	DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E GIGIATOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA CARDIOVASCOLARE E DENTARIA	DIPARTIMENTO DI AREA CRITICA	DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA GENERALE E SPECIALISTICA	DIPARTIMENTO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DELLE UROLOGIE INFETTIVOCISTICHE	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DI DIAGNOSTICA	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DI DIAGNOSTICA	Area TECNICO AMMINISTRATIVA E DI STAFF	AREA Direzione Sanitaria	Compensazioni
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.550	105	294	241	268	323	158	170	260	251	246	246
EA0150	E.1.B.3.1) Insussistenze attive	2.855	52	442	242	139	156	77	193	120	140	119	119
EA0160	E.1.B.3.1.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.1.2) Insussistenze attive v/terzi	1.235	50	142	112	139	156	77	92	62	130	126	119
EA0180	E.1.B.3.1.3) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.1.4) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	648	27	73	60	72	80	38	48	67	65	61	61
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	600	26	69	57	68	76	37	45	63	62	59	59
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	940	37	118	91	112	121	59	112	64	106	80	80
EA0270	E.2.1) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0280	E.2.2) Oneri tributari da esercizi precedenti	610	12	112	91	112	121	59	112	64	106	80	80
EA0290	E.2.3) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0300	E.2.4) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0310	E.2.5) Sopravvenienze passive	652	26	102	68	102	110	64	65	97	71	72	72
EA0320	E.2.5.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48	2	5	4	5	6	3	3	5	5	5	5
EA0330	E.2.5.1.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0340	E.2.5.1.2) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48	2	5	4	5	6	3	3	5	5	5	5
EA0350	E.2.5.1.3) Sopravvenienze passive v/terzi	804	24	97	78	97	104	61	62	92	66	67	67
EA0360	E.2.5.1.4) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0370	E.2.5.1.5) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	140	3	20	15	21	19	11	11	21	11	11	11
EA0380	E.2.5.1.6.1) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenti medici	12	0	2	1	2	2	1	1	2	1	1	1
EA0390	E.2.5.1.6.2) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	6	0	1	1	1	1	0	1	0	1	1	1
EA0400	E.2.5.1.6.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0410	E.2.5.1.6.4) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0420	E.2.5.1.6.5) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0430	E.2.5.1.6.6) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	648	26	73	60	72	80	38	48	67	65	61	61
EA0440	E.2.5.1.6.7) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0450	E.2.5.2) Insussistenze passive	68	4	10	6	10	11	6	6	9	7	7	7
EA0460	E.2.5.2.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0470	E.2.5.2.2) Insussistenze passive v/terzi	68	4	10	6	10	11	6	6	9	7	7	7
EA0480	E.2.5.2.3) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0490	E.2.5.2.4) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0500	E.2.5.2.5) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0510	E.2.5.2.6) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0520	E.2.5.2.7) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0530	E.2.5.2.8) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	63	4	10	6	10	11	6	6	9	7	7	7
EA0540	E.2.5.2.9) Altre insussistenze passive v/terzi	5	0	1	0	1	0	0	1	1	1	1	1
EA0550	E.2.5.3) Altri oneri straordinari (E)	5.179	224	953	487	579	559	321	381	343	517	462	462
EA0560	Totale Imposta e Imposta straordinaria (E)	9.555	13.438	14.250	12.728	12.862	13.924	7.214	7.106	7.106	10.317	9.317	9.317
EA0570	Imposte e tasse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0580	Y.1) IRAP	9.797	417	1.226	923	1.304	1.243	608	742	562	1.029	1.003	1.003
EA0590	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.931	380	1.029	842	1.000	1.131	559	676	594	936	915	915
EA0600	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	15	40	32	32	39	44	22	26	22	30	30	30
EA0610	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramontale)	518	22	60	49	50	66	32	39	34	59	53	53
EA0620	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0630	Y.2) IRES	158	7	18	15	16	20	10	13	17	16	16	16
EA0640	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0650	Y.2.B) IRES su attività commerciale	158	7	18	15	16	20	10	13	17	16	16	16
EA0660	Y.3) Accantonamento a F.d.I. Imposte (Accantonamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0670	Totale Imposte e tasse	9.955	424	1.347	938	1.324	1.263	618	754	582	1.045	1.020	1.020
EA0680	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	13.014	13.013	11.830	11.537	10.664	6.415	1.099	1.099	10.317	17.318	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA							
REGIONE	1	5	0	ASL /AO	9	0	3

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
CONSUNTIVO ANNO	2	0	1	3

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica				2278									
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													
10400	Sanità pubblica veterinaria													
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone													
10600	Servizio medico legale													
19999	Totale				2278									
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica													
20202	-- Pediatria di libera scelta													
20300	Emergenza sanitaria territoriale													
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	-- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													
20402	-- Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	21.016												21.016
20500	Assistenza Integrativa													
20600	Assistenza specialistica													
20601	-- Attività clinica	226	10	417	117	8	2.338	0	54	0	52	0	215	3.437
20602	-- Attività di laboratorio	705	5	55	76	792	1.294	0	63	16	31	1	99	3.137
20603	-- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	464	5	39	54	16	832	0	43	6	43	3	82	1.587
20700	Assistenza Protetica													
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	-- assistenza programmata a domicilio (ADI)													
20802	-- assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													
20803	-- Assistenza psichiatrica													
20804	-- Assistenza riabilitativa ai disabili													

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE		
REGIONE	1 5 0	ASL /AO	9 0 3	CONSUNTIVO ANNO	2 0 1 3
Allegato 4 – detenuti					
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	0			
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	0			
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	0			
Allegato 6 - stranieri irregolari					
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	0			
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	0			
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	1.469			
Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza					
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001					
A5001	chirurgia estetica	0			
A5002	circoncisione rituale maschile	0			
A6003	medicinali non convenzionali	0			
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	0			
A5005	certificazioni mediche	0			
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	0			
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	0			
Altre prestazioni escluse dai LEA					
A5108	assegno di cura	0			
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	0			
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	0			
A5111	prodotti apoteici	0			
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	0			
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	0			
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	0			
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	0			
A5199	altro	0			
A5999	TOTALE	0			

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA							
REGIONE	1	5	0	ASL /AO	9	0	3

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
CONSUNTIVO ANNO	2	0	1	3

	Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													
20806	--Assistenza agli anziani													
20807	--Assistenza ai malati terminali													
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica													
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													
20904	--Assistenza agli anziani													
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													
20906	--Assistenza ai malati terminali													
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica													
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													
21004	--Assistenza agli anziani													
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													
21006	--Assistenza ai malati terminali													
21100	Assistenza Idrotermale													
29999	Totale	22.411	20	511	247	816	4.464	0	160	22	126	4	396	29.177
Assistenza ospedaliera														
30100	Attività di pronto soccorso	328	3	24	44	210	494	2	64	29	31	3	33	1.265
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	10.141	120	854	1.892	9.041	20.228	71	2.742	1.248	1.344	139	1.317	49.137
30202	--in degenza ordinaria	45.939	543	3.867	6.293	40.954	91.634	320	12.420	5.654	6.091	629	5.968	220.312
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	176	2	13	24	113	266	1	34	15	17	2	18	681
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti													0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	23	0	625	0	0	1.506	0	121	0	21	0	142	2.438
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	881	14	46	2	11	1.865	0	0	0	7	1	126	2.952
30700	Trapianto organi e tessuti	438	4	33	59	280	661	2	85	38	42	4	44	1.690
39999	Totale	57.926	686	5.461	8.314	50.609	116.654	396	15.466	6.984	7.553	778	7.648	278.475
49999	TOTALE	80.337	706	5.972	10.839	51.425	121.118	396	15.626	7.006	7.679	782	8.044	309.930

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA							OGGETTO DELLA RILEVAZIONE						
REGIONE		1 5 0		ASL /AO		9 0 3		CONSUNTIVO ANNO		2 0 1 3			
Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Allegato 1													
A1101	formazione del personale	0	0	0	0	128	0	0	0	0	0	0	128
A1102	sistemi informativi e statistici	0	0	0	0	1.790	0	0	0	590	0	0	2.380
A1103	altri oneri di gestione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.047	2.047
A1999	Totale	0	0	0	0	1.918	0	0	0	590	0	2.047	4.555
Allegato 2 – Mobilità intraregionale													
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
A2101	--attiva												2.232
A2102	--passiva												46
per assistenza distrettuale													
per assistenza sanitaria di base													
A2201	--attiva												0
A2202	--passiva												0
per assistenza farmaceutica													
A2203	--attiva												21.016
A2204	--passiva												0
per assistenza specialistica													
A2205	--attiva												0
A2206	--passiva												0
per assistenza termale													
A2207	--attiva												0
A2208	--passiva												0
per assistenza di emergenza sanitaria													
A2209	--attiva												0
A2210	--passiva												0
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare													
A2211	--attiva												0
A2212	--passiva												0
per assistenza territoriale semiresidenziale													
A2213	--attiva												0
A2214	--passiva												0
per assistenza territoriale residenziale													
A2215	--attiva												0
A2216	--passiva												0
per assistenza protesica													
A2217	--attiva												0
A2218	--passiva												0
per assistenza ospedaliera													
A2301	--attiva												0
A2302	--passiva												0
Allegato 3 – Mobilità interregionale													
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
A3101	--attiva												0
A3102	--passiva												0
per assistenza distrettuale													
per assistenza sanitaria di base													
A3201	--attiva												0
A3202	--passiva												0
per assistenza farmaceutica													
A3203	--attiva												0
A3204	--passiva												0
per assistenza specialistica													
A3205	--attiva												0
A3206	--passiva												0
per assistenza termale													
A3207	--attiva												0
A3208	--passiva												0
per assistenza di emergenza sanitaria													
A3209	--attiva												0
A3210	--passiva												0
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare													
A3211	--attiva												0
A3212	--passiva												0
per assistenza territoriale semiresidenziale													
A3213	--attiva												0
A3214	--passiva												0
per assistenza territoriale residenziale													
A3215	--attiva												0
A3216	--passiva												0
per assistenza protesica													
A3217	--attiva												0
A3218	--passiva												0
per assistenza ospedaliera													
A3301	--attiva												0
A3302	--passiva												0

SP - NUOVO MODELLO			DCA 91- 2014
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	75.739
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	983
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	556
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.203
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	547
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	427
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.590
	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	1.168
	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	0
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	0
	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	0
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
	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	74.756
	AAA280	A.II.1) Terreni	
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	57.174
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	57.174
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	146.995
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	-89.821
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	532
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.238
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-4.706
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.011
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	47.929
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-39.918
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.142
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.963
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-7.821
	AAA470	A.II.6) Automezzi	76
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	459
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-383
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	842
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	5.962
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-6.120
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.979
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0
	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	0
	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	199.293
	ABA000	B.I) RIMANENZE	12.269
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.778
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.990
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	6.814
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	21
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	13
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	491

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	43
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	223
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	196
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	28
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
	ABA190	B.II) CREDITI	162.842
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.422
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0
SS	ABA300	B.II.1.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	
SS	ABA310	B.II.1.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	
SS	ABA320	B.II.1.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	
SS	ABA330	B.II.1.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	
	ABA340	B.II.1.t) Crediti v/prefetture	1.422
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	152.464
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	88.752
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	52.915
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	21.016
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	14.821
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	63.712
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	54.384
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	9.528
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	7
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	5.721
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.689
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	5.689
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	32
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
	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	
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altre	3.228
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.796
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidazione	
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altre soggetti pubblici	398
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca	
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	1.034
	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	24.182
	ABA760	B.IV.1) Cassa	1
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	24.181
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	244
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	244
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	244
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0
	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	
		TOTALE ATTIVO	275.276
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	104.350
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	49.644
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	102.570
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0
	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	101.659
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	911
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	250
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	7.608
	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	7.608
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	93.775
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
	PAA200	A.V.3) Altro	93.775
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	149.497
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	38.596
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	25.851
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	830
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	25.021
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.767
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.602
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	3
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	162
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.978
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	101
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	101
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	7.877
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	578
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	578
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
	PDZ999	D) DEBITI	131.697
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0
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) Accanto 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	14.121
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	161
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) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	8.787
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	5.173
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	26
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.887
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.855
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	12.855
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	32
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti (patrimonio netto)	
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	85.613
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	85.613
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.093
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.070
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.887
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.119
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013
	<i>PDA380</i>	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	<i>1.768</i>
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	55
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	55
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	55
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0
		TOTALE PASSIVO	275.276
		DIFFERENZA ATTIVO-PASSIVO	0

Nota 1	Voci di nuova istituzione non raccordabili con il precedente modello
Nota 2	Voci di nuova istituzione che nel precedente modello non hanno una voce univoca di riferimento (comportamenti regionali variabili)
Nota 3	Voci di nuova istituzione che nel precedente modello erano rilevate direttamente nel conto dell'attivo corrispondente

IL DIRETTORE S.S.E.F.
DOTT. GERMANO PERITTO

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO


RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2013
AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI
SITUAZIONE
FINANZIARIA INIZIALE

FABBISOGNI

saldo iniziale	€ 33.574,00
COPERTURE	
disp.liquide iniziali	€ 33.574,00

		totale						
flussi finanziari indetti dalla gestione economica	Costi della produzione e poste straordinarie)	(	€	315.995,00	Valore della produzione poste straordinarie)	(e	€	315.995,00
	Acquisti di beni		€	81.002,00	Contributi in c/esercizio		€	267.170,00
	Acquisti di servizi		€	60.585,00	Ricavi per prest.Az.SSN		€	31.683,00
	Costo del personale		€	135.057,00	Ricavi ed altre entrate per altre prest.		€	4.362,00
	Costi generali ed oneri diversi di gestione		€	15.727,00	Costi capitalizzati		€	6.652,00
	Ammortamenti		€	7.679,00	Prov.Finanziari		€	9,00
	Variazione rimanenze		€	41,00	Rivalutazioni		€	-
	Acc.ti per rischi		€	-	Prov.Straordinari		€	6.119,00
	Altri accantonamenti		€	4.941,00	Variazione rim		€	-
	Oneri finanziari		€	68,00				
	Svalutazioni		€	-				
	Oneri straordinari		€	940,00				
	Imposte		€	9.955,00				

variazioni del capitale circolante	rettifiche	€ 34.839,00	rettifiche	€ 519,00
	incremento delle rimanenze	€ -	decremento rimanenze	€ 41,00
	incremento dei crediti	€ 20.645,00	decremento crediti	€ -
	decremento dei debiti	€ 3.379,00	incremento debiti	€ -
	incremento dei ratei e risconti attivi	€ -	decremento ratei e risc. attivi	€ 290,00
	decremento dei ratei e risconti passivi	€ 232,00	incremento ratei e risc. passivi	€ -
	decremento fondo rischi ed oneri	€ 10.583,00	incremento f.do rischi e oneri	€ 188,00

Gestione immobilizzazioni	totali	€ 3.206,00	totali	€ 28.134,00
	incremento di imm.immateriali	€ 107,00	decremento di imm.immateriali	€ -
	incremento di imm.materiali	€ 3.067,00	decremento di imm.materiali	€ -
	incremento di imm.finanziarie	€ -	decremento di imm.finanziarie	€ -
	decremento debiti per mutui	€ -	decremento debiti per mutui	€ -
	decremento contributi c/capitale	€ 32,00	incremento patrimonio netto	€ 28.134,00

saldo finanziario netto
totale
totale fabbisogni
(utilizzo delle disp.iniz.)
€ 354.040,00
-€ 9.392,00
€ 344.648,00

totale coperture

€ 344.648,00

 IL DIRETTORE S.G.E.F.
 DOTT. GERMANO PERITO

 IL DIRETTORE GENERALE
 DOTT. ANTONIO GIORDANO

ALLEGATO N. 4 ALLA DELIBERAZIONE N. 1086_DEL_22-10-2014

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	A) Valore della produzione	
	AA0010 A.1) Contributi in c/esercizio	270.463
	AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	270.374
	AA0030 A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	266.854
	AA0040 A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.520
	AA0050 A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-
	AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070 A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
	AA0080 A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
	AA0090 A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
	AA0100 A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	
	AA0110 A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140 A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
	AA0150 A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0170 A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0180 A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	6
	AA0190 A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	
	AA0200 A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
	AA0210 A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	6
	AA0220 A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	
	AA0230 A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	83
	AA0240 A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.204
	AA0250 A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.204
	AA0260 A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
	AA0270 A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	189
	AA0280 A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	71
	AA0290 A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0300 A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
	AA0310 A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	118
	AA0320 A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	31.765
	AA0330 A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	21.564
R	AA0340 A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.189
R	AA0350 A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	
R	AA0360 A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	
R	AA0370 A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
R	AA0380 A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	21.016
R	AA0390 A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
R	AA0400 A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
R	AA0410 A.4.A.1.7) Prestazioni termali	
R	AA0420 A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
R	AA0430 A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	173
	AA0440 A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	375
	AA0450 A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-

AZIENDA / ISTITUTO	9 0 3
AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI	

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2 0 1 3		
TRIMESTRE:	1	2	3
PREVENTIVO	consuntivo ☒		

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE	
SI ☐	NO ☐

Cons		VOCE MODELLO CE	riador DCA 91/2014
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggette a compensazione (resid. e semiresid.)	
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
S	AA0560	A.4.A.3.10) Ricavi per differenziale tariffe TUC	
SS	AA0570	A.4.A.3.11) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-
SS	AA0580	A.4.A.3.11.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	
SS	AA0590	A.4.A.3.11.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
	AA0600	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	971
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.230
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.597
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.431
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.202
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.392
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	627
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	961
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	374
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	587
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.744
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.744
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	AA0970 A.5.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
	AA0980 A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.792
	AA0990 A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	
	AA1000 A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.407
	AA1010 A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	
	AA1020 A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.184
	AA1030 A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
	AA1040 A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.201
	AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
	AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	728
	AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	
	AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	191
	AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	537
	AZ9999 Totale valore della produzione (A)	309.869
	B) Costi della produzione	
	BA0010 B.1) Acquisti di beni	81.002
	BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.260
	BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.787
	BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.349
	BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	400
	BA0060 B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	38
	BA0070 B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	
	BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico - mobilità intraregionale	
	BA0090 B.1.A.2.2) da privato mobilità extraregionale	
	BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti	
	BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	42.196
	BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	27.185
	BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	8.041
	BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi Medico Diagnostici in vitro IDV	6.970
	BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	229
	BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	
	BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici	
	BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
	BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48
R	BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	742
	BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	20
	BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	137
	BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	34
	BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	356
	BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	73
	BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	122
R	BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0390 B.2) Acquisti di servizi	60.584
	BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	22.712
	BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	
	BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione	
	BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	
	BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	
	BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	
	BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	
R	BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
S	BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
	BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
	BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione	
R	BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
S	BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.117
R	BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	

AZIENDA / ISTITUTO	9 0 3
AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLTI	

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2	0	1 3
TRIMESTRE:	1	2	3
PREVENTIVO	☐ consuntivo ☒		

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE	
SI	☐
NO	☐

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	5.117
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	817
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	817
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	6.067
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.071
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.772
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	792
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) 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)	1.291
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	141
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	27
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	27
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.335
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.008
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	18
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.191
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	376
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	606
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	863
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.977
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	369
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	118
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	349
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	75
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	11
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	263
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	37.872
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	37.293
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.826
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	10.571
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.266
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.851
	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.790
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.673
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	299
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.029
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	434
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.675

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLTI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.675
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.879
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	52
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	7
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.820
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	451
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	451
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	168
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	283
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	128
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	123
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	11.003
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	701
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	56
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.851
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	36
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6.358
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.678
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.678
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.575
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	103
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA2080	Totale Costo del personale	135.057
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	113.481
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	52.858
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	49.387
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	49.107
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	280
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.471
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.403
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	68
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	60.623
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	60.585
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	38
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	371
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	295

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	295
	BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2270 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	76
	BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	76
	BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320 B.7) Personale del ruolo tecnico	14.641
	BA2330 B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	580
	BA2340 B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	580
	BA2350 B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2360 B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370 B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.061
	BA2380 B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.061
	BA2390 B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
	BA2400 B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410 B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.564
	BA2420 B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.370
	BA2430 B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.370
	BA2440 B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2450 B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460 B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.194
	BA2470 B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.194
	BA2480 B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
	BA2490 B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione	2.047
	BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	569
	BA2520 B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.478
	BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	649
	BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	829
	BA2560 Totale Ammortamenti	7.679
	BA2570 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	590
	BA2580 B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.089
	BA2590 B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.587
	BA2600 B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610 B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.587
	BA2620 B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.502
	BA2630 B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640 B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650 B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
	BA2660 B.15) Variazione delle rimanenze	41
	BA2670 B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	77
	BA2680 B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-36
	BA2690 B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.943
	BA2700 B.16.A) Accantonamenti per rischi	-
	BA2710 B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
	BA2720 B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
	BA2730 B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740 B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
	BA2750 B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2760 B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	188
	BA2770 B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.874
	BA2780 B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.795
	BA2790 B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	BA2800 B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810 B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	79
	BA2820 B.16.D) Altri accantonamenti	1.881
	BA2830 B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	BA2840 B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
	BA2850 B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	38
	BA2860 B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
	BA2870 B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
	BA2880 B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2890 B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.843
	BZ9999 Totale costi della produzione (B)	305.034
	C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010 C.1) Interessi attivi	9
	CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	9
	CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	
	CA0040 C.1.C) Altri interessi attivi	-
	CA0050 C.2) Altri proventi	-
	CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni	
	CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
	CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
	CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
	CA0100 C.2.E) Utili su cambi	
	CA0110 C.3) Interessi passivi	63
	CA0120 C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-
	CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui	
	CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi	63
	CA0150 C.4) Altri oneri	5
	CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari	5
	CA0170 C.4.B) Perdite su cambi	
	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-59
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010 D.1) Rivalutazioni	
	DA0020 D.2) Svalutazioni	
	DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010 E.1) Proventi straordinari	6.119
	EA0020 E.1.A) Plusvalenze	
	EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	6.119
	EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	271
	EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.613
R	EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.059
	EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.554
S	EA0080 E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0090 E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
	EA0100 E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0110 E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0120 E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0130 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4
	EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.550
	EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	1.235
R	EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.235
S	EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1
	EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	634

AZIENDA / ISTITUTO	9 0 3
AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI	

PERIODO DI RILEVAZIONE			
ANNO	2 0 1 3		
TRIMESTRE:	1	2	3
PREVENTIVO	consuntivo ☒		

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE	
SI ☐	NO ☐

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014
	EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	600
	EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
	EA0260 E.2) Oneri straordinari	940
	EA0270 E.2.A) Minusvalenze	
	EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	940
	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
	EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	852
R	EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46
R	EA0330 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
R	EA0340 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46
	EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	806
S	EA0360 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0370 E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	158
	EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	140
	EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	12
	EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	6
	EA0410 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0420 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0430 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0440 E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	648
	EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive	88
R	EA0470 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	88
S	EA0490 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0500 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
	EA0510 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0520 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0530 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0540 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	83
	EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	5
	EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.179
	XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.955
	Imposte e tasse	
	YA0010 Y.1) IRAP	9.797
	YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.931
	YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	348
	YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	518
	YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
	YA0060 Y.2) IRES	158
	YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale	158
	YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale	
	YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
	YZ9999 Totale imposte e tasse	9.955
	ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO	0

Il Direttore del S.C.E.F.

Dott. Germano Pardo

Il Direttore Generale

Dott. Antonio Giordano

AZIENDA OSPEDALIERA "dei Colli" Monaldi-Cotugno-CTO**piazzale Ettore Ruggeri snc****Bilancio di Esercizio al 31/12/2013**

Stato Patrimoniale attivo		<i>Importi in Euro, senza decimali</i>			
		31/12/2013	31/12/2012	variazione	var %
A) Immobilizzazioni					
I - Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento		555.413	772.508 -	217.096	-28,10%
2) costi di ricerca, sviluppo		-	-	-	-
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		427.624	102.718	324.906	316,31%
4) immobilizzazioni in corso e acconti		-	-	-	-
5) altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-
TOTALE I		983.037	875.227	107.811	12,32%
II - Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni		-	-	-	-
a) disponibili		-	-	-	-
b) indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		57.173.735	59.121.199 -	1.947.464	-3,29%
a) disponibili		-	-	-	-
b) indisponibili		57.173.735	59.121.199 -	1.947.464	-3,29%
3) Impianti e Macchinari		531.457	625.911 -	94.455	-15,09%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		8.010.613	6.109.766	1.900.847	31,11%
5) Mobili e arredi		1.142.084	1.200.129 -	58.045	-4,84%
6) Automezzi		76.174	115.751 -	39.577	-34,19%
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altri beni		842.793	611.594	231.199	37,80%
9) Immobilizzazioni in corso e acconti		6.978.559	3.905.038	3.073.521	78,71%
TOTALE II		74.755.414	71.689.388	3.066.026	4,28%
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 verso Regione		0	-	-	-
a) Crediti Finanziari v. Stato		-	-	-	-
b) Crediti Finanziari v. Regione		-	-	-	-
c) Crediti Finanziari v. partecipate		-	-	-	-
d) Crediti Finanziari v. Altri		-	-	-	-



d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	14.820.877	14.820.877	18.232.515	-	3.411.638	-18,71%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca						-	
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	63.711.838	63.711.838	44.904.167		18.807.671	41,88%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		54.183.497	54.183.497	30.950.766		23.232.730	75,06%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione						-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	9.528.341	9.528.341	13.953.401	-	4.425.060	-31,71%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						-	
3) Crediti V. comuni	1.000	6.200	7.200	8.386	-	1.186	-14,14%
3) Crediti V. Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.425.000	4.295.542	5.720.542	5.749.858	-	29.315	-0,51%
a) Crediti v. Aziende Sanitarie pubbliche della regione	1.425.000	4.263.653	5.688.653	5.691.869	-	3.215	-0,06%
a) Crediti v. Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	31.889	31.889	57.989	-	26.100	-45,01%
4) Crediti v. società partecipate						-	
5) Crediti v. Erario						-	
6) Crediti v. Altri	514.000	2.713.771	3.227.771	1.860.614		1.367.157	73,48%
TOTALE II			162.840.932	142.196.423		20.644.509	14,52%

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni
 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni

TOTALE III**IV - Disponibilità liquide**

- 1) Cassa 1.193 568 625 109,88%
 2) Istituto tesoriere 24.180.691 33.573.056 - 9.392.364 -27,98%
 3) Tesoreria Unica
 3) C/c postale - - - -

TOTALE IV**TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - B**

24.181.884 33.573.624 - 9.391.740 -27,97%
 199.292.673 188.081.424 11.211.249 5,96%

C) Ratei e risconti

- 1) Ratei attivi
 2) Risconti attivi 244.212 534.054 - 289.842 -54,27%

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI - C

244.212 534.054 - 289.842 -54,27%

TOTALE ATTIVO (A+B+C)

275.275.336 261.180.092 14.095.244 5,40%

D) Conti d'ordine

- 1) Canoni leasing ancora da pagare
- 2) Depositi cauzionali
- 3) Beni in comodato
- 4) Altri conti d'ordine

TOTALE CONTI D'ORDINE - D**Stato patrimoniale passivo**

31/12/2013

31/12/2012

A) Patrimonio netto

I - Fondo di dotazione	49.643.773	49.643.773	0	0,00%
II - Finanziamenti per investimenti	102.570.226	82.043.811	20.526.415	25,02%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	102.570.226	82.043.811	20.526.415	25,02%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				
b) Finanziamenti da Stato per riserva				
c) Finanziamenti da Stato - altro	102.570.226	82.043.811	20.526.415	25,02%
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	250.249	282.680	32.431	-11,47%
IV - Altre Riserve	7.607.794	0	7.607.794	100,00%
V - Contributi per ripiani perdite	93.775.298	93.775.298	-	0,00%
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	149.497.490	149.497.490	-	0,00%
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO - A	104.349.851	76.248.072	28.101.779	36,86%

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi per imposte, anche differite				
2) Fondi per rischi	25.851.270	30.136.023	4.284.753	-14,22%
3) Fondi da distribuire				
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.766.658	10.730.804	5.964.146	-55,58%
3) Altri fondi oneri	7.977.900	8.311.640	333.740	-4,02%
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI - B	38.595.828	49.178.467	10.582.639	-21,52%

C) Trattamento fine rapporto

1) premi di operosità medici SUMAI	577.884	389.697	188.187	48,29%
TFR personale dipendente	-	-	-	-

TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - C	577.884	389.697	188.187	48,29%
--	----------------	----------------	----------------	---------------

D) Debiti

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi				
1) mutui passivi	-	-	-	-	-	-
2) Debiti v.Stato	-	-	-	-	-	-
3) Regione o provincia Autonoma	-	14.121.047	14.121.047	8.950.097	5.170.949	57,78%
4) Debiti v.Comuni	25.763	-	25.763	19.163	6.600	34,44%
5) aziende sanitarie Pubbliche	12.886.827	-	12.886.827	13.765.634	878.808	-6,38%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	-
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.agg. LEA	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.agg. Extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	12.854.644	-	12.854.644	13.707.676	853.032	-6,22%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	32.183	-	32.183	57.959	25.776	-44,47%
6) debiti v.società partecipate e/o dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
7) debiti verso fornitori	85.612.712	-	85.612.712	90.876.001	5.263.289	-5,79%
8) debiti verso istituto tesoriere	4	-	4	33	29	-88,99%
9) debiti tributari	6.093.389	-	6.093.389	6.671.203	577.813	-8,66%
10) debiti v.altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) debiti v. istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	7.070.224	-	7.070.224	7.339.402	269.178	-3,67%
12) altri debiti	3.634.716	2.252.000	5.886.716	7.455.142	1.568.426	-21,04%

TOTALE DEBITI - D	131.696.681	135.076.675	3.379.994	-2,50%
--------------------------	--------------------	--------------------	------------------	---------------

E) Ratei e Risconti

1) Ratei passivi	55.092	287.181	232.089	-80,82%
2) Risconti passivi	-	-	-	-

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI - E	55.092	287.181	232.089	-80,82%
--	---------------	----------------	----------------	----------------

TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	275.275.336	261.180.092	14.095.244	5,40%
-----------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

F) Conti d'ordine

- 1) Canoni leasing ancora da pagare
- 2) Depositi cauzionali
- 3) Beni in comodato
- 4) Altri conti d'ordine

TOTALE CONTI D'ORDINE - F

Il Direttore del S.G.E.F.
dott. Germano Benito

Il Direttore Generale
dott. Antonio Giordano

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	270.464.221	281.150.066	-10.685.844	-3,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	270.375.621	281.042.483	-10.666.861	-3,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	12.000	-12.000	-100,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura I.F.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra I.F.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	12.000	-12.000	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	6.100	-	6.100	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.100	-	6.100	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	82.500	95.583	-13.083	-13,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.203.927	-581.006	-2.622.921	451,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	189.859	86.309	103.551	120,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	31.764.235	30.212.092	1.552.144	5,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	21.564.018	19.818.998	1.745.020	8,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.229.218	9.431.657	-202.440	-2,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	970.999	961.436	9.563	1,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.392.218	1.004.889	1.387.330	138,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.744.081	1.833.880	-89.798	-4,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.792.272	1.599.380	4.192.892	262,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	728.010	493.409	234.601	47,5%
Totale A)	309.870.970	318.799.018	-5.928.047	-1,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	81.001.656	73.496.726	7.504.930	10,2%
a) Acquisti di beni sanitari	80.260.254	72.745.824	7.514.430	10,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	741.401	750.902	-9.500	-1,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	22.712.842	21.351.199	1.361.643	6,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.117.343	4.705.183	412.160	8,8%
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	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	817.042	783.267	33.775	4,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	11.605	-11.605	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	6.066.596	7.519.283	-1.452.687	-19,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.848	16.745	10.104	60,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.336.133	8.141.848	2.194.285	27,0%

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	348.879	173.268	175.611	101,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	37.872.045	39.297.817	-1.425.772	-3,6%
a) Servizi non sanitari	37.293.616	38.420.238	-1.126.622	-2,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	451.105	770.012	-318.907	-41,4%
c) Formazione	127.324	107.566	19.758	18,4%
4) Manutenzione e riparazione	11.003.268	10.937.925	65.343	0,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.678.402	2.998.347	-319.945	-10,7%
6) Costi del personale	135.057.680	140.872.000	-5.814.320	-4,1%
a) Personale dirigente medico	49.387.200	50.565.000	-1.177.800	-2,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.471.050	3.630.000	-158.950	-4,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	60.623.000	63.290.000	-2.667.000	-4,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.245.430	2.405.000	-159.570	-6,6%
e) Personale comparto altri ruoli	19.331.000	20.982.000	-1.651.000	-7,9%
7) Oneri diversi di gestione	2.047.543	1.511.080	536.464	35,5%
8) Ammortamenti	7.679.286	6.795.029	884.257	13,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	589.570	297.989	291.581	97,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.587.356	2.567.734	19.623	0,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.502.360	3.929.307	573.053	14,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	96.028	-96.028	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	41.520	-2.215.589	2.257.109	-101,9%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	76.728	-2.278.249	2.354.976	-103,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-35.208	62.660	-97.867	-156,2%
11) Accantonamenti	4.941.780	9.807.505	-4.865.724	-49,6%
a) Accantonamenti per rischi	-	6.810.000	-6.810.000	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	188.187	176.808	11.379	6,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.873.122	1.444.815	1.428.307	98,9%
d) Altri accantonamenti	1.880.471	1.375.881	504.590	36,7%
Totale B)	305.036.022	304.918.066	87.956	0,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.334.948	10.850.952	16.016.004	-55,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.076	73.628	-64.552	-87,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	68.077	270.087	-202.010	-74,8%
Totale C)	-59.002	-196.459	137.457	-70,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	6.119.948	2.837.385	3.282.564	115,7%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	6.119.948	2.837.385	3.282.564	115,7%
2) Oneri straordinari	940.700	3.150.358	-2.209.658	-70,1%
a) Minusvalenze	379	-	379	-
b) Altri oneri straordinari	940.321	3.150.358	-2.210.037	-70,2%
Totale E)	5.179.248	-312.974	5.492.222	-175,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0.955.195	10.341.519	-386.324	-11,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				

1) IRAP	9.797.235	10.200.299	-403.064	-4,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.931.160	9.512.958	-581.798	-6,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	348.136	48.202	299.934	622,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	517.939	639.139	-121.201	-19,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	157.960	141.220	16.740	11,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	9.955.195	10.341.519	-386.324	-3,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-0	-48,7%

IL DIRETTORE DEL S.G.E.F.
DOTT. GERMANO PERITO

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

**Relazione sui risultati di gestione 2013
dell'Azienda Ospedaliera dei Colli -
Napoli
(riadozione consuntivo 2013)**

1. PREMESSA.....	3
2. DATI DI ATTIVITA' ED ANALISI DELLE PERFORMANCE CLINICO-ASSISTENZIALI.....	5
2.1 CONCLUSIONI.....	13
3. DATI ECONOMICI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DI CONTENIMENTO DEI COSTI E DEI RISULTATI DI ESERCIZIO.....	15
4. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE AMMINISTRATIVA CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA GESTIONE DEL PERSONALE.....	19

La presente relazione costituisce allegato alla riproposizione del bilancio consuntivo già adottato con deliberazione 576 del 29/5/2014 , alla luce del Decreto Commissariale n.91 del 11/8/2014 ad oggetto "ripartizione del finanziamento statale e della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014- determinazioni". Con tale Decreto oltre alla definizione del riparto stabilito per il 2013 (si veda l'allegato 7 al Decreto citato) quale quota di finanziamento indistinto, vengono anche definiti, a seguito della ricognizione effettuata dalla G.S.A. della Regione Campania, i finanziamenti vincolati finalizzati e per obiettivi di piano assegnati a valere sul 2013 e sugli anni precedenti, con conseguente revisione delle poste per contributi in conto esercizio, dei crediti e debiti verso la Regione , delle poste di patrimonio netto , degli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi finalizzati e delle sopravvenienze attivi per la parte di contributi relativi a quote del FSN 2012 assegnati con il citato Decreto.

Pertanto gli effetti economici conseguenti al Decreto 91/2014, dettagliati nell'allegato "Nota integrativa" sono riepilogati nella sezione 3 del presente documento.

1 PREMESSA

Il presente documento offre una relazione di sintesi delle attività e dei risultati dell'Azienda Ospedaliera dei Colli conseguiti nell'anno 2013.

La gestione aziendale in corso di esercizio è risultata fortemente condizionata dall'attività di governo e programmazione del Commissariato ad Acta per il Piano di Rientro, che, proseguendo l'azione di riqualificazione della rete ospedaliera regionale definita dal DCA 49/2010, ha dato decisivo impulso alla costituzione e qualificazione della nuova realtà aziendale attraverso il DCA n. 70 del 2/12/2010 il quale:

- costituisce l'AORN Monaldi-Cotugno-CTO con decorrenza 1/1/2011;
- sopprime le aziende ospedaliere Monaldi e Cotugno e trasferisce il presidio ospedaliero CTO dalla ASL NA1 Centro alla neo costituita azienda;
- stabilisce che l'AORN Monaldi-Cotugno-CTO subentra in tutti i rapporti attivi e passivi nonché nei relativi patrimoni sia delle due ex aziende che del presidio ospedaliero;
- attribuisce al Direttore Generale pro-tempore la predisposizione di tutti gli atti necessari sia per la gestione della neo-costituita azienda sia per il trasferimento delle attività del CTO a quest'ultima
- fissa al 1/1/2011 la data di decorrenza del nuovo assetto aziendale per tutti i flussi informativi NSIS.

Inoltre il DCA n. 18 del 16/3/2011 decreta la modifica della denominazione sociale dell'Azienda in "Azienda Ospedaliera dei Colli" e ne adotta il nuovo logo distintivo.

Infine, con Decreto G.R. Campania n.127 del 14/6/2011, viene notificata la nomina e l'immissione in funzione del Direttore Generale con fissazione degli obiettivi per il periodo 2011-2014.

Gli atti citati individuano un nuovo polo ospedaliero polispecialistico con oltre 1000 posti letto che comprende le funzioni di alta specializzazione di tre ospedali fortemente caratterizzati: il Monaldi, ad indirizzo pneumo-cardiovascolare e di chirurgia specialistica, il Cotugno ad indirizzo infettivologico ed epatologico ed il C.T.O., già afferente alla ASL Napoli 1 Centro, ad indirizzo orto-neuro-riabilitativo.

Trascorse le fasi di avvio gestionale , di cui :

- la prima caratterizzata dal completamento dei provvedimenti funzionali al processo di accorpamento degli enti e delle strutture, a partire dalla definizione del nuovo atto aziendale (deliberazione DG 192/2011) e delle linee di programmazione strategica connesse, fino al definitivo riassetto di uffici, funzioni, processi e flussi amministrativi;
- La seconda fase di preparazione ed impostazione del processo operativo-gestionale dell'Azienda unificata che ha prodotto l'avvio dei processi di governo clinico e dipartimentale e della programmazione budgetaria delle strutture volta a concretizzare la gestione per obiettivi dell'esercizio successivo.

Si rappresentano, di seguito, i risultati che hanno caratterizzato il terzo anno di attività dell'Azienda Ospedaliera Specialistica dei Colli, relativamente ai seguenti parametri:

- dati di attività ed analisi della performance clinico-assistenziali;
- dati economici relativi agli obiettivi di contenimento dei costi e dei risultati di esercizio;
- dati relativi alla gestione amministrativa, con particolare riferimento agli aspetti delle applicazioni contrattuali, alla gestione del personale ed alla valorizzazione delle risorse umane.

I suddetti elementi articoleranno i contenuti del presente documento.

2 DATI DI ATTIVITÀ ED ANALISI DELLE PERFORMANCE CLINICO-ASSISTENZIALI

L'anno 2013, consolidando i risultati conseguiti nel 2011 e 2012, ha visto l'Azienda impegnata nella revisione e recupero delle azioni mirate al consolidamento dei livelli assistenziali ereditati dagli ospedali confluiti nell'Azienda, livelli, come si è detto, caratterizzati dalla erogazione di prestazioni di elevata complessità e contenuto specialistico proprie della connotazione di struttura di III livello del Monaldi, di presidio di tutela infettivologica regionale del Cotugno e di struttura di riferimento neuro-orto-riabilitativo del C.T.O. E' stato pertanto necessario riconfigurare e riproporre la struttura organizzativa e la performance della componente clinico – assistenziale anche alla luce di importanti trasformazioni indotte dall'applicazione del DCA 49/2010. Tra esse occorre innanzitutto considerare la perdita della funzione di emergenza connessa alla chiusura del Pronto Soccorso del C.T.O. – realizzata a marzo 2011 - che, accanto al trasferimento delle specialità che in base al Piano Ospedaliero dovevano confluire ad altre strutture ospedaliere della ASL Napoli 1 Centro, ha di fatto ridisegnato il profilo funzionale dell'ospedale in direzione di un potenziamento delle attività riabilitative e chirurgiche di elezione. Inoltre, anche rispondendo ad esplicite indicazioni del Piano, sono stati ricollocati reparti, servizi e strutture diagnostiche e di supporto in funzione di una integrazione di tutti gli ospedali, con particolare attenzione alle opportunità offerte dalla prossimità logistica del Monaldi e del Cotugno, avviando ricollocazioni funzionali con il nuovo assetto dei dipartimenti.

Di particolare rilievo è la peculiarità dei nuovi percorsi integrati ortopedico-riabilitativi, che costituiscono una unicità nella regione Campania, prevedendo per ogni paziente ortopedico operato il passaggio dal reparto di degenza chirurgico direttamente alla riabilitazione, evitando la dimissione intermedia. In tal modo è assicurata la riabilitazione precoce, estremamente importante per ridurre eventuali deficit motori e necessità di reintervento.

Le scelte effettuate sono state indirizzate, oltre che al principio di razionalità funzionale, anche ad obiettivi di recupero di efficienza economica e di riduzione dei costi, in vista di rinnovati traguardi di performance economica aziendale che soddisfino i futuri criteri di finanziamento regionale che naturalmente potranno evolvere da un criterio di prima assegnazione alla neoazienda basata sul conferimento dei preesistenti impegni a formule

di finanziamento prospettico basate sul valore reale della produzione (cd. pagamento a prestazioni).

L'assetto strutturale delle unità assistenziali che si è andato configurando nel corso del 2013, per effetto delle azioni di accorpamento aziendale e di progressiva applicazione degli indirizzi derivati dal piano ospedaliero e dal conseguente piano attuativo, cui si sovrapporrà il disegno strategico individuato dall'atto aziendale, può essere rappresentato come di seguito, enumerando le ripartizioni dipartimentali con le dotazioni di posti letto funzionanti nell'esercizio:

DIPARTIMENTI STRUTTURALI

Dipartimento di Pneumologia	92 p.l.
Dipartimento Medico e Cardiologico	116 p.l.
Dipartimento di Chirurgia Cardio-Vascolare e dei Trapianti	79 p.l.
Dipartimento di Area Critica	62 p.l.
Dipartimento di Chirurgia Generale e Specialistica	118 p.l.
Dipartimento delle Malattie Infettive e delle Urgenze Infettivologiche	100 p.l.
Dipartimento per la Cura dell'AIDS e delle Malattie Oncologiche	119 p.l.
Dipartimento Orto-Neuro-Motorio	97 p.l.
Dipartimento dei Servizi Diagnostici	

DIPARTIMENTI FUNZIONALI

Dipartimento infettivologico per l'insufficienza epatica e le malattie del fegato in fase critica

Dipartimento delle malattie dell'immigrato e AIDS/HIV .

Il totale di 783 posti letto mediamente funzionanti per il 2013 è suscettibile di incrementi successivi, in virtù della dotazione di Piano che prevede per l'Azienda una consistenza di 1.007 posti letto.

Il processo di rimodulazione delle strutture operative aziendali, tuttavia, non poteva non tenere conto dei vincoli economici imposti dal piano di rientro dal disavanzo e dei conseguenziali obiettivi di costo, *il che ha determinato una tendenza a privilegiare l'erogazione di attività complesse e a mirare ad un incremento dell'appropriatezza delle prestazioni anche in ossequio a direttive regionali quali quelle contenute nel DCA 5/2009* .

Ai fini di una sintetica valutazione dei risultati assistenziali 2013, nella successiva tabella si riportano i dati di attività dell'esercizio, illustrati secondo uno schema valutativo che si sovrappone tendenzialmente all'analogo prospetto indicato dall'ARSAN nelle DGRC n. 1853 e 1900 del 2007, al fine di illustrare la gestione dell'offerta di posti letto ed i volumi di attività, nonché i principali indicatori di performance e di costo sostenuti.

DATI E INDICATORI DI ATTIVITA'	2013
Posti letto per ricovero regime ordinario	631
Posti letto per ricovero regime diurno	152
PL Totali	783
Dimessi Totali	45.763
N° dimessi in regime ordinario	21.140
N° dimessi in regime Ordinario Chirurgici	8.942
N° dimessi in regime Ordinario Medici	12.198
N° dimessi in regime ordinario con durata di deg > 1 g	19.775
N° dimessi in regime ordinario con durata di deg < 1 g	1.365
% < 1 g	6,5
Giornate degenza ric. Ordinari acuti >1g	176.522
Indice di occupazione media (%) ricovero ordinario	77,24
Indice di rotazione	34
Indice di turnover	2,5
N° dimessi in regime Dh	24.623
N° accessi in regime Dh	78.537
N° dimessi in regime Dh Chirurgici	5.321
N° dimessi in regime Dh Medici	19.302
Frequenza % di ricoveri in DH su tutti i ricoveri	53,8
Frequenza % di ricoveri medici in DH	78,4
Frequenza % di ricoveri chirurgici in DH	21,6
Degenza media dei ricoveri ordinari	8,41
Degenza media dei ricoveri ordinari con durata della degenza > 1g	8,93
Peso medio di tutti i ricoveri ordinari	1,59
Peso medio dei ricoveri ordinari con durata degenza > 1gg	1,63
Numero totale dimissioni DRG LEA	20.337
Numero totale dimissioni DRG LEA chirurgici	6.112
Numero totale dimissioni DRG LEA medici	14.225
% dimissioni DRG LEA su totale delle dimissioni	44,4
% dimissioni DRG LEA chirurgici sui ricoveri di tipo chirurgici	42,8

% dimissioni DRG LEA medici sui ricoveri di tipo medici	45,2
Totale costi (escluso ammortamenti, acc.ti e Imp) mila euro	292.465
Ricavi DRGs (1) mila euro	138.319
TOTALE RICAVI - mila euro	138.319
Rapporto Ricavi/Costi	0,47
Costo medio per ricovero	6.391
Costo medio per posto letto	373.519
Numero del personale Medico	427
Numero del personale Infermieristico	1.209
Numero del personale altri ruoli e altro pers. Ruolo san	515
Numero complessivo del personale	2.151
Rapporto Medici / posto letto	0,55
Rapporto Infermieri / posto letto	1,54
Rapporto Altro personale / posto letto	0,66
Rapporto Tutto il personale / posto letto	2,75
Rapporto Numero di ricoveri / Medici	107,17
Rapporto Numero di ricoveri / Infermieri	37,85

Considerazioni sull'attività di ricovero ordinario

Indice di occupazione posti letto ordinari per Dipartimento

Dipartimento	P.L ordinari	Indice di occupazione	Peso Medio
Pneumologia	78	86,1%	1,21
Medico e cardiologico	92	72,5%	1,58
Chirurgia cardiovascolare e trapianti	65	87,5%	3,02
Chirurgia generale e specialistica	96	72,3%	1,29
Orto-neuro-motorio	80	52,8%	1,27
Area critica	57	87,8%	3,31
Malattie infettive ed urgenze infettivologiche	80	78,4%	1,30
Cura AIDS e malattie oncologiche	83	76,8%	1,26
Totale	631	77,2%	1,59

Attività chirurgica nei Dipartimenti Chirurgici

Dipartimento	% Dimessi medici da reparti chirurgici
Chirurgia cardiovascolare e trapianti	15,9%
Chirurgia generale e specialistica	11,4%
Orto-neuro-motorio	17,5%

Dalla tabella precedente si evince che la % di dimessi medici dai Dipartimenti chirurgici è nettamente inferiore sia a quella Regionale, pari al 44,58%, che a quella Nazionale, pari al 27,61%. Tale indicatore denota una notevole appropriatezza nell'utilizzo dei posti letto chirurgici considerati ad alto costo.

Analisi dell'andamento delle attività di ricovero nel biennio 2012-2013

Dal confronto con l'attività di ricovero del 2012 si evince che:

- in merito ai **ricoveri ordinari**:
 - I dimessi sono aumentati dell' 3,33%;
 - Il peso medio è aumentato del 5,3%;
 - L'indice di occupazione è aumentato dello 0,4%;
 - L'indice di rotazione è aumentato dell' 6,5%;
 - Il ricavo è aumentato del 15,6 %;
 - La degenza media è diminuita dell' 4,61%;
 - L'indice di turn over è diminuito del 19,52%.
 - I dimessi chirurgici sono aumentati del 7,39%;
 - La percentuale di dimessi chirurgici sul totale dei dimessi è aumentata del 3,1%;
 - Il peso medio dei ricoveri chirurgici è aumentato dello 2,3%;
 - Il ricavo per i ricoveri chirurgici è aumentato del 21,2%;

- La degenza media pre-operatoria è diminuita del 15,6%;
- La degenza media post-operatoria è diminuita del 1,00%.
- in merito ai **ricoveri di day surgery**:
 - I dimessi sono aumentati dell'11,93%;
 - Il peso medio è aumentato dell'3,61%;
 - Il ricavo è aumentato del 12,12%.

Indice di attrattività

Dipartimento	% ricoveri ordinari ExtraRegione	Peso Medio	% ricoveri a ciclo diurno ExtraRegione
Pneumologia	2,5%	1,19	2,3%
Medico e cardiologico	1,9%	1,56	2,6%
Chirurgia cardiovascolare e trapianti	3,0%	2,60	5,3%
Chirurgia generale e specialistica	2,9%	1,47	2,7%
Orto-neuro-motorio	3,0%	1,14	2,9%
Area critica	3,8%	3,8	5,0%
Malattie infettive ed urgenze infettivologiche	2,8%	1,20	3,1%
Cura AIDS e malattie oncologiche	4,2%	1,52	4,6%

Dall'analisi della precedente tabella si evince che L'Azienda dei Colli ha un indice di attrattività extraregionale superiore alla media regionale, sia per i ricoveri ordinari che per quelli a ciclo diurno, pari rispettivamente a 2,4% e 2,0%.

Tale capacità attrattiva raggiunge livelli altissimi per:

Dipartimento	% ricoveri ordinari ExtraRegione	% ricoveri a ciclo diurno ExtraRegione
UOSD Cardiologia ed UTIC Pediatrica	5,0%	4,7%
UOC Cardiochirurgia pediatrica	7,9%	****
UOC Chirurgia generale (Monaldi)	5,1%	5,4%
UOSD Chirurgia dei trapianti (Monaldi)	****	9,2%
UOC 1° Pneumotisiologia (Federico II-Monaldi)	3,2%	3,6%
UOC Medicina infettivologia e dei trapianti	2,0%	3,9%

UOC Neurologia (CTO)	2,2%	5,6%
UOC Neonatologia e terapia intensiva neonatale	3,9%	5,0%
UOC Malattie infettive ad indirizzo neurologico	3,4%	9,6%
UOC 1° Ortopedia (CTO)	3,4%	4,5%
UOC Oncologia	6,1%	3,6%
UOC Malattie infettive e AIDS sezione maschile	2,4%	4,9%
UOC Malattie infettive e AIDS sezione femminile	2,5%	4,2%
UOC Malattie infettive e AIDS	5,7%	3,0%
UOC Malattie infettive ad indirizzo generale	10%	14,9%

Dalla ulteriore analisi dei dati si rileva che la dotazione complessiva di posti letto è composta per l'80% da posti letto per degenza ordinaria e dal 20% di posti letto per ricoveri in regime diurno. Il dato relativo ai ricoveri ordinari (oltre 21mila) si caratterizza poi per una rilevante quota di dimessi chirurgici (42%) e per un peso medio complessivo elevato (pari a 1,59). Siffatti elementi sono coerenti con il profilo di un'azienda riconosciuta come plurispecialistica ed ad alta specializzazione, nella quale viene confermata la vocazione chirurgica e l'attuazione di idonei setting assistenziali per patologie complesse (acuzie cardiovascolari, polmonari in fase intensiva e sub intensiva, infettivologiche ed oncologiche, fra le altre).

L'attività di ricovero a ciclo diurno dell'A.O. dei Colli è caratterizzato da quote consistenti di ricoveri in day surgery (con esecuzione di 5321 interventi chirurgici) e di cicli terapeutici e follow-up in pazienti "fragili".

Emerge dunque un quadro di assoluto rilievo dei volumi assistenziali, benché vi si riconoscano anche possibili e consistenti margini di miglioramento, soprattutto sul versante dell'appropriatezza dei setting assistenziali.

La valorizzazione economica del volume complessivo delle prestazioni di ricovero (attestato su circa 138 milioni di Euro di ricavo, sulla scorta del corrente tariffario

per prestazioni) rappresenta, invero, nell'immediato un fattore critico (essendo pari al 50% del rapporto costi/ricavi), ma rappresenta il punto nodale di partenza per le politiche gestionali (fondate principalmente sulla metodologia budgetaria) e, soprattutto, delle politiche di investimento e riqualificazione di tutte le componenti aziendali, le quali potranno beneficiare di concreti potenziamenti funzionali. Si cita fra tutti l'esempio del polo orto-neuro-riabilitativo costituito presso l'ospedale CTO che già nell'esercizio corrente ha registrato l'avvio di numerose linee di attività, sia in ambito chirurgico che riabilitativo, anche a seguito di specifici interventi strutturali.

I rapporti tra dotazioni organiche e strutture assistenziali indicano la ricorrenza di consistenti carichi di lavoro, soprattutto sul versante infermieristico – a tal proposito si evidenzia il basso rapporto tra infermieri e posti letto (1,43) – che devono essere opportunamente valutati non solo rispetto alla performance complessiva ed all'alto numero di posti letto di area critica, ma anche alla configurazione multipresidio dell'azienda.

2.1 Conclusioni:

L'azione gestionale nel periodo indicato si è sviluppata lungo le seguenti direttrici:

- Programmazione e progressiva attuazione della struttura organizzativa secondo le prescrizioni del Piano Ospedaliero (DCA 49/2010) in funzione del consolidamento del profilo di polo ospedaliero polispecialistico ivi individuato;
- mantenimento dell'offerta di prestazioni ad elevato contenuto specialistico in regime ordinario per le quali l'Azienda è connotata come struttura di III livello;
- mantenimento dei volumi di prestazioni di ricovero diurno erogate attraverso il migliore utilizzo possibile delle dotazioni strutturali dell'Azienda confermando il ruolo di riferimento per l'utenza acquisita dai plessi aziendali;
- razionalizzazione del modello organizzativo, che tenesse conto del processo di accorpamento delle strutture e delle dotazioni organiche atto a realizzare maggiori margini di efficacia ed efficienza;

- sul versante dell'appropriatezza clinica (è il caso di ricordare che il termine esprime la misura in cui un particolare intervento è sia efficace, sia indicato per la persona che lo riceve) confermare criteri di razionalità nell'utilizzo di farmaci e dispositivi medici ad alto costo, indicato dalla continua evoluzione della ricerca medica, nell'ottica di assicurare i più moderni ed efficaci trattamenti ai pazienti ricercando le formule di organizzazione assistenziale con i minori costi, massimizzando la compliance dei pazienti con la tendenza al trasferimento verso setting a minore intensità di risorse (dal regime ordinario al diurno, al day service al regime ambulatoriale);
- potenziamento delle azioni di governo clinico specificamente mirate (risk management, infezioni ospedaliere, audit medico, ecc.).

3 DATI ECONOMICI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DI CONTENIMENTO DEI COSTI E DEI RISULTATI DI ESERCIZIO

Per effetto del Decreto Commissariale 19 del 18.2.2013, la determinazione del finanziamento in conto esercizio all'Azienda ammontava, provvisoriamente dalla data del 29/5/2014, data di adozione del Consuntivo 2013 ad euro 265.966.000,00.

Il risultato della gestione 2013, evidenziava un pareggio tra costi e ricavi alla data del 29/5/2014, per il secondo anno consecutivo; ciò è conseguente alle iniziative e agli sforzi intrapresi dall'Azienda, - come meglio si avrà modo di illustrare nel presente documento -, per garantire il rispetto degli obiettivi assegnati al Direttore Generale dalle disposizioni della struttura Commissariale.

Per effetto dell'applicazione di quanto contenuto nel Decreto Commissariale 91/2014 citato in premessa, il risultato economico della Azienda conferma il pareggio dei costi e dei ricavi.

Le attività di gestione sono state oggetto di revisione, durante il corso del 2013, attraverso la rilettura dei fenomeni avendo però come riferimento principale ed inderogabile il principio di **rispettare l'obbligo di garantire l'equilibri tra costi e ricavi aziendali (già richiamato sia dal DCA 42/2011, che dal DCA 19/2013 e dal nuovo DCA 91/2014).**

Nel dettaglio, ad esempio gli accantonamenti, che avevano consentito in precedenza di creare consistenti poste di fondi in bilancio, sono stati limitati alle reali manifestazioni economiche di competenza, soprattutto per la parte legata al contenzioso e che, come è noto, si caratterizza per l'alea del risultato nel tempo e nell'esatto ammontare. Gli accantonamenti si incremento rispetto al bilancio consuntivo 2013, per le quote assegnate da Decreto 91/2014 e non utilizzate come da dettaglio nota integrativa.

Inoltre per effetto della nuova disciplina del trattamento contabile delle quote del Fondo Sanitario Regionale destinate ad investimenti si è proceduto alla rettifica della quota utilizzata del contributo in conto esercizio con destinazione ad investimenti (nella misura prevista dalla circolare congiunta del MEF e Ministero della Salute del 2013, in ordine al trattamento contabile degli ammortamenti a decorrere dal 2012) pari al 40% degli investimenti effettuati. Correlativamente si è provveduto a sterilizzare le quote di

ammortamento per gli anni 2012 e 2013, integralmente concorrendo quindi al risultato dell'esercizio, unitamente all'utilizzo del fondo spese accantonato nel 2011, per sterilizzare le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, ma relativa ai cespiti acquisiti nell'anno 2011; si aggiungano la sterilizzazione delle quote derivanti da acquisti con finanziamenti statali, regionali e da privati.

Dal punto di vista economico, il risultato di bilancio conferma il pareggio dei costi con i ricavi di competenza.

Si evidenzia sul lato dei costi della produzione un'incidenza della spesa per beni e servizi pari a circa 142 MLN, di cui circa 81 mln per beni (di cui 80,2 per beni sanitari): si rileva la forte incidenza di consumi per farmaci pari a 37,8 MLN (antitumorali, emoderivati, antibiotici ed antimicotici, farmaci per ipertensione polmonare, comprensivi dei farmaci in compensazione File F pari a circa 21mln, già al netto della quota extra-regione e della quota non riconosciuta pari al 30% dei farmaci oncologici) e la spesa consistente per dispositivi medici (pace-makers, defibrillatori, dispositivi per emodinamica-stent, protesi cocleari, endoprotesi vascolari, acquisti per cuore artificiale, ecc.), pari a circa 42,1 MLN, in crescita anche per l'incremento di attività proveniente dal CTO. Per tali dettagli si rinvia a quanto già illustrato in nota integrativa .

La spesa per servizi ammonta a euro 60,6 mln. Tra questi la quota dei servizi non sanitari è pari al 62,5% (37,9 milioni, in riduzione di circa 1.3mln rispetto al 2012).

A fronte di tale decremento, invece cresce la quota per i servizi sanitari per effetto :

- della estensione della convenzione con l'AOU SUN per il personale della neurochirurgia destinato al C.T.O. ,) circa 500mila euro.
- dell'incremento del costo della specialistica ambulatoriale, circa 400mila euro;
- del maggior ricorso al personale infermieristico attraverso il contratto di lavoro interinale da ottobre 2013 circa 1,3 mln euro.

Rilevanti sono i costi per manutenzione (11 milioni, in linea con al spesa 2012) e i costi assicurativi (5,6milioni similmente agli esercizi precedenti).

Il costo del personale pari a 135 MLN euro ed assorbe circa il 46% dei costi di produzione per l'esercizio (escluso ammortamenti, accantonamenti e imposte). Tale indicatore è in riduzione rispetto agli esercizi precedenti, in quanto le unità lavorative per effetto dei pensionamenti sono state drasticamente ridotte di circa 138 unità dall'inizio alla fine del 2013.

La situazione economica, secondo i valori desunti dal modello CE, è la seguente

	2013
valore della produzione	309.869
Ricavi : Contributo FSR ed altri proventi	299.941
Altri componenti positivi (concorso, recuperi, compartecipazioni e costi capitalizzati)	9.928
Costi della produzione:	
Beni sanitari	80.260
Beni non sanitari	742
Totale beni	81.002
Servizi:	
Servizi sanitari	22.712
Servizi non sanitari	37.872
Totale servizi	60.584
Godimento beni di terzi	2.678
Manutenzioni e riparazioni	11.003
variazione delle rimanenze	41
Altri costi:	0
Personale	135.057
Oneri diversi di gestione	2.047
Totale costo personale/oneri div	137.104
Totale costi	292.412
MARGINE OPERATIVO LORDO	17.457
Ammortamenti	7.679
Accantonamenti per rischi	0
Altri accantonamenti	4.943
Reddito operativo	4.835
Risultato gestione finanziaria	-59
Risultato gestione straordinaria	5.179

<i>Risultato ante imposte</i>	9.955
imposte dell'esercizio	9.955
<i>Utile dell'esercizio</i>	0

La tabella sopra riportata evidenzia un equilibrio dei costi e dei ricavi come prima illustrato; in tal senso gli sforzi del management, sono stati incentrati sulle poste degli accantonamenti, a cui si aggiungano:

- Contenimento di numerosi costi per servizi per effetto del consolidamento attività conseguenti alla spending review e rinegoziazione contratti (lavanolo, vigilanza, pulizia)
- Revisione (al risparmio) dei contratti per i servizi di riscaldamento ed energia elettrica
- il rilancio del CTO, nel primo anno di vita limitato al funzionamento dei reparti rimasti a seguito dello scorporo dall'ASL Napoli Centro, e alla verifica dello status generale (strutturale, organizzativo etc) dell'ospedale in questione, ha visto crescere attività e relativi costi anche per effetto dei trasferimenti di reparti nel corso del 2013, a consolidamento di percorso di riorganizzazione clinico-assistenziale avviato nel 2012 (si fa riferimento in particolare alla neurochirurgia, acquisita dalla SUN, e alla chirurgia generale, trasferita dall'Ospedale Cotugno).
- la spesa complessiva dei beni sanitari presenta un incremento, sia per quanto appena esposto, sia per l'aumento del valore dei farmaci in compensazione;
- Il costo del personale è decisamente contenuto, stante il blocco del turn-over e i numerosi esodi per pensionamenti. Si decrementa infatti, rispetto al 2012, di circa 4mln di euro, e quindi la flessione è del 3% tra i due esercizi; nel complesso la spesa del personale rappresenta circa il 46% dei costi totali.
- La gestione finanziaria presenta un'incidenza marginale e contenuta e la gestione straordinaria, evidenzia un risultato positivo per effetto delle rettifiche operate su poste contabili varie, oltre a politiche rivolte alla riduzione del contenzioso: anche per il dettaglio di queste voci di bilancio, si rinvia alla nota integrativa. **In particolare le sopravvenienze attive si incrementano per le assegnazioni del DCA 91/2014 a valere sul F.S.N. statale vincolato anno 2012.**

4 DATI RELATIVI ALLA GESTIONE AMMINISTRATIVA CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI ASPETTI DI GESTIONE DEL PERSONALE E BUDGET

Come già segnalato in precedenza, nel periodo di riferimento il management aziendale ha orientato i suoi sforzi sul processo di accorpamento e fusione delle strutture e dei relativi organici perseguendo nel contempo l'obiettivo del mantenimento dei livelli prestazionali ereditati dalle preesistenti aziende. Tali risultati avviati nel 2011, e pienamente completati e conseguiti nel corso del 2012 ed hanno trovato ulteriori miglioramenti nel corso del 2013, come risulta dall'illustrazione riportata nei precedenti paragrafi del presente documenti, per tutti i principali indicatori sanitari ed economici.

La Direzione Aziendale ha quindi posto anche per il 2013, come primo indirizzo di programmazione, l'obiettivo primario del miglioramento degli standard operativi, sia in ambito sanitario che amministrativo-tecnico-professionale, anche in presenza della ulteriore riprogettazione dell'organizzazione che ha portato alla presentazioni agli Organi Regionali della proposta di nuovo atto aziendale. A tale proposito per evidenziare i vincoli di riprogettazione è fondamentale rimarcare che tutte le strutture sanitarie pubbliche che sono confluite nella nuova Azienda contenevano attività e discipline di alta specializzazione. Tale realtà è stata oggetto di attento studio per la realizzazione del nuovo sistema informativo unitaria per l'area sanitaria ed amministrativa, che aggiudicato con deliberazione 911/2013 ha costituito l'avvio delle attività di bonifica delle basi dati, revisioni delle procedure aziendali e della conseguente definizione dei vincoli da apporre alle nuove procedure informatiche.

La progettazione, la realizzazione e la messa in esercizio di tutti gli aspetti che connotano le attività sia sanitarie che amministrative e di supporto, finanche quelle di controllo, ha richiesto lo studio ed il ripensamento di ognuno degli aspetti sopra citati, badando inoltre a garantire le necessarie sinergie ed integrazioni preesistenti.

La reale concretezza della negoziazione del Budget di Dipartimento, di Unità Operativa e a livello di singolo Dirigente, ha continuato a favorire l'emersione delle criticità legate alla difficile integrazione e di avviarne la risoluzione, partendo dall'aspetto dell'allocazione del personale per giungere alla sistematica risistemazione dei percorsi diagnostico-assistenziali, in ottica di miglioramento continuo.

Di base al rispetto dei tempi previsti dalle diffuse e variegate normative in merito ai flussi dati, sia sanitari che amministrativi e gestionali, chiesti dai livelli ministeriali e regionali ha

rappresentato un vincolo ineludibile per la definizione dei percorsi tesi a migliorare l'efficacia procedurale e la tempistica delle attività.

Nell'ambito delle attività di razionalizzazione, nell'ottica di ottimizzare l'offerta sanitaria, si devono inquadrare :

- lo spostamento della U.O.C. Oncologia dall'Ospedale Cotugno al Monaldi, e la realizzazione di un reparto moderno, razionale ed integrato con le ulteriori unità operative già presenti nell'Ospedale Monaldi;
- il trasferimento della U.O.C. Ortopedia dall'Ospedale Monaldi al C.T.O., al fine di realizzare il polo orto-neuro-motorio, integrato con i percorsi specifici della riabilitazione;
- il trasferimento dall'Ospedale Cotugno al C.T.O. della Chirurgia Generale, consentendo un più razionale utilizzo delle sale operatorie già presenti nella

La revisione iterativa dei processi aziendali – a qualsiasi livello – è diventato il criterio guida della vision operativa aziendale, attraverso il coinvolgimento degli attori presenti a tutti i livelli aziendali, in modo da diffondere la cultura ed il corretto utilizzo delle risorse materiali, strumentali ed umane ha costituito.

Per quanto riguarda lo stato della gestione delle risorse umane si riporta, di seguito, la tabella illustrante la consistenza del personale in servizio al 31/12/2013, confrontata con la previsione di dotazione organica definita dall'Atto Aziendale (Deliberazione del Direttore Generale n. 1192 del 12/12/2011) che evidenzia i dati relativi alle diverse tipologie di addetti.

	31/12/2013	Dotazione da Atto Aziendale	Differenza v.a.	Differenza %
Ruolo Sanitario				
dir medico	427	545	-118	-21,65%
dir non medico	37	55	-18	-32,73%
Comparto sanitario	1.209	1.552	-343	-22,10%
totale ruolo sanitario	1.673	2.152	-479	-22,26%
Ruolo Professionale				
Dirigenza Professionale	3	7	-4	-57,14%
Comparto Professionale	2	6	-4	-66,67%
totale ruolo Professionale	5	13	-8	-61,54%
Ruolo Tecnico				
Dirigenza tecnica	6	9	-3	-33,33%
Comparto Tecnico	331	530	-199	-37,55%
Totale ruolo Tecnico	337	539	-202	-37,48%
Ruolo Amm.vo			0	
			0	
Dirigenza amm.va	16	18	-2	-11,11%
Comparto Ammvo	120	163	-43	-26,38%
Totale ruolo amm.vo	136	181	-45	-24,86%
			0	
totale generale	2.151	2.885	-734	-25,44%

I termini di confronto evidenziano carenze che vanno però inquadrate nel progressivo adeguamento dimensionale delle dotazioni assistenziali, riscontrando per esempio il gap tra posti letto esistenti e quelli programmati dal Piano Ospedaliero . Tuttavia non si può non sottolineare che ciò incide su una situazione di disagio operativo non solo sul versante dell'assistenza (rispetto al quale va inserita la carenza nel ruolo del comparto sanitario e tecnico riferita prevalentemente agli infermieri ed OSS, che ha comportato un

incremento del costo del lavoro interinale, come evidenziato nel commento ai dati economici). Sul versante amministrativo, si evidenzia l'esigenza di personale qualificato rapportato ad un quadro di complessità conseguente ai sempre più complessi e temporalmente stringenti adempimenti amministrativo-contabili, in particolare verso gli Organo controllo esterno.

La riduzione del personale legata al blocco del turn-over ha comportato la realizzazione di modelli maggiormente attenti alla ottimizzazione dei percorsi organizzativi legati al processo di budget aziendale, organizzato attraverso l'articolazione in dipartimenti che si caratterizza per avere come valore fondante il principio della responsabilizzazione per obiettivi.

Nodo centrale è rappresentato dalla utilizzazione del budget quale strumento di valutazione, in parte della capacità economica, ma soprattutto della capacità di incidere sull'organizzazione gestionale sanitaria delle singole strutture/articolazione e della stessa azienda.

Il processo di budget è stato avviato attraverso la costituzione del Comitato di Budget con deliberazione n. 1076 del 3 novembre 2011 dopo averne condiviso l'assetto, i compiti ed la costruzione dei criteri per l'individuazione degli obiettivi e quelli per la valutazione con il Collegio di Direzione. La stratificazione del modello delle responsabilità è stato articolato su tre livelli di responsabilizzazione: Direttori di Dipartimento, Direttori di UU.OO.CC. , Responsabili di UU.OO.SS.DD. e, per quanto attiene la valutazione individuale, si è delineato un processo di verifica sino alla singola dirigenza.

Nel corso dell'anno 2013 sono proseguiti gli incontri di negoziazione del Comitato di Budget con i singoli Direttori Dipartimento, cui hanno partecipato tutti i Responsabili di UOC e UOSD. Nel corso degli incontri programmati (almeno uno per ognuno dei Dipartimenti strutturali dell'Azienda) è stato possibile tradurre gli obiettivi strategici in un pannello di obiettivi e di indicatori per ciascuna delle Unità Operative (UOC e UOSD) dell'Azienda, fino alla sottoscrizione della scheda di budget di negoziazione per l'anno 2013, nonché quella di valutazione.

Per quanto riguarda gli obiettivi, ne sono stati individuati alcuni comuni a tutti (p. es. la corretta codifica e gestione del flusso SDO e dei flussi informativi obbligatori ministeriali e regionali) ed altri specifici, con particolare riguardo all'appropriatezza. A tal fine si è fatto riferimento agli indicatori ministeriali messi a punto dal Sistema Nazionale di Verifica e Controllo dell'Assistenza Sanitaria (SIVEAS) e dall'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari

Regionali (AGENAS). Oltre alle schede di budget per Dipartimento e per UO, a ciascun Dirigente è stata consegnata una scheda individuale da sottoscrivere (in totale, oltre 500, comprensivi anche del personale universitario della Seconda Università e della Federico allocato presso le UU.OO. Aziendali, come previsto dalla programmazione regionale).

Nelle successive fasi del processo il Comitato di Budget, per coinvolgere il maggior numero possibile di operatori, ha organizzato ulteriori incontri ai quali hanno partecipato anche per il 2013, tutti i dirigenti medici, i caposala e alcuni infermieri per ciascun turno, al fine di garantire una approfondita e diffusa conoscenza degli obiettivi da parte di tutti coloro che, con le proprie diverse competenze, sono chiamati a concorrere al loro raggiungimento.

Per il Dipartimento dei Servizi Diagnostici, e le strutture ad esso afferenti, è stato assegnato l'obiettivo di assicurare, attraverso una opportuna riorganizzazione interna, il contenimento dei tempi massimi di erogazione delle prestazioni richieste, al fine di consentire la riduzione delle giornate di degenza per i ricoveri ordinari e quella del numero di accessi per i ricoveri in regime di Day Hospital.

In tutti gli incontri sono stati distribuiti a ciascun partecipante degli opuscoli riassuntivi della metodologia di budget, degli obiettivi posti, assieme ai report relativi ai trimestri precedenti (cfr allegati). Analoghe riunioni sono state organizzate con le UO di area amministrativa oltre che con quelle dipendenti dalla direzione sanitaria.

Anche nel 2013 con cadenza almeno trimestrale è stata diffusa reportistica specifica principalmente attraverso le email aziendali, riducendo i tempi ed in consumi relativi all'informativa, contenenti sia dati relativi all'attività clinica, sia dati economici e gestionali, per consentire ai Responsabili di U.O. di procedere all'analisi degli scostamenti rispetto ai risultati attesi, e, conseguentemente, al controllo sull'andamento dell'attività intervenendo sulle eventuali criticità ed attuare le opportune misure correttive.

Con deliberazione n. 762 del 10/7/2013 sono stati definiti ed adottati i modelli aziendali delle schede di negazione e valutazione budgetaria, articolati secondo i livelli aziendali di Dipartimento, di UOC/USD e di singolo Dirigente. Tali modelli evidenziano la segmentazione degli obiettivi in specifiche aree di interesse strategico, principalmente sanitaria, organizzativa, formativa, utilizzo di risorse e di performance. Il lavoro svolto nella predisposizione di tali modelli e nella definizione puntuale degli obiettivi ha poi costituito la base per il piano triennale della performance 2014-2016, pubblicato sul sito istituzionale. La Direzione Sanitaria Aziendale, l'UOC Programmazione, Controllo e Valutazione (PCV) e l'intero Comitato di Budget sono stati costantemente a disposizione e raggiungibili per supportare i diversi dipartimenti e le Unità Operative in tale processo.

In sintesi :

- declinazione degli obiettivi definiti dalla Direzione nella esplicitazione e selezione degli obiettivi prioritari per indirizzare i comportamenti aziendali
- definizione set di indici ed indicatori con cui misurare il raggiungimento degli obiettivi
- adozione delle Schede di Budget contenenti serie storiche
- collegamento tra il raggiungimento degli obiettivi ed il sistema premiante aziendale
- comunicazione ai responsabili delle Unità Operative degli obiettivi e del meccanismo del processo
- compilazione di reportistica adeguata alla rilevazione degli scostamenti ad intervalli trimestrali
- sostegno ai Responsabili delle Unità Operative nel raggiungimento del risultato.

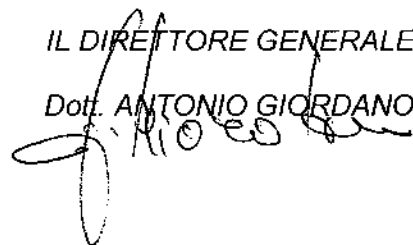
Per rendere più efficace il lavoro e diffondere ulteriormente tra il management una migliore cultura aziendale per processi, è stata erogata una ulteriore un'attività formativa in collaborazione con la SDA Bocconi espletata nel corso del 2013 con in aula la stessa direzione strategica.

L'intensa e capillare attività anzi descritta ha prodotto ricadute misurabili sulla produttività dell'intera Azienda, sia in merito all'aumento della numerosità delle prestazioni erogate, sia sull'incremento del peso medio delle SDO (rappresentazione della qualità dell'assistenza), come puntualmente esplicitato in precedenza..

Il ciclo positivo proseguito nel 2013 troverà ulteriore consolidamento nel corso della successiva annualità, soprattutto attraverso la ulteriore ramificazione dei percorsi organizzativi amministrativo-clinici condivisi tra le differenti aree dell'Azienda, qualificandosi quale strumento di coesione aziendale e di declinazione pratica degli obiettivi direzionali.

IL DIRETTORE GENERALE

Dot. ANTONIO GIORDANO



AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	270.463	270.042	421
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	270.374	269.953	421
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	266.854	265.966	888
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.520	3.987	-467
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	-	-
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	6	6	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	6	6	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	83	83	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.204	-3.204	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.204	-3.204	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	189	118	71
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	71	-	71
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	118	118	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	31.765	31.765	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	21.564	21.564	-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.189	21.189	-
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	21.016	21.016	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	173	173	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	375	375	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-

AZIENDA / ISTITUTO	9 0 3
AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLTI	

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 3
TRIMESTRE:	1 ☐ 2 ☐ 3 ☐
PREVENTIVO	☐ consuntivo ☒

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE	
SI ☐	NO ☐

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero			-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali			-
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F			-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			-
S	AA0560	A.4.A.3.10) Ricavi per differenziale tariffe TUC			-
SS	AA0570	A.4.A.3.11) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.11.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			-
SS	AA0590	A.4.A.3.11.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione			-
	AA0600	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	971	971	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.230	9.230	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.597	3.597	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.431	2.431	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.202	3.202	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.392	1.892	500
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	627	627	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	961	461	500
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	374	374	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	587	87	500
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici			-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804	804	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	804	804	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.744	1.744	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.744	1.744	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
	AA0970 A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			-
	AA0980 A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.792	5.792	-
	AA0990 A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			-
	AA1000 A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.407	2.407	-
	AA1010 A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione			-
	AA1020 A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.184	2.184	-
	AA1030 A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			-
	AA1040 A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.201	1.201	-
	AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-
	AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	728	728	-
	AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie			-
	AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	191	191	-
	AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	537	537	-
	AZ9999 Totale valore della produzione (A)	309.869	308.877	992
	B) Costi della produzione			-
	BA0010 B.1) Acquisti di beni	81.002	81.002	-
	BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.260	80.260	-
	BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.787	37.787	-
	BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.349	37.349	-
	BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	400	400	-
	BA0060 B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	38	38	-
	BA0070 B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti			-
	BA0080 B.1.A.2.1) da pubblico - mobilità intraregionale			-
	BA0090 B.1.A.2.2) da privato mobilità extraregionale			-
	BA0100 B.1.A.2.3) da altri soggetti			-
	BA0210 B.1.A.3) Dispositivi medici	42.196	42.196	-
	BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	27.185	27.185	-
	BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	8.041	8.041	-
	BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi Medico Diagnostici in vitro IDV	6.970	6.970	-
	BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	229	229	-
	BA0260 B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)			-
	BA0270 B.1.A.6) Prodotti chimici			-
	BA0280 B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			-
	BA0290 B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	48	48	-
R	BA0300 B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA0310 B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	742	742	-
	BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	20	20	-
	BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	137	137	-
	BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	34	34	-
	BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	356	356	-
	BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	73	73	-
	BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	122	122	-
R	BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA0390 B.2) Acquisti di servizi	60.584	60.584	-
	BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	22.712	22.712	-
	BA0410 B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base			-
	BA0420 B.2.A.1.1) - da convenzione			-
	BA0430 B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			-
	BA0440 B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			-
	BA0450 B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			-
	BA0460 B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			-
R	BA0470 B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
S	BA0480 B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			-
	BA0490 B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			-
	BA0500 B.2.A.2.1) - da convenzione			-
R	BA0510 B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			-
S	BA0520 B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA0530 B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.117	5.117	-
R	BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
	BA0550 B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0560 B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA0570 B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	5.117	5.117	-
	BA0580 B.2.A.3.5) - da privato			-
	BA0590 B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			-
	BA0600 B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-
	BA0610 B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			-
	BA0620 B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			-
	BA0630 B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-
	BA0640 B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-
R	BA0650 B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0660 B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
SS	BA0670 B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-
	BA0680 B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale ed extraregionale)			-
	BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa			-
R	BA0710 B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0720 B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0730 B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA0740 B.2.A.5.4) - da privato			-
	BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica			-
R	BA0760 B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0770 B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0780 B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA0790 B.2.A.6.4) - da privato			-
	BA0800 B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-
R	BA0810 B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0820 B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0830 B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA0840 B.2.A.7.4) - da privato			-
	BA0850 B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			-
	BA0860 B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			-
	BA0870 B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			-
	BA0880 B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			-
	BA0890 B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-
	BA0900 B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-
R	BA0910 B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	BA0920 B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
SS	BA0930 B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-
	BA0940 B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale ed extraregionale)			-
	BA0950 B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F			-
R	BA0970 B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA0980 B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0990 B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA1000 B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale ed extraregionale)			-
	BA1010 B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-
	BA1030 B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione			-
R	BA1040 B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA1050 B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA1060 B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA1070 B.2.A.10.4) - da privato			-
	BA1080 B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-
	BA1090 B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	817	817	-
R	BA1100 B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA1110 B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA1120 B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			-
	BA1130 B.2.A.11.4) - da privato	817	817	-
	BA1140 B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			-
R	BA1150 B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-
	BA1160 B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	-	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	6.067	6.067	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.071	2.071	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.772	1.772	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	792	792	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) 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)	1.291	1.291	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	141	141	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	27	27	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	27	27	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.335	10.335	-
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.008	4.008	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	18	18	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.191	6.191	-
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	376	376	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	606	606	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	863	863	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.977	3.977	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	369	369	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	118	118	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118	118	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	349	349	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	75	75	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	11	11	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	263	263	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	37.872	37.872	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	37.293	37.293	-
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	37.293	37.293	-
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.826	1.826	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	10.571	10.571	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.266	5.266	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.851	2.851	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.790	1.790	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.673	1.673	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	299	299	-
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.029	3.029	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	434	434	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.675	5.675	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.675	5.675	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.879	3.879	-
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	52	52	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	7	7	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.820	3.820	-
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	451	451	-
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	451	451	-
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	168	168	-
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	283	283	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria			-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	128	128	-
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5	5	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	123	123	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.003	11.003	-
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	701	701	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	56	56	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.851	3.851	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1	1	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	36	36	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6.358	6.358	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.678	2.678	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi			-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.678	2.678	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.575	2.575	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	103	103	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing			-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	BA2080	Totale Costo del personale	135.057	135.057	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	113.481	113.481	-
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	52.858	52.858	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	49.387	49.387	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	49.107	49.107	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	280	280	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.471	3.471	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.403	3.403	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	68	68	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	60.623	60.623	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	60.585	60.585	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	38	38	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	371	371	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	295	295	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
	BA2250 B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	295	295	-
	BA2260 B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2270 B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280 B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	76	76	-
	BA2290 B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	76	76	-
	BA2300 B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2310 B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320 B.7) Personale del ruolo tecnico	14.641	14.641	-
	BA2330 B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	580	580	-
	BA2340 B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	580	580	-
	BA2350 B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2360 B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2370 B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.061	14.061	-
	BA2380 B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.061	14.061	-
	BA2390 B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2400 B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410 B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.564	6.564	-
	BA2420 B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.370	1.370	-
	BA2430 B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.370	1.370	-
	BA2440 B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
	BA2450 B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460 B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.194	5.194	-
	BA2470 B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.194	5.194	-
	BA2480 B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
	BA2490 B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione	2.047	2.047	-
	BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	569	569	-
	BA2520 B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
	BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.478	1.478	-
	BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	649	649	-
	BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	829	829	-
	BA2560 Totale Ammortamenti	7.679	7.679	-
	BA2570 B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	590	590	-
	BA2580 B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.089	7.089	-
	BA2590 B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.587	2.587	-
	BA2600 B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
	BA2610 B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.587	2.587	-
	BA2620 B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.502	4.502	-
	BA2630 B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
	BA2640 B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	BA2650 B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
	BA2660 B.15) Variazione delle rimanenze	41	41	-
	BA2670 B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	77	77	-
	BA2680 B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-36	-36	-
	BA2690 B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.943	2.203	2.740
	BA2700 B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
	BA2710 B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	BA2720 B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
	BA2730 B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
	BA2740 B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
	BA2750 B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
	BA2760 B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	188	188	-
	BA2770 B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.874	134	2.740
	BA2780 B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.795	55	2.740
	BA2790 B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	BA2800 B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	BA2810 B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	79	79	-
	BA2820 B.16.D) Altri accantonamenti	1.881	1.881	-
	BA2830 B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	38	33	5
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.843	1.848	-5
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	305.034	302.294	2.740
		C) Proventi e oneri finanziari			-
	CA0010	C.1) Interessi attivi	9	9	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	9	9	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi			-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	63	63	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	63	63	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	5	5	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	5	5	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-59	-59	-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni			-
	DA0020	D.2) Svalutazioni			-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari			-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	6.119	4.371	1.748
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze			-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	6.119	4.371	1.748
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	271	271	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.613	2.865	1.748
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.059	431	1.628
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.554	2.434	120
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4	4	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.550	2.430	120
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.235	1.235	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.235	1.235	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1	1	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	634	634	-

SP - NUOVO MODELLO			DCA 91- 2014	DG 576- 2014	differenza
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2013	
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	75.739	75.734	5
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	983	983	0
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	556	556	0
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.203	1.203	0
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	647	647	0
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	427	427	0
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	1.590	1.590	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	1.163	1.163	0
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			0
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri			0
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi			0
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi			0
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità			0
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità			0
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento			0
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo			0
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			0
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali			0
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	74.756	74.751	5
	AAA280	A.II.1) Terreni			0
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili			0
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili			0
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	57.174	57.174	0
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			0
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)			0
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)			0
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	57.174	57.174	0
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	146.995	146.995	0
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	89.821	89.821	0
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	532	532	0
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.238	5.238	0
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	4.706	4.706	0
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	8.011	8.011	0
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	47.929	47.929	0
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	39.918	39.918	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2013	differenza
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.142	1.142	0
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.963	8.963	0
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	7.821	-7.821	0
	AAA470	A.II.6) Automezzi	76	76	0
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	459	459	0
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	383	383	0
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte			0
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	842	842	0
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	6.962	6.962	0
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	6.120	-6.120	0
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	6.979	6.974	5
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni			0
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati			0
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari			0
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche			0
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi			0
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi			0
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte			0
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali			0
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	0	0
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato			0
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate			0
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			0
	AAA700	A.III.2) Titoli	0	0	0
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni			0
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0	0
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato			0
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni			0
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa			0
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi			0
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	199.293	177.940	21.353
	ABA000	B.I) RIMANENZE	12.269	12.269	0
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.778	11.778	0
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.930	4.930	0
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti			0
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	6.814	6.814	0
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	21	21	0
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0	0
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	13	13	0
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari			0
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	491	491	0
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1	1	0
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	43	43	0
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2013	differenza
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	223	223	0
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	196	196	0
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	28	28	0
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari			0
	ABA190	B.II) CREDITI	162.842	141.489	21.353
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.422	1.422	0
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000			0
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			0
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			0
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			0
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			0
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			0
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			0
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0	0
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			0
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			0
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			0
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			0
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	1.422	1.422	0
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	152.464	131.111	21.353
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	88.752	91.715	-2.963
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP			0
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF			0
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	52.915	51.000	1.906
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	21.016	21.016	0
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale			0
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR			0
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	14.821	19.690	-4.869
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			0
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	63.712	39.396	24.316
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	54.384	34.624	19.560
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			0
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	9.528	4.772	4.756
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			0
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			0
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	7	7	0
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	5.721	5.721	0
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.689	5.689	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2013	differenza
			2013	2013	
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			0
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			0
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	5.689	5.689	0
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			0
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	32	32	0
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali			0
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			0
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			0
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario			0
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	3.228	3.228	0
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.796	1.796	0
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			0
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	398	398	0
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			0
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	1.034	1.034	0
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			0
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	24.182	24.182	0
	ABA760	B.IV.1) Cassa	1	1	0
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	24.181	24.181	0
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica			0
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale			0
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	244	244	0
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0	0
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0	0
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	244	244	0
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	244	244	0
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0	0	0
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			0
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI			0
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO			0
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0
		TOTALE ATTIVO	275.276	253.918	21.358
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	104.350	77.178	27.172
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	49.644	49.644	0
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	102.570	83.006	19.564
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			0
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88			0
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca			0
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro			0
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	101.659	82.095	19.564
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2014	differenza
			2013	2013	
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	911	911	0
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	250	250	0
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	7.608		7.608
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni			0
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire			0
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire			0
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			0
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	7.608		7.608
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	93.775	93.775	0
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			0
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			0
	PAA200	A.V.3) Altro	93.775	93.775	0
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-149.497	-149.497	0
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	0	0
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	38.596	44.231	-5.635
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			0
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	25.851	25.851	0
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali			0
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	830	830	0
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			0
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	25.021	25.021	0
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire			0
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire			0
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi			0
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca			0
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti			0
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.767	10.402	-5.635
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.602	10.237	-5.635
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)			0
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	3	3	0
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	162	162	0
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.978	7.978	0
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione			0
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	101	96	5
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	0
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			0
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	101	96	5
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	7.877	7.882	-5
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	578	578	0
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	578	578	0
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI			0
	PDZ999	D) DEBITI	131.697	131.876	-179
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI			0
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0	0	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2013	differenza
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			0
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			0
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato			0
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			0
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato			0
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	14.121	14.660	-539
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	161	161	0
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			0
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			0
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	8.787	8.787	0
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	5.173	5.712	-539
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	26	26	0
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.887	12.887	0
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.855	12.855	0
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			0
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			0
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			0
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	12.855	12.855	0
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	32	32	0
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			0
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0	0
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali			0
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			0
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate			0
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	85.613	85.253	360
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			0
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	85.613	85.253	360
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.093	6.093	0
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.070	7.070	0
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.887	5.887	0
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori			0
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.119	4.119	0
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie			0
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.768	1.768	0
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	55	55	0
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	55	55	0
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	55	55	0
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	0	0
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0	0	0
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0	0	0

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2013	2013	differenza
			2013	2013	
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE			0
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI			0
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO			0
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0
		TOTALE PASSIVO	275.276	253.918	21.358
		DIFFERENZA ATTIVO-PASSIVO	0	0	0

Nota 1	Voci di nuova istituzione non raccordabili con il precedente modello
Nota 2	Voci di nuova istituzione che nel precedente modello non hanno una voce univoca di riferimento (comportamenti regionali variabili)
Nota 3	Voci di nuova istituzione che nel precedente modello erano rilevate direttamente nel conto dell'attivo corrispondente

IL DIRETTORE S.G.E.F.
DOTT. GERMANO PERITO

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

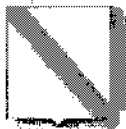
Cons		VOCE MODELLO CE	riadoz DCA 91/2014	delib 576/2014	differenza
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	600	600	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	940	940	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	940	940	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	852	852	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46	46	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46	46	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	806	806	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	158	158	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	140	140	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	12	12	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	6	6	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	648	648	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	88	88	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	88	88	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	83	83	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	5	5	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.179	3.431	1.748
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.955	9.955	-
		Imposte e tasse	-	-	-
	YA0010	Y.1) IRAP	9.797	9.797	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.931	8.931	-
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	348	348	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	518	518	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	158	158	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	158	158	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	9.955	9.955	-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	-

Il Direttore del S.G.E.F.

Dott. Germano Perito

Il Direttore Generale

Dott. Antonio Giordano



Regione Campania

Il Presidente

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

All. n° 10 dell.
1086 del 22-10-14

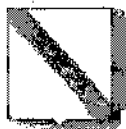
DECRETO n. 91 del 11.08.2014

Rif. Punti a) e b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 29 ottobre 2013

OGGETTO: Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014 - Determinazioni

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 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, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale"*;
- 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 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 attraverso i programmi operativi di cui al citato art. 2, 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 dr. 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 il Consiglio dei Ministri con delibera del 29 Ottobre 2013 ha affiancato il Prof. Ettore Cinque al Dott. Mario Morlacco nell'incarico di Sub Commissario ad acta, con particolare riferimento ad alcuni degli obiettivi indicati nella delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, tra cui quelli indicati ai punti a): *prosecuzione delle azioni di supporto contabile gestionale* e b): *implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali sia a livello aziendale che regionale*;
- che, nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale *"organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali"*, emanando provvedimenti qualificabili come *"ordinanze emergenziali statali in deroga"*, ossia *"misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi,*



Regione Campania

Il Presidente

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

amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro"
(Consiglio di Stato: sentenza n. 2470/2013);

VISTO

- l'art. 2, comma 2, del decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502, come integrato dal Dlgs 19/6/1999 n. 229, in base al quale spetta "... alle Regioni la determinazione dei principi sull'organizzazione dei servizi e sull'attività destinata alla tutela della salute e dei criteri di finanziamento delle unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere ...";
- l'art. 27 della legge regionale 3 novembre 1994, n. 32, concernente il riordino del Servizio Sanitario Regionale, che definisce il finanziamento del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente, stabilendo che il medesimo è costituito dalla quota del Fondo Sanitario Nazionale assegnata alla Regione, al netto del saldo della mobilità sanitaria interregionale, e dagli apporti aggiuntivi a carico del bilancio regionale diretti ad assicurare il finanziamento di livelli di assistenza stabiliti dalla Regione con il piano sanitario regionale;
- l'art. 28 della medesima L.R. n. 32/1994, che detta le norme per il riparto del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente, stabilendo che ad esso provvede la Giunta Regionale con proprio atto, sulla base:
 - a) per le aziende sanitarie locali:
 - della quota capitaria riferita alla popolazione residente nell'ambito territoriale di ciascuna azienda sanitaria locale, al netto della stima delle entrate dirette e della mobilità sanitaria interregionale;
 - delle prestazioni che ciascuna azienda ha assicurato nell'esercizio precedente ed è tenuta ad assicurare nel nuovo esercizio, al fine del conseguimento di livelli uniformi di assistenza, anche in relazione ad eventuali, necessarie compensazioni delle mobilità interaziendali nell'ambito della Regione;
 - b) per le aziende ospedaliere: della remunerazione a tariffa delle prestazioni erogate; prevedendo, comunque, una quota di riserva per le spese impreviste, nonché per favorire il graduale conseguimento dell'equilibrio finanziario delle aziende sanitarie locali e delle aziende ospedaliere;
- l'art. 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, in base al quale, per il riparto del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente, ai fini della determinazione della quota capitaria si pesano i seguenti elementi:
 - popolazione residente;
 - frequenza dei consumi sanitari per età e per sesso;
 - tassi di mortalità della popolazione;
 - indicatori relativi a particolari situazioni territoriali ritenuti utili al fine di definire i bisogni sanitari;
 - indicatori epidemiologici territoriali;
- il comma 2-sexies, lettera d), del sopra citato art. 2 del Dlgs n. 502/1992, introdotto dal Dlgs n. 229/1999, secondo il quale "... la Regione disciplina ... il finanziamento delle unità sanitarie locali sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente con criteri coerenti con quelli indicati all'articolo 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662 ..." per il riparto del Fondo Sanitario Nazionale di parte corrente;

CONSIDERATO



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, dall'esercizio 2006, il riparto delle risorse destinate al finanziamento statale della spesa sanitaria corrente avviene applicando per l'intero finanziamento il percorso innovativo nella determinazione del fabbisogno delle singole regioni, introdotto in misura parziale ed in via sperimentale per il riparto relativo all'anno 2005 (accordo Stato - Regioni del 23 marzo 2005, rep. atti n. 2276) e basato:
 - sulla quota capitaria pesata con le fasce di età della popolazione, per i livelli di assistenza per i quali la frequenza dei consumi per età risulta sufficientemente rilevata dal Sistema Informativo del Ministero della Sanità: farmaceutica, specialistica ed ospedaliera (quest'ultima pesata per il 50% in base alla frequenza dei consumi per età e per il 50% ripartita per quota capitaria semplice, non pesata);
 - sulla quota capitaria semplice, non pesata, per gli altri livelli di assistenza: prevenzione, medicina di base ed altra assistenza territoriale;
- che nella Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome, tenutasi a Roma il 27 ed il 28 gennaio 2005 per la definizione del riparto delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale, i Presidenti e gli Assessori delle Regioni Basilicata, Sardegna, Puglia, Calabria, Campania e Sicilia, hanno chiesto che per il futuro "... vengano rivisti i criteri di riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente in coerenza con quanto previsto dalla legge n. 662/1996, con particolare riguardo alle variabili di contesto ...";
- che le proposte elaborate dalle Regioni meridionali nei lavori preparatori della suddetta Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province Autonome del 27 e 28 gennaio 2005, in sintesi, miravano ad introdurre i seguenti criteri qualificanti:
 - A) ripartizione del finanziamento per l'assistenza ospedaliera per quota capitaria pesata non solo in base alla struttura di consumi per età (criterio che penalizza le Regioni con popolazione più giovane), ma anche per quota capitaria semplice, in modo da tenere conto degli elevati costi fissi, di struttura, necessari per assicurare il funzionamento della rete ospedaliera, indipendentemente dall'età della popolazione;
 - B) ripartizione del finanziamento per l'assistenza distrettuale non solo in base all'età, ma anche tenendo conto di indicatori socio economici, della povertà relativa, della disabilità non collegata necessariamente all'anzianità, e del tasso di mortalità standardizzato;
- che, su mandato della Commissione Salute della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome, un gruppo di lavoro composto dall'Osservatorio di Economia Sanitaria dell'Agenzia Sanitaria della Regione Toscana, da qualificati rappresentanti delle Regioni e da ricercatori e professori universitari, ha elaborato una proposta innovativa per la determinazione del fabbisogno sanitario delle Regioni Italiane (nota Coordinamento Sanità del 29/9/06, prot. n. AGRT/263910), evidenziando l'esigenza di tenere conto, oltre che della frequenza di consumi per età, di altri fattori di rilievo, quali:
 - la deprivazione, intesa come variabile di stato socio economico che definisce la minore capacità di soddisfazione dei bisogni di vita e di lavoro, connessa al reddito, all'istruzione, alle condizioni abitative, alla situazione lavorativa e di contesto sociale: "... tutto ciò si dimostra influire fortemente con la salute degli individui per cui più si soffre di deprivazione più si è bisognosi a causa di uno stato precario di salute ...";
 - la cronicità;
 - altri fattori strutturali dell'ambiente regionale e locale, come la presenza di strutture metropolitane complesse o la presenza di insediamenti dispersi sul territorio, ovvero, di aree montane e di aree insulari: "... tali fattori strutturali comportano in genere un aggravio dei costi di erogazione di cui sarebbe opportuno tenere conto ...";



Regione Campania

Il Presidente

Commissario ad acta per la prosecuzione del

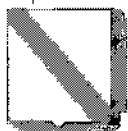
Piano di rientro del settore sanitario

(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

- che l'Agenzia Nazionale per i Servizi Sanitari (Age.Na.S), su incarico della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome del 12 gennaio 2010, ha elaborato un approfondito studio scientifico sui criteri da utilizzare per il riparto del fabbisogno sanitario tra le regioni, confermando le analisi sopra riportate, con particolare riferimento alla necessità di tenere conto dell'indice di deprivazione, utilizzando l'indice di Caranci, che sintetizza cinque indicatori calcolati sui dati individuali del Censimento ISTAT 2001: titolo di studio, stato di disoccupato, inserimento in famiglia con un solo genitore, titolo di disponibilità dell'abitazione e numero di stanze per abitante;
- che lo studio Age.Na.S ha effettuato numerose analisi che hanno rilevato una relazione importante tra l'indice di deprivazione, il tasso di mortalità, i parametri di salute e l'intensità dei consumi sanitari;
- che la Commissione Igiene e Sanità del Senato in data 10 marzo 2011, nell'esprimere il proprio parere sullo schema di DLGS sul federalismo, nonché di determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario, pur ribadendo che nei criteri di riparto del fondo sanitario il fattore principale è il peso, tra le classi di età, della popolazione anziana, ha affermato che *"appare peraltro necessario che, ai fini della completa attuazione delle diverse disposizioni contenute nell'art. 119 della Costituzione, si tenga conto anche dell'indicatore di deprivazione culturale e socio economica"*;

RITENUTO

- che la considerazione nei criteri di riparto delle caratteristiche geomorfologiche e di dispersione della popolazione sul territorio, temperata da una ponderazione che rifletta almeno in parte anche la maggiore onerosità e patogenicità delle situazioni di congestione urbana, nonché del tasso della mortalità infantile e perinatale, risulta congruente con la maggior parte degli orientamenti scientifici sopra richiamati e con le disposizioni di legge regionale e nazionale in materia;
- che, in particolare, tali criteri sono da ritenersi applicativi del combinato disposto recato dall'art. 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, in base al quale, per il riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria di parte corrente, ai fini della determinazione della quota capitaria si pesano tra l'altro *"... tassi di mortalità della popolazione ... indicatori relativi a particolari situazioni territoriali ritenuti utili al fine di definire i bisogni sanitari ... indicatori epidemiologici territoriali ..."*, e dal comma 2-sexies, lettera d), del sopra citato art. 2 del Dlgs n. 502/1992, introdotto dal Dlgs n. 229/1999, secondo il quale *"... la Regione disciplina ... il finanziamento delle unità sanitarie locali sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente con criteri coerenti con quelli indicati all'articolo 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662 ..."*;
- che, per quanto riguarda l'assistenza ospedaliera, in base all'art. 37 della legge regionale n. 10/2001 ed alla DGRC n. 1271 del 28 marzo 2003, dal 1 settembre 2001 le prestazioni rese dalle Case di Cura private a cittadini non residenti sono oggetto di compensazione della mobilità all'interno della Regione;
- che, pertanto, il relativo finanziamento regionale viene ripartito in base alla quota capitaria, parzialmente pesata per l'anzianità della popolazione residente in ciascuna ASL;
- che, in analogia a quanto già avviene per l'assistenza ospedaliera privata, il criterio di finanziamento dell'assistenza ospedaliera erogata dalle Aziende Sanitarie Locali attraverso i presidi ospedalieri pubblici e privati è uniformato sulla base della ripartizione per quota capitaria pesata e dei flussi effettivi di mobilità dei residenti, all'interno della Regione, tra le varie ASL, con le altre Regioni e verso le Aziende Ospedaliere, in modo da responsabilizzare le Aziende



Regione Campania

Il Presidente

Commissario ad acta per la prosecuzione del

Piano di rientro del settore sanitario

(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

Sanitarie Locali nella gestione complessiva del bisogno di assistenza ospedaliera della propria popolazione residente; questa impostazione, come si evidenzia nell'allegato n. 2 al presente decreto, consente, d'altra parte, di mantenere per le Aziende Ospedaliere il finanziamento a prestazione e funzioni, in coerenza con le impostazioni che vedono queste ultime tra i soggetti preposti alla offerta dei servizi di assistenza ospedaliera;

- che l'art. 11 della legge regionale 11 agosto 2001 n. 10, comma 4, ha stabilito l'obiettivo di destinare annualmente il 5% del Fondo Sanitario Regionale per la prevenzione ed il 5% per la salute mentale;

CONSIDERATO

- che l'art. 15, comma 13, lettera g), del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modifiche dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, ha modificato l'art. 8-sexies del Dlgs n. 502/1992, aggiungendo al comma 1 di tale articolo un ulteriore comma 1 bis, in base al quale il valore complessivo della remunerazione delle funzioni assistenziali non può in ogni caso superare il 30 per cento del finanziamento globale predefinito delle strutture che erogano assistenza ospedaliera e ambulatoriale a carico del Servizio sanitario nazionale;

DATO ATTO

- che le premesse e le considerazioni finora svolte sintetizzano il quadro normativo nazionale e regionale, gli accordi Stato-Regioni e le principali elaborazioni ed approfondimenti scientifici, che costituiscono i parametri in base ai quali deve essere effettuata la ripartizione del finanziamento regionale per la spesa sanitaria corrente;
- che, pertanto, i criteri ed i parametri utilizzati per il riparto del finanziamento della spesa sanitaria regionale sono formulati ed aggiornati in conformità alla normativa, alle elaborazioni ed agli approfondimenti tecnici sopra menzionati, e dettagliatamente esposti nell'Allegato A al presente decreto;

CONSIDERATO

- che, confermando quanto già avvenuto per gli esercizi 2001 - 2004 con la legge 405/2001 e l'Accordo Stato-Regioni dell'8 agosto 2001, la legge 30 dicembre 2004 n. 311 (Finanziaria 2005) all'art. 1, comma 173, ha subordinato l'accesso delle singole Regioni all'incremento del finanziamento del SSR a carico dello Stato (cd. quota premiale, pari al 5% fino al 2006 e, successivamente al 3% del finanziamento) alla stipula ed al rispetto di una intesa tra lo Stato e le Regioni, diretta a contenere la dinamica dei costi attraverso una serie di misure, specificamente indicate;
- che la norma sopra riportata è stata, poi, integralmente recepita dall'accordo Stato-Regioni del 23 marzo 2005, rep. n. 2271, che all'art. 6, titolato "Obbligo di garantire l'equilibrio economico finanziario" ha, inoltre, stabilito che le Regioni:
 - provvedono alla verifica trimestrale del rispetto dell'equilibrio economico-finanziario della gestione, coerentemente con l'obiettivo sull'indebitamento delle amministrazioni pubbliche assegnato in sede di bilancio preventivo economico per l'anno di riferimento;
 - adottano i provvedimenti per definire l'obbligo per le aziende sanitarie, aziende ospedaliere, aziende ospedaliere universitarie, ivi compresi i Policlinici universitari e gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, ad effettuare spese solo nei limiti degli obiettivi economico-finanziari assegnati in sede di bilancio preventivo economico per l'anno di riferimento;



Regione Campania

Il Presidente

Commissario ad acta per la prosecuzione del

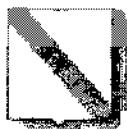
Piano di rientro del settore sanitario

(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

- che il comma 180 dell'art. 1 della legge 311/2004, recepito dall'art. 8 dell'accordo Stato-Regioni del 23 marzo 2005, rep. n. 2271, in caso di disavanzo strutturale, prevede l'elaborazione di un piano triennale di ristrutturazione del Servizio Sanitario Regionale;
- che la legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Finanziaria dello Stato per il 2006) all'art. 1, comma 277, ha stabilito che in caso di mancato o insufficiente ripiano del disavanzo di gestione, nella regione interessata si applicano comunque nella misura massima prevista dalla vigente normativa l'addizionale all'IRPEF e l'aliquota dell'IRAP;
- che il Ministro della Salute, il Ministro dell'Economia e delle Finanze ed il Presidente della Regione Campania il 13 marzo 2007 hanno sottoscritto un "Accordo [...] per l'approvazione del Piano di Rientro di individuazione degli interventi per il perseguimento dell'equilibrio economico ai sensi dell'articolo 1, comma 180 della legge 30 dicembre 2004, n. 311", recepito dalla Giunta Regionale con delibera n. 460 del 20 marzo 2007, pubblicata sul B.U.R.C. n. 17 del 26 marzo 2007;
- che tale accordo definì un percorso complessivo di riequilibrio strutturale del servizio sanitario, stabilendo il livello annuo di finanziamento, l'importo massimo dei costi del servizio sanitario e le modalità di copertura dei disavanzi programmati nel periodo 2007-2009, nonché le "... misure di riequilibrio della gestione corrente necessarie all'azzeramento del disavanzo entro il 2010 ..." (art. 1, comma 3, lettera b);
- che in base all'art. 1, comma 174 della legge 311/04, come integrato dal comma 277 dell'art. 1 della legge 266/05 e dalle disposizioni recate dal decreto legge 20 marzo 2007, n. 23, pubblicato sulla G.U. n. 66 del 20 marzo 2007, art. 1, comma 2, l'incremento della addizionale regionale all'IRPEF e dell'aliquota dell'IRAP nella misura massima prevista dalla vigente normativa, già in vigore per l'esercizio 2006 per contribuire alla copertura del disavanzo sanitario del 2005, era da applicarsi anche per i periodi di imposta successivi, fino all'anno 2010 (per contribuire alla copertura del disavanzo sanitario per l'esercizio 2009);
- che la legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Finanziaria dello Stato per l'esercizio 2010) ha confermato per gli esercizi successivi l'incremento della addizionale regionale all'IRPEF e dell'aliquota dell'IRAP nella misura massima prevista dalla vigente normativa, elevando ulteriormente le aliquote delle imposte regionali (+ 0,30 per l'addizionale IRPEF; + 0,15 per l'IRAP) per le Regioni in Piano di Rientro che non abbiano raggiunto gli obiettivi programmati di risanamento e di riequilibrio economico e finanziario;
- che l'articolo 30 del decreto legislativo 118/2011 ha stabilito che il risultato positivo di esercizio delle aziende sanitarie pubbliche (aziende sanitarie locali, aziende ospedaliere, IRCCS e aziende ospedaliere universitarie) "... è portato a ripiano delle perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale";

DATO ATTO

- che il riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale di parte corrente (FSR) per l'esercizio 2013 tra le singole Aziende Sanitarie Locali ed Aziende Ospedaliere è dettagliatamente esposto negli allegati n. 1 e n. 2 al presente decreto, sulla base dei criteri sopra esposti e sintetizzati nell'allegato A e nelle tabelle esposte nell'Appendice E;
- che il riparto per l'esercizio 2013 si basa sul finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle Intese Stato Regioni rep. n. 15/CSR e n. 29/CSR del 20 febbraio 2014, che hanno determinato in euro 9.240.443.462,00= la somma spettante alla Campania per l'esercizio 2013 al netto delle entrate proprie convenzionali e del saldo passivo della mobilità interregionale, di cui Euro 8.963.527.898,47= erogati in acconto durante il 2013, ed Euro

*Regione Campania**Il Presidente*

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

276.915.563,53= da erogarsi a saldo, all'esito delle verifiche relative agli adempimenti regionali sopra citate;

- che negli allegati n. 3 e n. 4 al presente decreto è esposta la ripartizione dei finanziamenti finalizzati a valere sulle risorse del finanziamento statale per la spesa sanitaria corrente indistinta per l'esercizio 2013;
- che nell'allegato n. 5 è esposta la ripartizione dei contributi finalizzati, finanziati con il finanziamento statale vincolato di competenza dell'esercizio 2013, la cui assegnazione è stabilita dal presente decreto in conformità al decreto commissariale di attribuzione dei relativi obiettivi alle aziende, in corso di separata emanazione;
- che negli allegati B.1 e B.2 è, poi, esposta la ripartizione dei contributi finalizzati a valere su annualità di esercizi precedenti, finanziati con il finanziamento statale vincolato (B.1) o con il fondo indistinto (B.2), stabilita da appositi provvedimenti già intervenuti o operata dal presente decreto;
- che nell'allegato C è esposta la matrice dei costi e dei ricavi per mobilità sanitaria extra regione, recepita nel riparto del finanziamento statale per la spesa sanitaria corrente per l'esercizio 2013;
- che il riepilogo delle assegnazioni definitive per l'esercizio 2013 del finanziamento indistinto (quota indistinta e finalizzata) e dei finanziamenti statali vincolati è riportato nell'Allegato n. 7;
- che con Intesa, ai sensi dell'art. 8 comma 6 della legge 5 giugno 2003, n. 131, tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, è stato approvato il nuovo Patto per la Salute per gli anni 2014-2016 (Rep. n: 81/CSR del 10 luglio 2014);
- che l'art 1 del citato Patto prevede che il livello del finanziamento del SSN a cui concorre lo Stato è stabilito in 109.928.000.000 euro per l'anno 2014, in incremento di circa il 2,7% rispetto al finanziamento per l'anno 2013;

RITENUTO

- che il Direttore Generale per la Tutela della Salute dovrà coordinare i dirigenti competenti per la gestione dei diversi capitoli di spesa nella esecuzione delle compensazioni e dei conguagli delle differenze tra il presente riparto e gli acconti ricevuti dalle aziende sanitarie, tenendo conto anche di tutte le somme che risulteranno a debito o a credito all'esito della assegnazione delle somme anticipate alla So.Re.Sa. S.p.A. ai sensi del decreto commissariale n. 90/2013;
- che, fino alla determinazione del nuovo riparto per l'esercizio 2014, il riparto stabilito dal presente decreto per l'esercizio 2013 (v. allegato n. 7) sarà assunto quale stima provvisoria dei contributi indistinti e vincolati assegnati dalla Regione per l'esercizio 2014;
- che, successivamente alla approvazione del presente decreto, gli acconti mensili a valere sul finanziamento indistinto per la spesa corrente, stante il suddetto incremento del 2,7% del FSN 2014, saranno non inferiori all'importo derivante dal riparto 2013 di cui ai decreti commissariali n. 19 e n. 71/2013, salvo conguaglio non appena sarà stabilito il riparto definitivo per l'esercizio 2014;
- che le Aziende Sanitarie dovranno attenersi a tutte le disposizioni di carattere contabile, dettagliatamente esposte nell'Allegato D al presente decreto, inerenti a:
 1. Destinazione utili degli esercizi 2012, 2013 e successivi;
 2. Utilizzo delle economie sui finanziamenti finalizzati a valere sul fondo indistinto;
 3. Destinazione dei finanziamenti finalizzati per annualità di FSN;
 4. Registrazione contabile della mobilità sanitaria interregionale;
 5. Erogazione dei contributi assegnati dal presente provvedimento;



Regione Campania

Il Presidente

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

6. Conguagli 2013 e assegnazioni provvisorie per l'esercizio 2014;
 7. Riadozione del bilancio consuntivo 2013;
- che le risorse impegnate nell'esercizio 2013 e riportate nell'Allegato n. 4 come economie da destinare al finanziamento della spesa sanitaria indistinta delle AA.SS. per l'esercizio 2013, pari complessivamente ad euro 229.265.541,59, dovranno essere, oggetto di appositi provvedimenti di variazione del bilancio regionale a cura della Direzione Generale per la Tutela della Salute e della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie, necessari per riportarle su un apposito capitolo di spesa, destinato all'impegno ed alla liquidazione del saldo del finanziamento indistinto per l'esercizio 2013;
 - che i Direttori Generali delle aziende sanitarie devono assicurare l'equilibrio economico tra i costi ed i ricavi delle proprie aziende, da verificarsi in corso d'anno in via trimestrale; in presenza di uno squilibrio strutturale; non sanabile entro il trimestre successivo, l'azienda sanitaria dovrà concordare con il Presidente della Regione, in qualità di Commissario ad acta per la prosecuzione del Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario, le azioni ed il crono programma necessari per pervenire all'equilibrio economico e finanziario entro il 2014;
 - che il mancato raggiungimento dell'equilibrio economico entro il trimestre successivo a quello in cui è stato rilevato lo squilibrio, ovvero, dei risultati programmati in via trimestrale nel crono programma di cui al punto precedente, costituiscono motivo di decadenza automatica del Direttore Generale dell'azienda sanitaria inadempiente, fatte salve le ulteriori sanzioni previste dall'ordinamento;

DATO ATTO

- che il presente decreto, non appena approvato, sarà trasmesso al Ministero della salute ed al Ministero dell'economia e, se del caso, con successivi atti potranno essere recepite eventuali prescrizioni che dovessero pervenire dai suddetti Ministeri;

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 la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta, indistinta finalizzata e vincolata per l'esercizio 2013, esposta negli allegati n. 1, 2, 3, 4 e 5.
3. Di approvare la ripartizione dei contributi finalizzati a valere su annualità di esercizi precedenti, esposta negli allegati B.1 e B.2.
4. Di stabilire che fino alla determinazione del nuovo riparto per l'esercizio 2014, il riparto relativo all'esercizio 2013 (v. allegato n. 7) sarà assunto quale stima provvisoria dei contributi indistinti e vincolati assegnati dalla Regione per l'esercizio 2014.
5. Di stabilire che, successivamente alla approvazione del presente decreto, gli acconti mensili a valere sul finanziamento indistinto per la spesa corrente siano non inferiori all'importo derivante dal



Regione Campania

Il Presidente

Commissario ad acta per la prosecuzione del

Piano di rientro del settore sanitario

(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

riparto 2013 di cui ai decreti commissariali n. 19 e n. 71/2013, salvo conguaglio non appena sarà stabilito il riparto definitivo per l'esercizio 2014.

6. Di stabilire che le Aziende Sanitarie devono attenersi a tutte le disposizioni di carattere contabile, dettagliatamente esposte nell'Allegato D al presente decreto, inerenti a:
 1. Destinazione utili degli esercizi 2012, 2013 e successivi.
 2. Utilizzo delle economie sui finanziamenti finalizzati a valere sul fondo indistinto.
 3. Destinazione dei finanziamenti finalizzati per annualità di FSN.
 4. Registrazione contabile della mobilità sanitaria interregionale.
 5. Erogazione dei contributi assegnati dal presente provvedimento.
 6. Conguagli 2013 e assegnazioni provvisorie per l'esercizio 2014.
 7. Riadozione del bilancio consuntivo 2013.
7. Di dare mandato alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie affinché istruiscano i provvedimenti di variazione del bilancio regionale, necessari per riportare su un apposito capitolo di spesa, destinato all'impegno ed alla liquidazione del saldo del finanziamento indistinto per l'esercizio 2013, le economie intervenute nel 2013 sui capitoli di spesa sanitaria che non prevedevano tale destinazione.
8. Di dare mandato al Direttore Generale per la Tutela della Salute affinché coordini i dirigenti competenti per la gestione dei diversi capitoli di spesa nella esecuzione delle compensazioni e dei conguagli delle differenze tra il presente riparto e gli acconti ricevuti dalle aziende sanitarie, tenendo conto anche di tutte le somme che risulteranno a debito o a credito all'esito della assegnazione delle somme anticipate alla So.Re.Sa. S.p.A. ai sensi del decreto commissariale n. 90/2013.
9. Di trasmettere il presente provvedimento, per quanto di competenza, al Capo Dipartimento della Salute, al Capo Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, al "Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale" ed alla "Segreteria di Giunta" per la pubblicazione sul BURC.

Il Capo Dipartimento della Salute
Prof. Ferdinando Romano

Il Direttore Generale
Dott. Mario Vasco

Il Dirigente U.O.D. 14 G.E.F.
Dott. G. F. Ghidelli

Si esprime parere favorevole
Il Sub Commissario ad acta
Prof. Ettore Cinque

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

Il Commissario ad Acta
Stefano Caldoro

RIPARTO DEL FINANZIAMENTO DELLA SPESA SANITARIA CORRENTE 2013 (Importi in migliaia di euro)

FSR 2013 (al lordo mobilità e al netto accentrata)										9.011.930
Livelli di Assistenza	Prevenzione e assistenza	Medicina di base	Farmaceutica	Specialistica	Altra Assistenza Territoriale (*)			Ospedaliera	Totale	
Finanziamento in %	5,00%	7,00%	11,60%	13,30%	19,10%			44,00%	100,00%	
di cui:					geomorfologia	salute mentale	altra assistenza			
					2,00%	5,00%	12,10%			
Finanziamento €/000	450.596	630.835	1.045.384	1.198.587	180.239	450.596	1.090.444	3.965.249	9.011.930	
Pesi										
	QK Semplice	Quota Capitaria semplice	Tetto uniforme imposto sul fabbisogno complessivo	Consumi per età	Geomorfo	Congestione urbana	QK Semplice	QK Semplice		
	80,00%			50,00%	40,00%	20,00%	95,00%	60,00%		
	Mortalità infantile			QK Semplice	Dispersione abitativa	Deprivazione	Deprivazione	Consumi per età		
	15,00%			45,00%	30,00%	80,00%	5,00%	35,00%		
	Deprivazione			Deprivazione	Congestione urbana			Deprivazione		
	5,00%			5,00%	30,00%			5,00%		
ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013								Quota di accesso al finanziamento totale	
ASL di Avellino	428.523	7,4%	7,4%	7,5%	7,6%	9,4%	6,4%	7,4%	7,6%	7,5%
ASL di Benevento	283.651	4,9%	4,9%	5,0%	5,1%	6,1%	4,2%	4,9%	5,1%	5,0%
ASL di Caserta	908.784	15,8%	15,8%	15,6%	15,5%	15,6%	14,7%	15,7%	15,6%	15,6%
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,8%	16,9%	17,2%	17,2%	17,0%	19,4%	16,9%	17,1%	17,2%
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	17,7%	17,4%	17,1%	16,4%	19,2%	17,8%	17,1%	17,4%
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,3%	18,4%	18,3%	18,2%	16,5%	19,0%	18,4%	18,2%	18,3%
ASL di Salerno	1.093.453	19,1%	19,0%	19,1%	19,3%	19,1%	17,1%	18,9%	19,3%	19,1%
TOTALE	5.769.750	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Ripartizione del Finanziamento in €/000										
ASL di Avellino	33.341	46.853	78.800,7	91.530	16.878	28.764	80.679	302.470	679.316	
ASL di Benevento	22.186	31.013	52.344,1	60.921	11.021	18.743	53.370	201.643	451.242	
ASL di Caserta	71.034	99.362	162.708,5	186.342	28.125	66.278	171.608	617.203	1.402.660	
ASL Napoli 1 Centro	75.843	106.360	179.660,2	205.628	30.594	87.619	184.235	678.856	1.548.795	
ASL Napoli 2 Nord	79.773	111.833	181.827,5	204.899	29.497	86.327	193.782	679.540	1.567.478	
ASL Napoli 3 Sud	82.527	115.863	190.864,9	218.148	29.728	85.622	200.472	722.162	1.645.387	
ASL di Salerno	85.893	119.553	199.178,0	231.118	34.396	77.242	206.298	763.374	1.717.052	
TOTALE	450.596	630.835	1.045.383,9	1.198.587	180.239	450.596	1.090.444	3.965.249	9.011.930	

(*) Comprende il 5% destinato alla salute mentale dall'art.11 della legge regionale 11 agosto 2001 n. 10, comma 4.

(importi in migliaia di euro)

AZIENDE	FSR QK PESATA	MOB. ATTIVA INTERREG.	MOB. PASSIVA INTERREG.	FSR QK PESATA AL NETTO MOBILITA' INTERREG.	MOB. ATTIVA INTERAZ. P.O.	MOB. PASSIVA INTERAZ. P.O.	SPECIALISTIC A RESIDENTI	PRODUZIONE DRG AO	FINANZIAMENTO BASE	FINANZIAMENTO FUNZIONI CON FSR FINALIZZATO	FINANZIAMENTO FUNZIONI CON FONDI STATALI (FINALIZZATI E OBIETTIVI DI PIANO)	FINANZIAMENTO FUNZIONI OSPEDALIERE CON FSR INDISTINTO	TOTALE FINANZIAME NTO FUNZIONI
	A	B	C	D = A - B - C	E	F	G	H	I = D + E + F + G + H	J	K	L	M = J + K + L
ASL Avellino	679.316	6.182	-42.056	643.442	6.424	-6.005	-8.353	-92.116	543.392	5.463	10.961	-	16.425
ASL Benevento	451.242	2.687	-33.404	420.525	1.205	-2.831	-5.622	-89.149	324.127	3.170	7.589	-	10.759
ASL Caserta	1.402.660	12.124	-80.644	1.334.140	9.356	-10.839	-4.685	-134.149	1.193.822	12.722	25.470	-	38.192
ASL Napoli 1 Centro	1.548.795	11.592	-50.980	1.509.406	52.961	-10.597	-9.817	-243.384	1.298.569	11.735	32.680	-	44.416
ASL Napoli 2 Nord	1.567.478	10.344	-37.201	1.540.621	12.799	-33.014	-7.686	-170.964	1.341.756	13.210	21.265	-	34.475
ASL Napoli 3 Sud	1.645.387	3.843	-50.406	1.598.825	7.226	-48.810	-5.235	-146.577	1.405.428	12.627	21.965	-	34.592
ASL Salerno	1.717.052	10.410	-96.675	1.630.787	29.626	-7.501	-5.459	-166.741	1.480.713	14.624	24.939	-	39.563
A.O. Cardarelli	-	3.034	-	3.034	-	-	1.893	153.824	158.751	10.693	2.295	55.045	68.034
A.O. Santobono	-	1.176	-	1.176	-	-	1.352	50.344	52.871	2.964	3.221	16.472	22.657
A.O. dei Colli	-	4.425	-	4.425	-	-	5.021	133.564	143.009	3.148	3.520	54.618	61.285
A.O.U. S. G. di Dio (SA)	-	2.443	-	2.443	-	-	4.128	137.546	144.117	3.182	3.995	54.600	61.777
A.O. Moscati (AV)	-	1.991	-	1.991	-	-	8.842	90.704	101.538	1.160	3.981	24.680	29.821
A.O. G. Rummo (BN)	-	1.585	-	1.585	-	-	5.005	68.366	74.956	1.216	1.649	22.070	24.936
A.O. Caserta	-	1.438	-	1.438	-	-	2.328	69.010	72.776	3.217	1.791	26.181	31.189
A.O.U. Sun	-	1.507	-	1.507	-	-	2.203	42.787	46.497	1.276	4.403	3.265	8.945
A.O.U. Federico II	-	4.814	-	4.814	-	-	6.174	117.207	128.195	8.868	10.169	35.895	54.932
IRCCS Pascale	-	2.145	-	2.145	-	-	6.087	44.970	53.202	11.013	3.480	4.691	19.183
Accentrata ospedaliera	-	3.296	-	3.296	-	-	3.825	134.757	141.878	42.939	-	-	42.939
Acc.to per funzioni	460.745	-	-	460.745	-	-	-	-	460.745	-163.229	-	-297.517	-460.745
Altra Accentrata	105.983	6.176	-38.059	74.100	-	-	-	-	74.100	-	28.819	-	28.819
TOTALE	9.578.658	91.211	-429.426	9.240.443	119.597	- 119.597	0,00	0,00	9.240.443	-	212.192	-	212.192

(importi in migliaia di euro)

AZIENDE	FINANZIAMENTO BASE + FINANZIAMENTO FUNZIONI	COSTI: CE CONS. 2013 (1)	DELTA FINANZIAME NTO - COSTI	FINANZIAME NTO BASE+FUNZI ONI / COSTO	RAPPORTO FINANZIAMENTO BASE + FUNZIONI / COSTO (PER RIEQUILIBRIO)	RIEQUILIBRIO / RIPIANO	FINANZIAMENTO BASE + FUNZIONI + RIEQUILIBRIO	FSR INDISTINTO PROVVISORIO DCA 19/2013 e DCA 71/2013	DELTA	ACCONTO FSR 2014 INDISTINTO
	N = I + M	O	P = N - O	Q = N / O	R	S	T = N + S	U	V = T - U	W
ASL Avellino	559.816	487.405	72.411	114,9	102,5	- 60.226	499.590	484.281,00	15.309,13	484.281,00
ASL Benevento	334.887	312.246	22.641	107,3	102,0	- 16.396	318.491	299.054,000	19.436,920	307.731,729
ASL Caserta	1.232.014	1.062.605	169.409	115,9	103,0	- 139.666	1.092.348	1.057.964,000	34.384,150	1.057.964,000
ASL Napoli 1 Centro	1.342.985	1.498.190	-155.205	89,6	96,0	94.328	1.437.313	1.380.926,000	56.387,400	1.392.897,752
ASL Napoli 2 Nord	1.376.231	1.163.381	212.850	118,3	103,5	- 172.131	1.204.099	1.160.553,000	43.546,335	1.169.624,481
ASL Napoli 3 Sud	1.440.020	1.238.761	201.259	116,2	103,0	- 164.096	1.275.924	1.244.118,000	31.805,830	1.244.118,000
ASL Salerno	1.520.275	1.458.597	61.678	104,2	101,0	- 47.092	1.473.183	1.432.201,000	40.981,970	1.433.620,441
A.O. Cardarelli	226.785	336.031	-109.246	67,5	98,0	102.526	329.310	311.290,000	18.020,380	316.321,505
A.O. Santobono	75.528	135.627	-60.099	55,7	97,0	56.030	131.558	125.800,000	5.758,190	125.800,000
A.O. dei Colli	204.295	271.733	-67.438	75,2	99,5	66.080	270.374	265.966,000	4.408,335	265.966,000
A.O.U. S. G. di DIO (SA)	205.894	285.849	-79.955	72,0	98,5	75.668	281.561	259.649,000	21.912,265	274.384,245
A.O. Moscati (AV)	131.359	152.253	-20.894	86,3	99,5	20.133	151.492	144.371,000	7.120,735	146.350,827
A.O. G. Rummo (BN)	99.892	111.792	-11.900	89,4	99,5	11.341	111.233	106.390,000	4.843,040	108.367,388
A.O. Caserta	103.965	156.157	-52.192	66,6	98,0	49.069	153.034	145.191,000	7.842,860	148.025,999
A.O.U. Sun	55.442	119.304	-63.862	46,5		69.590	125.032	119.351,700	5.679,900	119.351,700
A.O.U. Federico II	183.128	213.120	-29.992	85,9		30.749	213.876	194.839,100	19.037,140	194.839,100
IRCCS Pascale	72.386	110.316	-37.930	65,6		24.094	96.480	90.000,000	6.479,828	90.000,000
Accentrata ospedaliera	184.817	184.817	0	-	-	-	184.817	244.499,400	-59.682,589	184.816,811
Acc.to per funzioni	0	-	-	-	-	-	0			
Altra Accentrata	102.919	102.919	-	-	-	-	102.919	180.000,000	-77.080,959	102.919,041
TOTALE	9.452.635	9.401.103	51.532			-	9.452.635	9.246.444,200	283.271,814	9.167.380,018

1) Costi da CE consuntivo 2013 escluso oneri e proventi straordinari, mobilità attiva, ticket e altri proventi

Capitoli di Spesa finalizzata a valere sul FSN indistinto 2013: assegnazioni già operate con specifici provvedimenti

AZIENDE	CAPITOLO DI SPESA												76xx (UOD 02)	TOTALE
	7000	7021	7028	7032	7064	7078	7082	7084	7086	7158	7296	7320	7344	
AVELLINO							1.850.000,00						6.432,97	1.856.432,97
BENEVENTO							825.000,00							825.000,00
CASERTA							1.525.000,00						710.071,28	2.235.071,28
NAPOLI 1							1.675.000,00					273.590,41	250.000,00	2.198.590,41
NAPOLI 2							3.830.000,00						1.837,99	3.831.837,99
NAPOLI 3						200.000,00	3.780.000,00						30.000,00	4.010.000,00
SALERNO							5.600.000,00			4.395,58			161.315,53	5.765.711,11
A.O. CARDARELLI							6.283.542,21							6.283.542,21
A.O. SANTOBONO	530.000,00						300.000,00				500.000,00			1.330.000,00
A.O. DEI COLLI	550.000,00					45.000,00		853.029,87					2.172,17	1.450.202,04
A.O. S.G.DI DIO (SA)							850.000,00							850.000,00
A.O. MOSCATI (AV)							550.000,00							550.000,00
A.O. G. RUMMO (BN)						55.000,00	550.000,00							605.000,00
A.O. CASERTA	500.000,00						1.250.000,00							1.750.000,00
AOU SUN														-
AOU FEDERICO II			500.000,00	200.000,00			700.000,00		4.500.000,00					5.900.000,00
IRCSS - PASCALE		300.000,00			10.000.000,00								2.255,72	10.302.255,72
TOTALE	1.580.000,00	300.000,00	500.000,00	200.000,00	10.000.000,00	300.000,00	29.568.542,21	853.029,87	4.500.000,00	4.395,58	500.000,00	273.590,41	12.698,85	49.743.643,73

**Capitoli di Spesa finalizzata a valere sul FSN indistinto 2013:
assegnazioni operate con il presente decreto**

AZIENDE	CAPITOLO DI SPESA														
	7000	7008	7024	7029	7036	7052	7062	7065	7067	7070	7072	7074	7078	7082	7083
AVELLINO		150.000,00			148.541,27					2.500,00	1.255.968,05	203.200,00			
BENEVENTO		80.000,00			98.323,50					2.000,00	831.359,33	138.700,00			
CASERTA		255.000,00			315.016,77					5.000,00	2.663.576,21	524.100,00			
NAPOLI 1		255.000,00			337.202,82					11.000,00	2.851.167,02	804.900,00			
NAPOLI 2		255.000,00			354.554,36					10.000,00	2.997.880,25	381.200,00			
NAPOLI 3		255.000,00			367.331,69					10.000,00	3.105.917,01	508.400,00			
SALERNO		255.000,00			379.029,59					9.500,00	3.204.826,88	819.100,00			
A.O. CARDARELLI											298.424,03	335.500,00			
A.O. SANTOBONO												155.500,00	1.400.000,00		
A.O. DEI COLLI											298.424,03	239.800,00			
A.O. S.G.DI DIO (SA)											298.424,03	302.400,00			
A.O. MOSCATI (AV)											298.424,03	158.700,00			
A.O. G. RUMMO (BN)											298.424,03	143.600,00			
A.O. CASERTA											298.424,03	166.000,00			
AOU SUN											298.424,03	-			
AOU FEDERICO II			400.000,00								596.848,01	10.700,00	900.000,00		
IRCSS - PASCALE											298.424,03	81.934,00			
RIFINALIZZATO alle AASS	178.360.756,48			19.408.508,46			8.800.000,00	2.800.000,00	150.000,00					10.926.627,55	3.000.000,00
ACCENTRATA		595.000,00				400.000,00		141.324,66	100.000,00				4.344.000,00		
TOTALE	178.360.756,48	2.100.000,00	400.000,00	19.408.508,46	2.000.000,00	400.000,00	8.800.000,00	2.941.324,66	250.000,00	50.000,00	19.894.935,00	4.973.734,00	6.644.000,00	10.926.627,55	3.000.000,00

**Capitoli di Spesa finalizzata a valere sul FSN indistinto 2013:
assegnazioni operate con il presente decreto**

AZIENDE	CAPITOLO DI SPESA																
	7084	7086	7090	7091	7092	7096	7104	7130	7142	7150	7158	7161	7162	7164	7192	7194	7203
AVELLINO			30.000,00										150.620,59				
BENEVENTO													16.960,95				
CASERTA			53.000,00										179.340,86				
NAPOLI 1	163.470,00		53.000,00										183.167,99				
NAPOLI 2	55.420,00												186.161,16				
NAPOLI 3			40.000,00										188.365,27				
SALERNO	28.435,00		53.000,00										65.383,18				
A.O. CARDARELLI	1.863.000,00	1.760.000,00	53.000,00					100.000,00									
A.O. SANTOBONO	25.500,00		53.000,00														
A.O. DEI COLLI	1.106.238,23		53.000,00														
A.O. S.G.DI DIO (SA)	878.552,00	700.000,00	53.000,00					100.000,00									
A.O. MOSCATI (AV)			53.000,00					100.000,00									
A.O. G. RUMMO (BN)	16.320,00		53.000,00					100.000,00									
A.O. CASERTA	29.920,00	820.000,00	53.000,00					100.000,00									
AOU SUN	825.000,00		53.000,00					100.000,00									
AOU FEDERICO II	907.735,00		53.000,00					100.000,00									
IRCSS - PASCALE			30.000,00					300.000,00									
RIFINALIZZATO alle AASS				1.523.560,65							294.059,92	13.773,04			300.000,00	100.000,00	1.000,00
ACCENTRATA	3.597.380,00	220.000,00	164.000,00	95.881,57	439.502,79	300.000,00	350.000,00		150.000,00	500.000,00		1.736.226,96	250.000,00	100.000,00			
TOTALE	9.496.970,23	3.500.000,00	900.000,00	1.619.442,22	439.502,79	300.000,00	350.000,00	1.000.090,00	150.000,00	500.000,00	294.059,92	1.750.000,00	1.220.000,00	100.000,00	300.000,00	100.000,00	1.000,00

**Capitoli di Spesa finalizzata a valere sul FSN indistinto 2013:
assegnazioni operate con il presente decreto**

AZIENDE	TITOLO DI SPESA													TOTALE
	7222	7310	7312	7332	7334	7338	7342	7344	7628	7631	7644	7658	7660	
AVELLINO			1.666.000,00											3.606.829,91
BENEVENTO			1.178.000,00											2.345.343,78
CASERTA			4.262.000,00						2.229.620,66					10.486.654,50
NAPOLI 1			4.878.000,00											9.536.907,83
NAPOLI 2			5.138.000,00											9.378.215,77
NAPOLI 3			4.142.000,00											8.617.013,97
SALERNO			3.736.000,00						307.708,72					8.857.983,37
A.O. CARDARELLI														4.409.924,03
A.O. SANTOBONO														1.634.000,00
A.O. DEI COLLI														1.697.462,26
A.O. S.G.DI DIO (SA)														2.332.376,03
A.O. MOSCATI (AV)														610.124,03
A.O. G. RUMMO (BN)														611.344,03
A.O. CASERTA														1.467.344,03
AOU SUN														1.276.424,03
AOU FEDERICO II														2.968.283,01
IRCSS - PASCALE														710.358,03
RIFINALIZZATO alle AASS		61.946,68					100.000,00		2.321.283,81				105.025,00	229.265.541,59
ACCENTRATA	189.300,00			2.000.000,00	100.000,00	496.558,71		20.391,01		190.000,00	500.000,00	1.500.000,00		18.479.565,70
TOTALE	189.300,00	61.946,68	25.000.000,00	2.000.000,00	100.000,00	496.558,71	100.000,00	20.391,01	4.858.613,19	190.000,00	500.000,00	1.500.000,00	105.025,00	318.291.696,90

ALLEGATO n. 5

Capitoli di Spesa finalizzata a valere sul FSN vincolato 2013

CAP 7114 - OBIETTIVI DI PIANO FSN 2013													
Linea 1	Linea 2	Linea 3	Linea 4	Linea 5	Linea 6	Linea 7	Linea 8	Linea 9	Linea 10	Linea 11	Linea 12	Linea 13	Linea 14
FARMACIE DEI SERVIZI	MALATTIE CRONICHE	RIABILITAZIONE	STATO VEGETATIVO	ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI	DISUGUAGLIANZE	CURE PALLIATIVE	PROCESSI UMANIZZAZIONE	TUMORI RARI	MATERNITA' E PERCORSO NASCITA	TUTELA FERTILITA'	PERCORSO DIAGNOSTICO-ASSISTENZIALI	INFEZIONI HPV	TUMORI APPARATO GENITALE MASCHILE
ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto
ASL Avellino	1.977.220,96	1.358.586,21	145.499,54	364.821,22	445.134,75	365.441,21	638.842,43	101.562,45	59.799,50	150.375,83	32.482,26	65.651,49	
ASL Benevento	1.311.953,92	901.468,54	24.997,72	241.485,07	303.027,75	242.482,77	422.867,14	114.173,31	42.196,72	99.537,84	21.500,89	43.942,34	
ASL Caserta	4.173.337,58	2.867.579,80	165.369,52	773.689,37	828.395,76	771.339,95	1.354.815,92	190.964,43	138.575,04	318.907,38	68.886,29	161.528,47	
ASL Napoli 1 Centro	4.492.750,59	3.087.054,57	225.620,43	828.178,91	965.047,66	830.375,68	1.450.233,14	348.825,36	221.345,54	341.367,45	73.737,83	162.726,70	
ASL Napoli 2 Nord	4.701.775,24	3.230.679,39	130.116,32	870.794,72	850.730,20	869.008,80	1.524.858,15	172.948,92	224.466,60	358.933,28	77.532,17	200.006,74	
ASL Napoli 3 Sud	4.882.362,55	3.354.764,37	167.933,38	902.176,17	977.479,05	902.385,97	1.579.810,56	180.605,51	190.134,94	371.868,42	80.326,26	193.500,74	
ASL Salerno	5.037.274,17	3.461.207,10	365.351,26	930.906,54	1.088.019,83	931.017,62	1.630.120,62	388.009,10	133.331,66	383.710,80	82.884,30	172.643,53	
AO Cardarelli			198.699,81				119.465,94	199.071,41	157.520,52	150.000,00	150.000,00		
AO Santobono							1.075.193,50		1.152.168,09				
AO Dei Colli			130.757,29				119.465,94	235.102,43	9.485,11				
AOU Salerno			192.931,10				119.465,94	1.722.941,96	2.710,03	150.000,00	200.000,00		
AO Avellino			92.299,26				119.465,94	127.910,14	84.688,45	150.000,00	2.183.134,00	150.000,00	
AO Benevento			92.940,23				119.465,94	110.345,01	66.056,99	150.000,00	150.000,00		
AO Caserta			92.299,26				119.465,94	111.020,59	-	150.000,00	150.000,00		
AOU Seconda Università		2.045.000,00	67.942,51				119.465,94	109.444,24	674.120,06	350.000,00	200.000,00		
AOU Federico II	712.500,00	1.525.000,00	90.376,36				119.465,94	201.548,54	1.736.857,14	150.000,00	2.183.134,00	200.000,00	637.350,00
IRCCS Pascale							119.465,94	51.794,60	1.110.162,61				1.637.350,00
Totale	27.289.175,00	21.831.340,00	2.183.134,00	4.912.052,00	5.457.835,00	4.912.052,00	10.751.934,95	4.366.268,00	6.003.619,00	3.274.701,00	4.366.268,00	1.637.350,00	1.537.350,00

ALLEGATO n. 5

Capitoli di Spesa finalizzata a valere sul FSN vincolato 2013

	Linea 15	Linea 16	Linea 19	Linea 20	TOTALE	CAP 7072 - PIANO PREVENZIONE (Linea 18)	CAP 7174 - LOTTA AIDS	CAP 7140 - MEDICINA PENITENZIARIA	CAP 7022 - BORSE DI STUDIO MMG	CAP 7046 - EXTRACOMUNI TARI	CAP 7102 FIBROSI CISTICA	CAP 7306 - ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO	
	ADHD	RISK MANAGEMENT	OPG E SALUTE MENTALE	SICUREZZA LUOGHI LAVORO	TOTALE	FSN 2013	FSN 2013	FSN 2013	FSN 2013	FSN 2013	FSN 2013	FSN 2013	
	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con presente decreto	TOTALE
ASL Avellino	290.401,82	369.705,77	470.794,44	186.362,00	7.022.681,89	1.663.471,14	28.954,25	1.992.494,89	93.066,54	2.729,63		157.900,00	10.961.298,34
ASL Benevento	191.846,20	415.611,59	748.557,61	211.362,00	5.337.011,41	1.101.096,68	23.163,41	941.977,16	76.098,59			109.500,00	7.588.847,24
ASL Caserta	704.479,12	695.145,22	1.459.234,03	161.362,00	14.833.609,88	3.527.782,54	220.052,34	5.823.835,71	321.349,72	396.845,95		346.900,00	25.470.376,13
ASL Napoli 1 Centro	718.740,76	1.269.787,67	1.933.551,06	185.362,00	17.134.705,33	3.776.237,83	282.593,53	10.472.781,84	164.074,52	314.957,10		534.800,00	32.680.150,14
ASL Napoli 2 Nord	855.610,02	629.565,48	1.205.478,49	161.362,00	16.063.866,55	3.970.552,66	304.598,76	339.189,31	235.094,00	82.098,82		269.400,00	21.264.800,10
ASL Napoli 3 Sud	833.240,48	657.436,87	1.580.622,74	161.362,00	17.016.010,01	4.113.642,32	310.389,61		177.602,04	2.309,69		344.900,00	21.964.853,67
ASL Salerno	771.949,59	1.412.423,60	1.246.970,78	161.362,00	18.197.182,48	4.244.643,83	108.868,00	1.347.066,10	263.857,76	248.816,11		528.400,00	24.938.834,28
AO Cardarelli		724.656,10		51.790,00	1.751.203,78	307.242,33	-			53.962,65		183.000,00	2.295.408,76
AO Santobono		365.607,04	87.325,33	51.790,00	2.732.083,95	77.857,14	-			317.686,73		93.100,00	3.220.727,82
AO Dei Colli		855.815,58		51.790,00	1.402.416,35	307.242,33	1.084.463,48			593.799,12		132.000,00	3.519.921,28
AOU Salerno		811.549,25		51.790,00	3.251.388,30	350.099,47	207.258,75			16.797,71		169.100,00	3.994.644,23
AO Avellino		465.616,14		51.790,00	3.424.903,93	350.099,47	108.080,78					97.700,00	3.980.784,18
AO Benevento		401.675,89		51.790,00	1.142.274,07	350.099,47	78.834,88					78.100,00	1.649.308,43
AO Caserta		404.135,13		51.790,00	1.078.710,94	350.099,47	195.495,88			69.710,50		96.500,00	1.790.516,79
AOU Seconda Università		398.396,91			3.964.369,66	350.099,47	89.006,43					-	4.403.475,56
AOU Federico II		850.000,00			8.406.231,99	1.050.099,47	280.050,90				425.275,00	7.200,00	10.168.857,37
IRCCS Pascale		188.541,75			3.107.314,90	307.242,33	-					65.271,18	3.479.828,41
Totale	4.366.268,00	10.915.670,00	8.732.534,48	1.591.064,00	125.865.965,43	26.197.607,94	3.321.811,00	20.917.345,01	1.331.143,16	2.099.714,00	425.275,00	3.213.771,18	183.372.632,72

FUNZIONI OSPEDALIERE

ALLEGATO 6

REMUNERAZIONE DELLE FUNZIONI		EMERGENZA				AREA CRITICA		TRAPIANTI		COMPLESSITA'			
CRITERIO	I LIVELLO	25%				15%		25%		10%		25%	
		DEA II		PRONTO SOCCORSO		GG DEGENZA T.I.		CENTRO TRAPIANTI		CASE MIX - MEDIA		CASE MIX - ALTA	
CRITERIO	II LIVELLO	30%		70%		100%		100%		22%		78%	
AASS		SI	NO	ACCESSI SENZA RICOVERO	%	GG T.I.	%	SI	NO	PESO DO>2<3	%	PESO DO > 3	%
901	AO CARDARELLI	SI	14,3%	63.971	14,1%	4.660	12,6%	SI	1	2.347	19,3%	1.876	17,8%
902	AO SANTOBONO	SI	14,3%	115.319	25,4%	2.817	7,6%	NO	-	463	3,8%	367	3,5%
903	AO DEI COLLI	-	0,0%	815	0,2%	7.483	20,2%	SI	1	2.437	20,1%	2.007	19,0%
904	AO RUGGI	SI	14,3%	121.002	26,6%	10.376	28,0%	SI	1	1.726	14,2%	1.820	17,3%
905	AO MOSCATI	SI	14,3%	34.549	7,6%	3.661	9,9%	NO	-	1.154	9,5%	935	8,9%
906	AO RUMMO	SI	14,3%	37.700	8,3%	2.549	6,9%	NO	-	901	7,4%	847	8,0%
907	AO SAN SEBASTIANO	SI	14,3%	78.030	17,2%	2.589	7,0%	NO	-	778	6,4%	1.005	9,5%
908	AOU SUN	-	0,0%	-	0,0%	392	1,1%	NO	-	465	3,8%	165	1,6%
909	AOU FEDERICO II	SI	14,3%	2.826	0,6%	2.526	6,8%	SI	1	1.296	10,7%	1.159	11,0%
910	IRCCS PASCALE	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	NO	-	571	4,7%	367	3,5%
TOTALE		-	100%	454.212	100%	37.053	100%	-	4	12.138	100%	10.548	100%

ALLEGATO n. 7

Ricavi 2013 per contributi da Regione, ai sensi del presente decreto

Importi in migliaia di euro	FINANZIAMENTO INDISTINTO		TOTALE INDISTINTO VOCE CE "AA0030"	FINANZIAMENTO VINCOLATO	RIPARTO 2013
AZIENDE	QUOTA INDISTINTO	QUOTA FINALIZZATI		FINALIZZATI E OBIETTIVI DI PIANO VOCE CE "AA0040"	
	A	B	C = A + B	D	E = C + D
ASL Avellino	483.166	5.463	488.629	10.961	499.590
ASL Benevento	307.732	3.170	310.902	7.589	318.491
ASL Caserta	1.054.156	12.722	1.066.878	25.470	1.092.348
ASL Napoli 1 Centro	1.392.898	11.735	1.404.633	32.680	1.437.313
ASL Napoli 2 Nord	1.169.624	13.210	1.182.835	21.265	1.204.099
ASL Napoli 3 Sud	1.241.332	12.627	1.253.959	21.965	1.275.924
ASL Salerno	1.433.620	14.624	1.448.244	24.939	1.473.183
A.O. Cardarelli	316.322	10.693	327.015	2.295	329.310
A.O. Santobono	125.373	2.964	128.337	3.221	131.558
A.O. dei Colli	263.707	3.148	266.854	3.520	270.374
A.O.U. S. G. di DIO (SA)	274.384	3.182	277.567	3.995	281.561
A.O. Moscati (AV)	146.351	1.160	147.511	3.981	151.492
A.O. G. Rummo (BN)	108.367	1.216	109.584	1.649	111.233
A.O. Caserta	148.026	3.217	151.243	1.791	153.034
A.O.U. Sun	119.352	1.276	120.628	4.403	125.032
A.O.U. Federico II	194.839	8.868	203.707	10.169	213.876
IRCCS Pascale	81.987	11.013	93.000	3.480	96.480
Accentrata ospedaliera	141.878	42.939	184.817	-	184.817
Altra Accentrata	74.100	-	74.100	28.819	102.919
TOTALE	9.077.214	163.229	9.240.443	212.192	9.452.635

Criteri di Riparto del finanziamento della spesa sanitaria 2013

Criteri generali

Si premette che nel presente provvedimento viene ripartito il finanziamento statale per la spesa sanitaria indistinta, assegnato alla Campania per l'esercizio 2013 dalle Intese Stato – Regioni del 20 febbraio 2014 (n.15 e n. 29/CSR). Il riparto è effettuato in base ai criteri di seguito esposti (vedi Allegato n° 1):

- **5% Prevenzione (Assistenza collettiva)**, pesata come segue:
 - ✓ 80% per quota capitaria semplice in base alla popolazione residente;
 - ✓ 15% in base alla radice quadrata dell'indice del tasso di mortalità infantile;
 - ✓ 5% in base alla composizione della popolazione di ciascuna ASL per classi di deprivazione per tenere conto della povertà relativa e delle condizioni socio economiche meno favorevoli.
- **7,0% Medicina Generale**, ripartito come segue:
 - ✓ 100% per quota capitaria semplice in base alla popolazione residente;
- **11,6% Farmaceutica Territoriale**, ripartito in base al criterio del riparto nazionale:
 - ✓ la percentuale si applica sulla somma delle altre quote del riparto di ciascuna ASL;
- **13,3% Assistenza Specialistica**, pesata come segue:
 - ✓ 50% in base alla struttura per età dei consumi dell'assistenza specialistica, come calcolata dal Ministero della Salute per il riparto del FSN 2013;
 - ✓ 45% per quota capitaria semplice in base alla popolazione residente;
 - ✓ 5% in base alla composizione della popolazione di ciascuna ASL per classi di deprivazione, per tenere conto della povertà relativa e delle condizioni socio economiche meno favorevoli;
- **19,1% Altra Assistenza territoriale**, pesata come segue:
 - ✓ 2% in base a caratteristiche geomorfologiche e struttura del territorio, in considerazione della diversa incidenza dei costi di logistica e di trasporto, secondo i seguenti criteri:
 - **situazione geomorfologica**, pari al 40% con i seguenti pesi attribuiti alla popolazione ISTAT residente al 1 gennaio 2013:

pianura	1,0
collina litoranea	1,2
collina interna	2,0
montagna	3,0
isola	6,0

Criteri di Riparto del finanziamento della spesa sanitaria 2013

- **dispersione della popolazione sul territorio**, pari al 30% con i seguenti pesi:

maggiore di 2	0,60
tra 1,4 e 2	0,85
tra 1 e 1,4	1,00
tra 0,6 e 1	1,15
inferiore a 0,6	1,40
- **congestione urbana**, 30% pesato con la radice quarta del numero di abitanti per Km²;
- ✓ **5% Salute Mentale**, ripartito a ciascuna ASL in base alla quota capitaria della popolazione residente, pesata come segue:
 - 80% in base alla composizione della popolazione di ciascuna ASL per classi di deprivazione, per tenere conto della povertà relativa e delle condizioni socio economiche meno favorevoli;
 - 20% in base al grado di congestione urbana.
- ✓ **12,1% Altra assistenza:**
 - 95% per quota capitaria semplice in base alla popolazione residente;
 - 5% in base alla composizione della popolazione di ciascuna ASL per classi di deprivazione, per tenere conto della povertà relativa e delle condizioni socio economiche meno favorevoli;
- **44,0% Assistenza Ospedaliera** ripartita come segue:
 - ✓ **60% per quota capitaria semplice** in base alla popolazione residente;
 - ✓ **35% in base alla struttura per età dei consumi dell'assistenza ospedaliera**, come calcolata dal Ministero della Salute per il riparto del FSN 2013;
 - ✓ **5% in base alla composizione della popolazione di ciascuna ASL** per classi di deprivazione, per tenere conto della povertà relativa e delle condizioni socio economiche meno favorevoli.

L'applicazione di tali criteri è riportata in dettaglio nell'Appendice E (allegati da E.1 a E.6).

Stabilita la spesa sanitaria regionale di parte corrente (FSR) con quote pesate, il riparto da assegnare alle Aziende, al fine di determinare il finanziamento, è definito considerando l'assistenza ospedaliera e specialistica che affluisce alle Aziende Ospedaliere in base alla valorizzazione per tariffa DRG dei ricoveri ospedalieri e delle prestazioni di assistenza specialistica (fonte dati ARSAN e NSIS), tenuto conto della mobilità sanitaria interregionale (vedi Allegato C).

Per il finanziamento delle funzioni (di cui all'art. 8 sexies Dlgs 502/92 e ss.mm.ii) è stato applicato il vincolo, introdotto dall'art. 15, comma 13, lettera g), del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modifiche dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, in base al quale il

Criteri di Riparto del finanziamento della spesa sanitaria 2013

valore complessivo della remunerazione delle funzioni non può in ogni caso superare il 30 per cento del finanziamento globale predefinito delle strutture che erogano assistenza ospedaliera e ambulatoriale a carico del Servizio sanitario nazionale (vedi Allegato n. 2).

Il finanziamento delle funzioni da erogare alle Aziende è stato determinato come somma degli importi delle singole linee di finanziamento che lo compongono, quali:

- Funzioni finanziate con la quota finalizzata del FSR indistinto;
- Funzioni finanziate con FSR vincolato (obiettivi di piano e obiettivi prioritari);
- Funzioni ospedaliere.

Per quanto riguarda le funzioni ospedaliere, è stato applicato un metodo per la loro valutazione e pesatura, prendendo in considerazione le seguenti aree funzionali (vedi Allegato n.6):

- Emergenza;
- Area Critica;
- Trapianti;
- Complessità.

Nello specifico, il finanziamento delle funzioni ospedaliere per il 2013 è ripartito in base ai criteri di seguito esposti:

- Emergenza, per il 25%, pesata come segue:
 - ✓ 30% in base alla presenza di DEA di II livello;
 - ✓ 70% in base al numero di prestazioni non seguite da ricovero in Pronto Soccorso;
- Area Critica, per il 15%, pesata come segue:
 - ✓ 100% in base alle giornate di degenza dei pazienti transitati in Terapia Intensiva (Discipline 47, 49, 50, 73) esclusi i dimessi da tali reparti ed i casi inferiori a 3 giorni;
- Trapianti, per il 25%, pesata come segue:
 - ✓ 100% in base alla presenza di un centro trapianti;
- Complessità, per il 35%, pesata come segue:
 - ✓ 22% in base al numero di ricoveri con media complessità (Peso medio compreso tra 2 e 3);
 - ✓ 78% in base al numero di ricoveri con alta complessità (Peso medio maggiore di 3);

ALLEGATO A**Criteri di Riparto del finanziamento della spesa sanitaria 2013**

Le assegnazioni definitive per l'esercizio 2013 comprendono non solo il fondo indistinto, ma anche le quote finalizzate a valere sul fondo indistinto (allegati n. 3 e 4) e la ripartizione dei finanziamenti statali vincolati (obiettivi di piano, medicina penitenziaria, ecc.: v. allegato n. 5) effettuata con specifici provvedimenti già adottati e/o in corso di adozione e riportata nel presente decreto. Il riepilogo delle assegnazioni definitive per l'esercizio 2013 del finanziamento indistinto (quota indistinta e finalizzata) e dei finanziamenti statali vincolati è riportato nell'Allegato n. 7.

Riguardo alle Aziende Ospedaliere Universitarie si è provveduto ad applicare quanto disposto dall'art. 6, comma 2, del DM 31/7/1997, come richiamato dall'art. 7, comma 2, del D.Lgs. n. 517/1999. Il finanziamento aggiuntivo a fronte dei maggiori costi indotti sulle attività assistenziali dalle funzioni di didattica e ricerca è stato valorizzato applicando una percentuale compresa fra il 3% ed il 7% del valore economico della produzione effettuata nel 2013, al netto della stima delle spese per il personale assistenziale sostenute direttamente dagli atenei universitari. Conseguentemente, è stato calcolato un finanziamento aggiuntivo annuo di circa euro 6 milioni per l'AOU Ruggi e l'AOU Federico II, mentre per l'AOU SUN esso risulta azzerato dall'eccedenza del costo del personale universitario utilizzato nell'azienda, rispetto al valore della produzione. Il finanziamento aggiuntivo delle AOU Ruggi e Federico II, come sopra determinato, è stato assorbito nel finanziamento di riequilibrio di cui al periodo seguente.

Infine si è proceduto ad operare una manovra di riequilibrio / ripiano tra le assegnazioni alle aziende ed i loro costi, effettuata a saldo zero (v. colonne da O ad S dell'allegato n. 2), in modo che le ASL (ciascuna per una quota parte) contribuiscano a riequilibrare i conti delle aziende ospedaliere, con la sola eccezione dell'ASL Napoli 1 Centro per effetto della presenza di una elevata componente di presidi ospedalieri.

In prospettiva, la strategia di potenziare l'assistenza territoriale consentirà una maggiore efficienza della funzione ospedaliera anche dal punto di vista economico-finanziario, riducendo l'esigenza della suddetta manovra di riequilibrio. Inoltre, la manovra di riequilibrio è strutturata in modo da mantenere una proporzionalità rispetto al rapporto tra finanziamento base più funzioni e il costo di produzione di ciascuna azienda. Per quanto riguarda, infine, le Aziende Ospedaliere Universitarie la quota di riequilibrio, al netto del già citato finanziamento aggiuntivo relativo alle funzioni di didattica e ricerca, viene assegnata in anticipazione rispetto all'eventuale ripiano, che sarà regolato, per la parte eccedente la remunerazione, le funzioni e la suddetta quota aggiuntiva, da considerare risultato negativo di gestione, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 517/99 e dell'art. 10 del DPCM 24 maggio 2001.

CAP 7114 - OBIETTIVI DI PIANO FSN 2011																	
LINEA 1	LINEA 2					LINEA 3	LINEA 4	LINEA 5		LINEA 6	LINEA 7	LINEA 8	LINEA 9	LINEA 10	LINEA 11	TOTALE	
CURE PRIMARIE	NON AUTOSUFFICIENZA					ASSISTENZA ANZIANI	CURE PALLIATIVE	BIOBANCHE		PENITENZIARIA	ATTIVITA' MOTORIA	MATERNITA' INFANTILE	MALATTIE RARE	RIABILITAZIONE	SALUTE MENTALE		
ASSEGNATO con presente decreto	ASSEGNATO con DD 303 del 20.12.2013	ASSEGNATO con DD 303 del 20.12.2013	ASSEGNATO con DD 303 del 20.12.2013	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 315 del 27.12.2013	ASSEGNATO con DD 303 del 20.12.2013	ASSEGNATO con DD 314 del 27.12.2013	ASSEGNATO con DD 318 del 27.12.2013	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 315 del 27.12.2013	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 315 del 27.12.2013	ASSEGNATO con DD 303 del 20.12.2013	GIA' ASSEGNATO	ASSEGNATI con presente decreto	
ASL Avellino	2.039.549,67	1.450.504,96	177.918,30	124.434,50	328.678,40	518.369,53	805.441,67			722.072,75	177.694,13	534.748,58	51.359,90	337.931,00	747.827,10	4.340.121,19	3.676.409,29
ASL Benevento	5.373.829,02	990.185,38	121.467,97	133.909,44	224.394,56	356.448,74	534.438,17			845.219,08	123.762,92	353.964,59	36.203,10	223.685,00	502.535,58	2.986.533,20	6.833.610,35
ASL Caserta	8.371.779,00	2.673.718,50	327.957,15	330.936,51	605.853,51	1.098.485,26	1.700.052,79			1.737.759,27	292.107,31	1.134.060,37	118.829,30	716.663,15	1.558.879,91	8.698.800,58	11.968.281,45
ASL Napoli 1 Centro	6.672.631,34	3.121.864,16	382.926,49	387.838,48	707.401,47	1.174.078,96	1.830.169,02			2.241.526,74	370.072,24	1.213.930,17	189.763,12	767.136,43	1.711.574,87	9.745.660,65	11.025.252,84
ASL Napoli 2 Nord	4.936.929,85	2.730.279,09	334.894,84	345.147,91	618.669,91	1.234.217,55	1.915.317,40			2.236.888,61	268.938,44	1.276.395,68	192.361,43	806.612,16	1.741.172,33	9.376.579,72	9.261.245,48
ASL Napoli 3 Sud	5.103.279,06	3.154.353,41	386.911,61	367.134,44	714.763,39	1.285.381,56	1.988.881,53			872.061,91	349.054,24	1.322.394,07	163.087,16	835.679,59	1.842.386,13	10.209.782,51	8.175.585,59
ASL Salerno	5.247.348,07	3.531.568,50	433.180,64	475.855,72	800.238,76	1.333.018,40	2.051.986,41			1.944.471,65	418.370,72	1.364.506,54	114.498,79	862.292,34	1.895.624,08	11.001.896,81	8.871.063,81
AO Cardarelli	0,00											400.000,00	120.821,34			0,00	520.821,34
AO Santobono	80.000,00							1.088.041,81					40.013,95			1.088.041,81	120.013,95
AO Dei Colli	0,00												7.275,26			0,00	7.275,26
AOU Salerno	40.000,00											400.000,00	2.078,65			0,00	442.078,65
AO Avellino	0,00											400.000,00	64.957,71			0,00	464.957,71
AO Benevento	0,00											400.000,00	50.667,01			0,00	450.667,01
AO Caserta	0,00											400.000,00	0,00			0,00	400.000,00
AOU Seconda Università	0,00											400.000,00	517.063,37			0,00	917.063,37
AOU Federico II	140.000,00											400.000,00	488.481,98			0,00	1.028.481,98
IRCCS Pascale	140.000,00							535.901,00					7.794,93			535.901,00	147.794,93
Altri Enti	0,00															0,00	0,00
	38.145.346,00	17.652.574,00	2.165.257,00	2.165.257,00	4.000.000,00	7.000.000,00	10.826.286,99	535.901,00	1.088.041,81	10.000.000,00	2.000.000,00	10.000.000,00	2.165.257,00	4.549.999,67	10.000.000,00	57.983.317,47	64.310.603,00

CAP 7114 - OBIETTIVI DI PIANO FSN 2012

	LINEA 1	LINEA 2		LINEA 3	LINEA 4		LINEA 5	LINEA 6	LINEA 7		LINEA 8	LINEA 9	LINEA 10	LINEA 11	EQUITA' E SALUTE	APPROCCIO DI GENERE	HIV	TUMORI RARI	ASBESTO	TOTALE	
	CURE PRIMARIE	NON AUTOSUFFICIENZA		CURE PALLIATIVE	BIOBANCHE		PENITENZIARIA	MALATTIE CRONICHE ANZIANO	MATERNITA' E PERCORSO DI NASCITA		MALATTIE RARE	VOLONTARIATO	RIABILITAZIONE	SALUTE MENTALE							
	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 316 del 27.12.2013	ASSEGNATO con DD DD 304 del 20.12.2013	ASSEGNATO con DD 304 del 20.12.2013	ASSEGNATO con DD 314 del 27.12.2013	ASSEGNATO con DD 318 del 27.12.2013	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 316 del 27.12.2013	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 316 del 27.12.2013	ASSEGNATO con DD 304 del 20.12.2013						ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto
ASL Avellino	2.151.800,00	457.607,26	1.568.552,24	642.191,31			437.212,56	177.694,13	160.275,44	25.365,00	51.187,57	185.918,73	415.915,56	747.827,09	400.000,00	76.651,34	33.618,49		48.957,25	4.009.787,60	3.570,9
ASL Benevento	5.426.800,00	303.138,80	1.119.669,89	426.115,95			789.487,11	123.762,92	106.090,66	38.278,00	36.081,63	100.504,73	275.305,80	502.535,58	400.000,00	50.059,23	32.387,28		19.664,70	2.750.528,95	6.959,3
ASL Caserta	8.567.500,00	968.990,73	2.992.540,68	1.355.478,81			1.939.007,16	292.107,31	339.901,83	96.387,00	118.430,60	291.349,25	882.046,95	1.558.879,91	714.000,00	172.862,37	73.017,31		108.196,35	8.050.044,39	12.420,6
ASL Napoli 1 Centro	6.889.400,00	1.039.129,41	3.485.552,98	1.459.222,53			1.650.834,00	370.072,24	363.840,50	95.926,00	189.126,42	404.415,24	944.167,91	1.711.574,87	1.350.981,00	178.010,78	90.254,29		314.121,57	9.019.719,94	11.526,5
ASL Napoli 2 Nord	5.141.700,00	1.090.953,39	3.063.032,18	1.527.112,67			1.995.297,83	268.938,44	382.562,73	124.060,00	191.716,01	292.748,47	992.752,20	1.741.172,33	1.330.000,00	202.232,36	95.794,75		270.230,87	8.683.961,21	10.026,3
ASL Napoli 3 Sud	5.327.300,00	1.131.097,14	3.507.273,95	1.585.766,51			1.042.340,77	349.054,24	396.349,42	116.679,00	162.539,96	348.218,72	1.028.528,72	1.842.386,13	600.000,00	200.247,90	97.025,96		230.500,34	9.444.106,69	8.521,2
ASL Salerno	5.495.500,00	1.167.075,27	3.991.293,07	1.636.081,02			1.145.820,58	418.370,72	408.971,42	103.305,00	114.114,62	376.844,86	1.061.282,86	1.895.624,08	600.000,00	198.932,02	56.395,93		87.324,92	10.169.727,02	8.587,2
AO Cardarelli											120.415,95						0,00			0,00	120,4
AO Santobono					1.082.592,20					80.000,00	39.879,69		2.240.000,00				0,00			3.322.592,20	119,8
AO Dei Colli											7.250,85						536.956,22			0,00	544,2
AOU Salerno										40.000,00	2.071,67						125.760,95			0,00	167,6
AO Avellino											64.739,76						72.508,69			0,00	137,2
AO Benevento											50.497,01						74.521,66			0,00	125,0
AO Caserta											0,00						106.912,21			0,00	106,5
AOU Seconda Università										140.000,00	515.328,49						87.331,48			0,00	742,6
AOU Federico II										140.000,00	486.843,00						136.008,80	1.618.494,00		0,00	2.381,3
IRCCS Pascale				535.901,20							7.768,77									535.901,20	7,7
Altri Enti																				0,00	
	39.000.000,00	6.157.992,00	19.737.915,01	8.631.968,80	535.901,20	1.082.592,20	9.000.000,00	2.000.000,00	2.157.992,00	1.000.000,00	2.157.992,00	2.000.000,00	7.840.000,00	10.000.000,00	5.394.981,00	1.078.996,00	1.618.494,00	1.618.494,00	1.078.996,00	55.985.369,20	66.105,9

	CAP 7114 - OBIETTIVI DI PIANO - LINEA 9		CAP 7072 - PIANO PREVENZIONE		CAP 7174 - LOTTA AIDS				CAP 7140 - MEDICINA PENITENZIARIA	CAP 7022 - GORSE DI STUDIO MMG	CAP 7046 - EXTRACOMUNITARI		CAP 7306 - ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO
	FSN 2009	FSN 2010	FSN 2011	FSN 2012	FSN 2010	FSN 2010	FSN 2011	FSN 2012	FSN 2012	FSN 2012	FSN 2008 - 2009 - 2010 E 2011	FSN 2012	FSN 2012
	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATO con DD 327 del 30.12.2013	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto	ASSEGNATI con presente decreto
ASL Avellino	6.404,40	51.522,73	1.710.642,09	1.704.207,10		28.976,89	28.954,25	28.954,25	1.934.262,05	93.066,54	10.774,27	2.729,63	161.500,00
ASL Benevento	4.514,40	36.317,88	1.132.346,89	1.128.080,92		23.181,51	23.163,41	23.163,41	924.036,07	76.098,59	0,00		112.800,00
ASL Caserta	14.817,60	119.206,06	3.627.904,48	3.614.172,74		220.224,37	220.052,34	220.052,34	6.026.739,05	321.349,72	1.566.413,67	396.845,95	354.800,00
ASL Napoli 1 Centro	23.662,80	190.364,77	3.883.411,17	3.868.712,33		282.814,45	282.593,53	282.593,53	10.388.292,87	164.074,52	1.243.185,45	314.957,10	547.000,00
ASL Napoli 2 Nord	23.986,80	192.971,32	4.083.240,85	4.067.785,65		304.836,89	304.598,76	304.598,76	372.821,50	235.094,00	324.057,01	82.098,82	275.600,00
ASL Napoli 3 Sud	20.336,40	163.604,23	4.230.391,53	4.214.379,36		310.632,27	310.389,61	310.389,61		177.602,04	9.116,69	2.309,69	352.800,00
ASL Salerno	14.277,60	114.861,81	4.365.111,00	4.348.588,91		108.953,11	108.868,00	108.868,00	1.050.314,32	263.857,76	982.116,51	248.816,11	540.500,00
AO Cardarelli	15.066,00	121.204,41	250.000,00	250.000,00			0,00	0,00			212.999,11	53.962,65	187.100,00
AO Santobono	4.989,60	40.140,81	0,00	0,00			0,00	0,00			1.258.959,72	317.686,73	95.260,00
AO Dei Colli	907,20	7.298,33	250.000,00	250.000,00	276.545,69	784.972,68	1.084.463,48	1.084.463,48			2.343.818,97	593.799,12	135.000,00
AOU Salerno	259,20	2.085,24	250.000,00	250.000,00	82.963,71	120.765,03	207.258,75	207.258,75			66.303,22	16.797,71	173.000,00
AO Avellino	8.100,00	65.163,66	250.000,00	250.000,00	27.654,57	78.142,08	108.080,78	108.080,78			0,00		99.900,00
AO Benevento	6.318,00	50.827,65	250.000,00	250.000,00	27.654,57	49.726,78	78.834,88	78.834,88			0,00		79.900,00
AO Caserta			250.000,00	250.000,00	96.790,99	95.901,64	195.495,88	195.495,88			275.158,38	69.710,50	98.700,00
AOU Seconda Università	64.476,00	518.702,73	250.000,00	250.000,00	41.481,85	46.174,86	89.006,43	89.006,43			0,00		0,00
AOU Federico II	60.912,00	490.030,72	600.000,00	600.000,00	152.100,12	124.316,94	280.050,90	280.050,90			0,00		7.400,00
IRCCS Pascale	972,00	7.819,64	600.000,00	600.000,00							0,00		66.822,00
Altri Enti													
	270.000,00	2.172.122,00	25.983.088,00	25.895.907,00	705.191,50	2.579.619,50	3.321.811,00	3.321.811,00	20.696.465,86	1.331.143,16	8.287.903,00	2.099.714,00	3.287.222,00

ALLEGATO B.2

FONDO INDISTINTO FINALIZZATO a valere su FSN 2012 e retro						
	CAP 7082 in conformità al decreto dirigenziale n. 6 del 27/5/2014		Assegnazione operata con il presente decreto			
			CAP 7312 - FARMACI ALTO COSTO			CAP 7084 - TRAPIANTI
ANNO	FSN 2011	FSN2012	FSN 2010	FSN 2011	FSN 2012	FSN 2012
ASL Avellino	185.000,00	1.850.000,00	1.654.000,00	1.566.000,00	1.874.000,00	0,00
ASL Benevento	82.500,00	825.000,00	1.411.000,00	1.277.000,00	1.013.000,00	0,00
ASL Caserta	152.500,00	1.525.000,00	4.492.000,00	4.246.000,00	3.753.000,00	15.640,00
ASL Napoli 1 Cen.	165.500,00	2.325.000,00	5.239.000,00	5.212.000,00	4.880.000,00	41.881,95
ASL Napoli 2 Nord	376.500,00	3.830.000,00	4.290.000,00	5.011.000,00	4.970.000,00	56.780,00
ASL Napoli 3 Sud	378.000,00	3.780.000,00	4.503.000,00	4.191.000,00	3.976.000,00	0,00
ASL Salerno	560.000,00	5.600.000,00	3.411.000,00	3.497.000,00	4.534.000,00	8.035,00
A.O. CARDARELLI	1.150.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	797.000,00
A.O. SANTOBONO	30.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	8.160,00
A.O. dei COLLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.646,23
A.O.U. SALERNO	625.000,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	910.506,84
A.O. AVELLINO	55.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	7.735,00
A.O. BENEVENTO	55.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	32.640,00
A.O. CASERTA	125.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	15.470,00
A.O.U. Seconda Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00
A.O.U. FEDERICO II	70.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	1.032.640,00
IRCCS PASCALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.010.000,00	24.435.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	4.907.135,02

Matrice mobilità interregionale per CE consuntivo 2013 (valori in migliaia di euro con tre decimali)

VALORI IN MIGLIAIA (€/000)		000	201	202	203	204	205	206	207	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	TOTALE AA.SS.	TOTAL AA.SS. +
CODICE CE	VOCE CE	GSA	ASL AVELLINO	ASL BENEVENTO	ASL CASERTA	ASL NAPOLI 1 CENTRO	ASL NAPOLI 2 NORD	ASL NAPOLI 3 SUD	ASL SALERNO	AO CARDARE LLI	AO SANTOSO NO	AO DEI COLLI	AOU S.G. DI DIO (SA)	AO MOSCATI	AO RUMMO	AO SAN SEBASTIA NO (CE)	AOU SUN	AOU FEDERICO II	IRCCS PASCALE		
	MOBILITA ATTIVA	9.472,885	6.181,564	2.687,144	12.123,706	11.592,116	10.344,084	3.843,029	10.410,153	3.033,916	1.175,791	4.425,075	2.442,802	1.991,282	1.584,557	1.437,775	1.506,525	4.814,073	2.144,522	81.738,115	91.211
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	7.591,106	5.570,084	2.076,646	9.941,817	5.134,506	1.940,774	2.849,201	8.154,119	2.594,774	1.152,899	3.394,814	2.173,825	1.703,206	1.400,445	1.245,765	1.301,874	3.999,008	1.578,719	56.212,475	63.803
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	901,930	410,179	160,525	2.143,772	5.692,305	1.453,682	416,162	1.219,749	8,794	18,293	158,474	40,644	83,966	58,183	30,315	14,635	162,660	218,831	12.291,169	13.193
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	293,220	26,589	53,228	0,029	306,477	57,928	72,461	144,428	430,348	4,599	871,787	228,333	204,109	125,929	161,696	190,017	652,405	346,972	3.877,336	4.170
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	44,311	39,392	3,434	0,724	336,733	55,731	143,625	24,214	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	603,851	648
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	34,156	49,414	33,903	37,364	99,377	70,325	67,390	107,693	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	465,465	499
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	608,163	85,907	359,408	0,000	22,718	6.765,646	294,190	759,950	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	8.287,819	8.895
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0
	MOBILITA PASSIVA	10.655,478	42.055,816	33.403,703	80.644,023	50.980,437	37.201,302	50.405,819	96.675,422	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	391.366,522	402.022
BA0480	(Aziende sanitarie	54,980	233,670	157,567	327,093	314,694	185,012	308,902	492,425	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2.019,363	2.074
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	202,614	554,907	408,957	905,527	3.185,660	450,444	795,344	1.140,982	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	7.441,821	7.644
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	1.230,597	4.308,293	4.499,833	10.959,710	6.030,427	4.023,981	6.132,160	9.244,350	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	45.198,755	46.429
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	8.567,315	34.622,360	26.998,039	63.221,614	38.693,180	31.038,247	40.247,558	79.849,121	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	314.670,118	323.237
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	500,059	2.021,260	1.200,948	3.960,572	2.237,253	1.170,376	2.485,663	5.290,648	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	18.366,720	18.866
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	47,597	130,872	59,679	941,271	99,269	72,035	141,708	303,364	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1.748,197	1.795
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	52,317	184,455	78,681	328,237	419,954	261,207	294,483	354,532	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1.921,548	1.973
	MOBILITA INTERNAZIONALE	27.404,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	27.404
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	27.404,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	27.404
	SALDO	-28.586,592	-35.874,252	-30.716,558	-68.520,317	-39.388,321	-26.857,218	-46.562,790	-86.265,269	3.033,916	1.175,791	4.425,075	2.442,802	1.991,282	1.584,557	1.437,775	1.506,525	4.814,073	2.144,522	-309.628,408	-338.215

Disposizioni di carattere contabile

1. Destinazione utili degli esercizi 2012, 2013 e successivi

L'art. 30 del decreto legislativo n. 118/2011 ha disposto che il risultato positivo di esercizio delle aziende sanitarie pubbliche (aziende sanitarie locali, aziende ospedaliere, IRCCS e aziende ospedaliere universitarie) "... è portato a ripiano delle perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale".

Già con DGRC n. 2192 del 17/12/2007 (per gli utili fino al 31/12/2006) e con il decreto commissariale n. 45 del 14 maggio 2013 (per gli utili degli esercizi 2007 – 2011) si è provveduto ad imputare a ripiano perdite esercizi precedenti i risultati economici positivi conseguiti dalle aziende sanitarie regionali.

Con il presente decreto, in conformità alla disposizione di legge sopra richiamata, si stabilisce che:

a) per l'esercizio 2012 i seguenti risultati economici:

- ASL di Caserta:	euro	412.479,00=;
- ASL Napoli 2 Nord:	euro	2.874.410,01=;
- ASL Napoli 3 Sud:	euro	65.202,00=;
- A.O. Cardarelli:	euro	11.194,00=;
- A.O. Santobono:	euro	171.153,00=;
- A.O.U. Seconda Università:	euro	17.937.313,00=;
- A.O.U. Federico II:	euro	4.164.367,00=;
- IRCCS Pascale:	euro	201.718,00=;

sono destinati alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti, fatta eccezione per il risultato economico dell'IRCCS Pascale che, non avendo perdite pregresse a nuovo, deve essere accantonato in un fondo di riserva che, con successivo provvedimento, sarà utilizzato per il ripiano delle perdite pregresse del servizio sanitario regionale.

b) anche per gli esercizi 2013, 2014 e 2015, rientranti nei Programmi Operativi 2013 – 2015 approvati dal decreto commissariale n. 18 del 21 marzo 2014, i risultati economici positivi dovranno essere imputati a copertura delle perdite degli esercizi precedenti e, per l'eventuale eccedenza, dovranno essere accantonati in un apposito fondo di riserva che, con successivo provvedimento, sarà utilizzato per il ripiano delle perdite pregresse del servizio sanitario regionale.

2. Utilizzo delle economie sui finanziamenti finalizzati a valere sul fondo indistinto

Negli allegati n. 3 e n. 4 al presente decreto è esposta la ripartizione dei finanziamenti finalizzati a valere sulle risorse del finanziamento statale per la spesa sanitaria corrente indistinta per l'esercizio 2013. In particolare:

- nell'allegato n. 3 è indicata la ripartizione dei contributi finalizzati, finanziati con il fondo indistinto e già assegnati con specifici provvedimenti;
- nell'allegato n. 4 è indicata la ripartizione dei contributi finalizzati, finanziati con il fondo indistinto, la cui assegnazione è stabilita dal presente decreto;

Premesso che, ai sensi dell'art. 20, comma 2, del D.lgs. 118/2011, tutte le suddette risorse sono state impegnate nell'esercizio 2013, nell'allegato n. 4 sono individuate per ciascun capitolo di

ALLEGATO D**Disposizioni di carattere contabile**

spesa le economie che devono essere destinate al finanziamento della spesa sanitaria indistinta delle AA.SS. per l'esercizio 2013, pari complessivamente ad euro 229.265.541,59=.

Tali risorse sono già state considerate "finanziamento indistinto" nel riparto del FSR 2013 di cui allegato n. 2 al presente decreto.

E', quindi, necessario che la Direzione Generale per la Tutela della Salute e la Direzione Generale per le Risorse Finanziarie istruiscano i provvedimenti di variazione del bilancio regionale, necessari per riportare su un apposito capitolo di spesa, destinato all'impegno ed alla liquidazione del saldo del finanziamento indistinto per l'esercizio 2013, le economie intervenute sui capitoli di spesa che non prevedevano tale destinazione.

3. Destinazione dei finanziamenti finalizzati per annualità di FSN

Nell'allegato n. 5 è esposta la ripartizione dei contributi finalizzati, finanziati con il finanziamento statale vincolato di competenza dell'esercizio 2013, la cui assegnazione è stabilita dal presente decreto in conformità al decreto commissariale di attribuzione dei relativi obiettivi alle aziende, in corso di separata emanazione. Risultano ancora da ripartire, e saranno oggetto di specifici provvedimenti:

- l'incremento da € 2.099.714 a € 4.473.013 dei fondi per extra comunitari (L. 40/98);
- il finanziamento di € 17.386.138,47= per gli stranieri irregolari;
- il finanziamento di € 5.339.340 per il superamento degli OPG;
- il finanziamento di € 116.107 per gli hanseniani;

In base al D.Lgs. 118/2011 ciascuna azienda sanitaria dovrà accantonare le quote di tali contributi a copertura di costi che sosterrà negli esercizi successivi.

Negli allegati B.1 e B.2 è, poi, esposta la ripartizione dei contributi finalizzati a valere su annualità di esercizi precedenti, finanziati con il finanziamento statale vincolato (B.1) o con il fondo indistinto (B.2), stabilita da appositi provvedimenti già intervenuti o operata dal presente decreto.

Si ricorda, innanzitutto, che in base all'art. 1, comma 7, dell'Intesa Stato – Regioni del 3 dicembre 2009, rep. n. 243/CSR (Patto per la Salute 2010 – 2012): *"Le risorse di cui ai commi 34 e 34 bis della legge 23 dicembre 1996, n. 662, non sono da considerarsi contabilmente vincolate, bensì programmabili al fine di consentire specifiche verifiche circa il raggiungimento degli obiettivi fissati nell'ambito dei livelli essenziali di assistenza. Per le regioni interessate ai piani di rientro la fissazione degli obiettivi va integrata con quella dei medesimi piani"*.

Si evidenzia, poi, che per gli esercizi fino al 2011 compreso nel conto consolidato della Sanità regionale il finanziamento statale vincolato è stato interamente considerato a ricavi dell'anno di competenza; mentre, dall'esercizio 2012, le quote di finanziamento vincolato, corrispondenti a costi non sostenuti nel medesimo esercizio dalle aziende sanitarie, sono accantonate per fornire la copertura finanziaria della effettiva assegnazione alle aziende sanitarie nell'esercizio in cui essa avviene.

Pertanto, per i contributi finalizzati ripartiti negli allegati B.1 e B.2, relativi ad annualità del FSN fino al 2011 compreso, come pure per tutti gli altri contributi finalizzati relativi alle medesime annualità del FSN, accantonati dalle aziende sanitarie e/o non ancora ripartiti dalla Regione, è necessario stabilire che le aziende sanitarie dovranno imputare tali contributi ad un fondo di riserva patrimoniale da utilizzare, innanzitutto, per il ripiano di perdite pregresse delle stesse aziende, oppure, in caso di eccedenza, da porre a disposizione delle perdite del servizio sanitario regionale,

ALLEGATO D**Disposizioni di carattere contabile**

fatte salve particolari situazioni che dovessero essere accertate all'esito del procedimento di cui al periodo successivo.

Nel contempo, i Direttori Generali delle AA.SS. dovranno riprogrammare l'utilizzo delle complessive risorse loro assegnate dal presente riparto, sia a destinazione indistinta che finalizzata, nonché delle residue risorse accantonate nei loro bilanci, in modo da assicurare l'attuazione degli obiettivi fissati per l'esercizio 2013 e di tutte le azioni e obiettivi stabiliti con precedenti provvedimenti regionali, compresi quelli finanziati con risorse a valere su annualità pregresse attribuite a ripiano perdite, concordando con la Direzione Generale per la Tutela della Salute il superamento di eventuali criticità.

4. Registrazione contabile della mobilità sanitaria interregionale

Nell'allegato C è esposta la matrice dei costi e dei ricavi per mobilità sanitaria extra regione, recepita nel riparto del finanziamento statale per la spesa sanitaria corrente per l'esercizio 2013.

In conformità alla disposizione recata dall'art. 29, lettere h) ed i) del D.Lgs. 118/2011, le aziende sanitarie devono iscrivere tra i costi la mobilità sanitaria passiva extra regione e tra i ricavi la mobilità sanitaria attiva extra regione, come risultante dalla *"matrice della mobilità extraregionale approvata dal Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ed inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno sanitario regionale standard e delle relative fonti di finanziamento dell'anno di riferimento"*.

Corrispondentemente, il riparto del finanziamento sanitario della spesa corrente deve essere assegnato dalla Regione alle aziende sanitarie al lordo, anziché al netto della mobilità sanitaria extra regione procedendo alle conseguenti compensazioni tra crediti e debiti verso la Regione.

Ai fini di porre a regime nell'anno corrente la piena applicazione della normativa sopra richiamata, nel presente provvedimento si dispone che entro il 30 settembre p.v. le aziende sanitarie dovranno registrare nelle proprie contabilità i costi ed i ricavi relativi alla mobilità sanitaria extra regione, e le conseguenti modifiche del riparto del fondo indistinto e dei debiti e crediti verso la Regione. Le registrazioni contabili di ciascuna azienda dovranno essere conformi alla matrice della mobilità extraregionale inserita nell'ultimo riparto del finanziamento sanitario nazionale, secondo lo schema che si espone nell'allegato C, basato sull'Intesa Stato Regioni del 20/2/2014, rep. n. 29/CSR, e che sarà aggiornato dalla Direzione Generale per la Tutela della Salute non appena sarà definito il riparto del FSN 2014. La stessa Direzione Generale provvederà successivamente ad impartire tutte le disposizioni applicative che si renderanno necessarie anche ai fini del corretto ed uniforme utilizzo del Piano dei Conti di contabilità generale unico regionale approvato dal decreto commissariale n. 11 del 14 febbraio 2011.

5. Erogazione dei contributi assegnati dal presente provvedimento

Ai sensi dell'art. 3, comma 7, del decreto legge 8 aprile 2013, convertito con modifiche dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, *"a decorrere dall'anno 2013 costituisce adempimento regionale ... verificato dal Tavolo di verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'Intesa fra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano del 23 marzo 2005, l'erogazione, da parte della regione al proprio Servizio sanitario regionale, entro la fine dell'anno, di almeno il 90% delle*

ALLEGATO D**Disposizioni di carattere contabile**

somme che la regione incassa nel medesimo anno dallo Stato a titolo di finanziamento del Servizio sanitario nazionale, e delle somme che la stessa regione, a valere su risorse proprie dell'anno, destina al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale”.

In questo adempimento rientrano, quindi, tutte le somme erogate dallo Stato alla Regione per il finanziamento della spesa sanitaria corrente, sia indistinta che a destinazione vincolata (sia a titolo di acconto, che di saldo), nonché le somme derivanti da risorse proprie regionali, comprese quelle rivenienti dal gettito delle manovre fiscali aggiuntive.

Pertanto, è specifico obiettivo della Direzione Generale per la Tutela della Salute e, in particolare, dei dirigenti delle U.O.D. che hanno la responsabilità gestionale dei capitoli di spesa rientranti nella Missione 13 - Tutela della Salute, assumere tempestivamente tutti i provvedimenti necessari per assicurare che almeno il 90% dei fondi loro affidati sia erogato alle aziende sanitarie nello stesso esercizio in cui sono incassati dalla Regione. Tale adempimento dovrà essere valutato ai fini della misurazione e della valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili.

6. Conguagli 2013 e assegnazioni provvisorie per l'esercizio 2014

Per quanto riguarda i conguagli del finanziamento indistinto per l'esercizio 2013, essi saranno determinati con successivi provvedimenti, tenendo conto anche di tutte le somme che risulteranno a debito o a credito all'esito della assegnazione delle somme anticipate alla So.Re.Sa. S.p.A. ai sensi del decreto commissariale n. 90/2013.

L'erogazione delle somme assegnate alle aziende a titolo di finanziamenti finalizzati dovrà, invece, avvenire nel rispetto dell'obbligo di cui al punto precedente.

Fino alla determinazione del nuovo riparto per l'esercizio 2014, il riparto stabilito dal presente decreto per l'esercizio 2013 (v. allegato n. 7) sarà assunto quale stima provvisoria dei contributi indistinti e vincolati assegnati dalla Regione per l'esercizio 2014.

Gli acconti mensili a valere sul finanziamento indistinto per la spesa corrente, tuttavia, saranno pari almeno all'importo dell'acconto 2013 di cui ai decreti commissariali n. 19 e n. 71/2013 (v. colonna W dell'allegato n. 2), salvo conguaglio non appena sarà stabilito il riparto definitivo per l'esercizio 2014.

7. Riadozione del bilancio consuntivo 2013

Entro il 30 settembre 2014 tutte le aziende sanitarie dovranno riadottare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 per recepire il riparto definitivo del finanziamento regionale di competenza dell'esercizio 2013, nonché le altre disposizioni di carattere contabile, stabilite dal presente decreto ed aventi rilevanza per il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2013 di ciascuna azienda.

PREVENZIONE E ASSISTENZA**APPENDICE E.1****Fondo Sanitario Regionale 2013: Parametri per il Riparto dell'attività di Prevenzione ed Assistenza**

	Pesi 80,00%					15,00%	5,00%		
ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	% QK semplice	Mortalità infantile - media 2009-2010 (*)	Radice quadrata dell'indice di mortalità infantile	Popolazione al 1° gennaio 2013 pesata con radice quadrata indice mort.inf.	% pop pesata per mortalità infantile	Popolazione al 1° gennaio 2013 pesata per deprivazione	% pop pesata per deprivaz.	peso per il riparto
ASL di Avellino	428.523	7,4%	40,94	6,40	2.741.710	7,4%	393.853	6,9%	7,4%
ASL di Benevento	283.651	4,9%	44,22	6,65	1.886.119	5,1%	257.160	4,5%	4,9%
ASL di Caserta	908.784	15,8%	41,83	6,47	5.877.662	15,9%	888.802	15,5%	15,8%
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	38,86	6,23	6.063.755	16,4%	1.008.338	17,6%	16,8%
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	38,86	6,23	6.375.779	17,3%	1.067.248	18,6%	17,7%
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	38,86	6,23	6.605.548	17,9%	1.074.827	18,7%	18,3%
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	45,12	6,72	7.344.472	19,9%	1.050.351	18,3%	19,1%
TOTALE	5.769.750	100,0%	40,75	6,38	36.895.046	100,0%	5.740.578	100,0%	100,0%

ASL	Mortalità infantile (*)		
	2009	2010	media
ASL di Avellino	45,98	35,89	40,94
ASL di Benevento	37,63	50,8	44,22
ASL di Caserta	43,39	40,27	41,83
ASL Napoli 1 Centro	39,17	38,54	38,86
ASL Napoli 2 Nord	39,17	38,54	38,86
ASL Napoli 3 Sud	39,17	38,54	38,86
ASL di Salerno	47,25	42,98	45,12
REGIONE	41,59	39,91	40,75

(*) tasso standardizzato di mortalità infantile (per 10.000 abitanti)

Fonte: ISTAT

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

APPENDICE E.2

Fondo Sanitario Regionale 2013: Parametri per il Riparto dell'attività di Specialistica Ambulatoriale

	Pesi	45,00%		50,00%		5,00%	
ASL	Popolazione e ISTAT al 1° gennaio 2013	% QK semplice	Popolazione e al 1° gennaio 2013 pesata per consumi per età	% pop pesata per consumi per età	Popolazione e al 1° gennaio 2013 pesata per deprivazione	% pop pesata per deprivaz.	peso per il riparto
ASL di Avellino	428.523	7,4%	478.489	7,9%	393.853	6,9%	7,6%
ASL di Benevento	283.651	4,9%	320.483	5,3%	257.160	4,5%	5,1%
ASL di Caserta	908.784	15,8%	930.605	15,4%	888.802	15,5%	15,5%
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	1.052.405	17,4%	1.008.338	17,6%	17,2%
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	991.552	16,4%	1.067.248	18,6%	17,1%
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	1.089.799	18,0%	1.074.827	18,7%	18,2%
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	1.191.543	19,7%	1.050.351	18,3%	19,3%
TOTALE	5.769.750	100,0%	6.054.877	100,0%	5.740.578	100,0%	100,0%

Indice peso assistenza specialistica da riparto FSN 2013 (*)

	classi di età							
PESI Ministero:	0	1-4	5-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75+
	0,389	0,221	0,279	0,390	0,650	1,560	2,177	2,074

(*) Come da Intesa del 19 dicembre 2013

SPECIALISTICA AMBULATORIALE

APPENDICE E.2

Popolazione ISTAT al 1 gennaio 2013 suddivisa per ASL e per classi di età

ASL	0	1-4	5-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75+	Totale	Quota
ASL di Avellino	3.287	14.232	40.221	49.785	116.648	117.439	40.268	46.643	428.523	7,4%
ASL di Benevento	2.113	9.337	26.502	32.965	75.239	76.962	27.535	32.998	283.651	4,9%
ASL di Caserta	8.763	37.972	103.196	115.966	263.228	236.788	77.518	65.353	908.784	15,8%
ASL Napoli 1 Centro	8.619	37.382	103.972	117.886	260.107	263.818	94.947	86.057	972.788	16,9%
ASL Napoli 2 Nord	11.213	47.146	129.049	140.824	300.561	262.513	79.110	52.429	1.022.845	17,7%
ASL Napoli 3 Sud	10.303	44.617	123.637	136.710	297.596	276.119	95.673	75.051	1.059.706	18,4%
ASL di Salerno	9.561	39.429	108.756	129.475	302.158	299.447	100.340	104.287	1.093.453	19,0%
Totale	53.859	230.115	635.333	723.611	1.615.537	1.533.086	515.391	462.818	5.769.750	100,0%

Popolazione ISTAT al 1 gennaio 2013 con pesi del Ministero

ASL	0	1-4	5-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75+	Totale	Quota
ASL di Avellino	1.279	3.145	11.222	19.416	75.821	183.205	87.663	96.738	478.489	7,9%
ASL di Benevento	822	2.063	7.394	12.856	48.905	120.061	59.944	68.438	320.483	5,3%
ASL di Caserta	3.409	8.392	28.792	45.227	171.098	369.389	168.757	135.542	930.605	15,4%
ASL Napoli 1 Centro	3.353	8.261	29.008	45.976	169.070	411.556	206.700	178.482	1.052.405	17,4%
ASL Napoli 2 Nord	4.362	10.419	36.005	54.921	195.365	409.520	172.222	108.738	991.552	16,4%
ASL Napoli 3 Sud	4.008	9.860	34.495	53.317	193.437	430.746	208.280	155.656	1.089.799	18,0%
ASL di Salerno	3.719	8.714	30.343	50.495	196.403	467.137	218.440	216.291	1.191.543	19,7%
Totale	20.951	50.855	177.258	282.208	1.050.099	2.391.614	1.122.006	959.885	6.054.877	100,0%

ALIKA ASSISTENZA TERRITORIALE**APPENDICE E.3****Fondo Sanitario Regionale 2013: Parametri per il Riparto dell'attività di Altra Assistenza
Territoriale in base alle caratteristiche geomorfologiche e struttura del territorio**

	<i>Pesi</i>	40,00%		30,00%		30,00%	
ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013 pesata per geomorfologia	% pop pesata per geomorfologia	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013 pesata per dispersione abitativa	% pop pesata per dispersione e abitativa	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013 pesata con la radice quarta della congestione	% pop pesata per congestion e urbana	peso per il riparto
ASL di Avellino	1.036.225	12,4%	599.932	10,2%	1.508.362	4,5%	9,4%
ASL di Benevento	673.660	8,1%	397.111	6,7%	970.404	2,9%	6,1%
ASL di Caserta	1.177.622	14,1%	1.272.298	21,6%	3.914.735	11,6%	15,6%
ASL Napoli 1 Centro	1.233.278	14,8%	583.673	9,9%	9.089.564	27,0%	17,0%
ASL Napoli 2 Nord	1.420.933	17,0%	613.707	10,4%	7.222.644	21,4%	16,4%
ASL Napoli 3 Sud	1.225.262	14,7%	900.750	15,3%	6.780.949	20,1%	16,5%
ASL di Salerno	1.571.961	18,9%	1.530.834	26,0%	4.221.384	12,5%	19,1%
TOTALE	8.338.941	100,0%	5.898.305	100,0%	33.708.042	100,0%	100,0%

ALKA ASSISTENZA TERRITORIALE

APPENDICE E.3

ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	Popolazione PESATA con il Peso per Geomorfologia						Totali
		quota capitaria semplice	COLLINA LITORANEA	COLLINA INTERNA	MONTAGNA	PIANURA	ISOLA	
ASL di Avellino	428.523	7,4%	-	498.688	537.537	-	-	1.036.225
ASL di Benevento	283.651	4,9%	-	354.586	319.074	-	-	673.660
ASL di Caserta	908.784	15,8%	35.731	452.778	54.741	634.372	-	1.177.622
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	1.150.862	-	-	-	82.416	1.233.278
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	238.276	-	-	752.607	430.050	1.420.933
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	881.260	37.358	-	306.644	-	1.225.262
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	412.862	575.488	182.931	400.680	-	1.571.961
TOTALE	5.769.750	100,0%	2.718.991	1.918.898	1.094.283	2.094.303	512.466	8.338.941

Pesi per Geomorfologia:

1,2	2,0	3,0	1,0	6,0
-----	-----	-----	-----	-----

ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	Composizione % della popolazione per geomorfologia						Totali
		quota capitaria semplice	COLLINA LITORANEA	COLLINA INTERNA	MONTAGNA	PIANURA	ISOLA	
ASL di Avellino	428.523	7,4%		58,2%	41,8%			100,0%
ASL di Benevento	283.651	4,9%		62,5%	37,5%			100,0%
ASL di Caserta	908.784	15,8%	3,3%	24,9%	2,0%	69,8%		100,0%
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	98,6%				1,4%	100,0%
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	19,4%			73,6%	7,0%	100,0%
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	69,3%	1,8%		28,9%		100,0%
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	31,5%	26,3%	5,6%	36,6%		100,0%
TOTALE	5.769.750	100,0%	39,3%	16,6%	6,3%	36,3%	1,5%	100,0%

ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	Composizione della popolazione per geomorfologia						Totale x ASL	Superficie in Kmq
		quota capitaria semplice	COLLINA LITORANEA	COLLINA INTERNA	MONTAGNA	PIANURA	ISOLA		
ASL di Avellino	428.523	7,4%		249.344	179.179			428.523	2.792
ASL di Benevento	283.651	4,9%		177.293	106.358			283.651	2.071
ASL di Caserta	908.784	15,8%	29.776	226.389	18.247	634.372		908.784	2.639
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	959.052				13.736	972.788	128
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	198.563			752.607	71.675	1.022.845	411
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	734.383	18.679		306.644		1.059.706	632
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	344.052	287.744	60.977	400.680		1.093.453	4.922
TOTALE	5.769.750	100,0%	2.265.826	959.449	364.761	2.094.303	85.411	5.769.750	13.596

Fonte: elaborazione su dati ISTAT

ALTRA ASSISTENZA TERRITORIALE**APPENDICE E.3**

ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	Determinazione del peso per scaglioni di dispersione abitativa				
		quota capitaria semplice	Superficie in Kmq	abitanti per 1000 mq	peso scaglione di dispersione abitativa	popolazione pesata per dispersione abitativa
ASL di Avellino	428.523	7,4%	2.792	0,15	1,40	599.932
ASL di Benevento	283.651	4,9%	2.071	0,14	1,40	397.111
ASL di Caserta	908.784	15,8%	2.639	0,34	1,40	1.272.298
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	128	7,62	0,60	583.673
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	411	2,49	0,60	613.707
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	632	1,68	0,85	900.750
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	4.922	0,22	1,40	1.530.834
TOTALE	5.769.750	100,0%	13.595	0,42		5.898.305

Fonte: elaborazione su dati ISTAT

ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	Indice di congestione urbana			
		Kmq	ab/Kmq	radice quarta della congestione	popolazione pesata con la radice quarta della congestione
ASL di Avellino	428.523	2.792	153,51	3,520	1.508.362
ASL di Benevento	283.651	2.071	136,99	3,421	970.404
ASL di Caserta	908.784	2.639	344,32	4,308	3.914.735
ASL Napoli 1 Centro	972.788	128	7.622,54	9,344	9.089.564
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	411	2.486,25	7,061	7.222.644
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	632	1.676,56	6,399	6.780.949
ASL di Salerno	1.093.453	4.922	222,14	3,861	4.221.384
TOTALE	5.769.750	13.595	424,40	4,539	33.708.042

Fonte: elaborazione su dati ISTAT

ATTIVITA' DI SALUTE MENTALE

APPENDICE E.4

Fondo Sanitario Regionale 2013: Parametri per il Riparto dell'attività di Salute Mentale

	Pesi	95,00%		5,00%	
ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013 pesata con la radice quarta della congestione	% pop pesata per congestion e urbana	Popolazione e al 1° gennaio 2013 pesata per deprivazion e	% pop pesata per deprivaz.	peso per il riparto
ASL di Avellino	1.508.362	4,5%	393.853	6,9%	4,6%
ASL di Benevento	970.404	2,9%	257.160	4,5%	3,0%
ASL di Caserta	3.914.735	11,6%	888.802	15,5%	11,8%
ASL Napoli 1 Centro	9.089.564	27,0%	1.008.338	17,6%	26,5%
ASL Napoli 2 Nord	7.222.644	21,4%	1.067.248	18,6%	21,3%
ASL Napoli 3 Sud	6.780.949	20,1%	1.074.827	18,7%	20,0%
ASL di Salerno	4.221.384	12,5%	1.050.351	18,3%	12,8%
TOTALE	33.708.042	100,0%	5.740.578	100,0%	100,0%

ASL	Indice di congestione urbana				
	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	Kmq	ab/Kmq	radice quarta della congestione e	popolazione pesata con la radice quarta della congestione
ASL di Avellino	428.523	2.792	153,51	3,520	1.508.362
ASL di Benevento	283.651	2.071	136,99	3,421	970.404
ASL di Caserta	908.784	2.639	344,32	4,308	3.914.735
ASL Napoli 1 Centro	972.788	128	7.622,54	9,344	9.089.564
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	411	2.486,25	7,061	7.222.644
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	632	1.676,56	6,399	6.780.949
ASL di Salerno	1.093.453	4.922	222,14	3,861	4.221.384
TOTALE	5.769.750	13.595	424,40	4,539	33.708.042

Fonte: elaborazione su dati ISTAT

**Fondo Sanitario Regionale 2013: Parametri per il Riparto dell'attività
di Altra Assistenza Territoriale**

	Pesi 95,00%			5,00%	
ASL	Popolazione ISTAT al 1° gennaio 2013	% QK semplice	Popolazione e al 1° gennaio 2013 pesata per deprivazione	% pop pesata per deprivaz.	peso per il riparto
ASL di Avellino	428.523	7,4%	393.853	6,9%	7,4%
ASL di Benevento	283.651	4,9%	257.160	4,5%	4,9%
ASL di Caserta	908.784	15,8%	888.802	15,5%	15,7%
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	1.008.338	17,6%	16,9%
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	1.067.248	18,6%	17,8%
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	1.074.827	18,7%	18,4%
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	1.050.351	18,3%	18,9%
TOTALE	5.769.750	100,0%	5.740.578	100,0%	100,0%

ASSISTENZA OSPEDALIERA**APPENDICE E.6****Fondo Sanitario Regionale 2013: Parametri per il Riparto dell'attività di Assistenza Ospedaliera**

	<i>Pesi</i>	60,00%		35,00%		5,00%	
ASL	Popolazione e ISTAT al 1° gennaio 2013	% QK semplice	Popolazione al 1° gennaio 2013 pesata per consumi per età	% pop pesata per consumi per età	Popolazione al 1° gennaio 2013 pesata per deprivazione	% pop pesata per deprivaz.	peso per il riparto
ASL di Avellino	428.523	7,4%	432.703	8,1%	393.853	6,9%	7,6%
ASL di Benevento	283.651	4,9%	292.408	5,5%	257.160	4,5%	5,1%
ASL di Caserta	908.784	15,8%	816.947	15,3%	888.802	15,5%	15,6%
ASL Napoli 1 Centro	972.788	16,9%	937.044	17,5%	1.008.338	17,6%	17,1%
ASL Napoli 2 Nord	1.022.845	17,7%	852.208	15,9%	1.067.248	18,6%	17,1%
ASL Napoli 3 Sud	1.059.706	18,4%	956.987	17,9%	1.074.827	18,7%	18,2%
ASL di Salerno	1.093.453	19,0%	1.065.549	19,9%	1.050.351	18,3%	19,3%
TOTALE	5.769.750	100,0%	5.353.846	100,0%	5.740.578	100,0%	100,0%

Indice peso assistenza ospedaliera da riparto FSN 2013 (*)

classi di età								
PESI Ministero:	0	1-4	5-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75+
	3,122	0,366	0,226	0,363	0,528	0,930	2,079	2,906

(*) Come da Intesa del 19 dicembre 2013

ASSISTENZA OSPEDALIERA

APPENDICE E.6

Popolazione ISTAT al 1 gennaio 2013 suddivisa per ASL e per classi di età

ASL	0	1-4	5-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75+	Totale	Quota
ASL di Avellino	3.287	14.232	40.221	49.785	116.648	117.439	40.268	46.643	428.523	7,4%
ASL di Benevento	2.113	9.337	26.502	32.965	75.239	76.962	27.535	32.998	283.651	4,9%
ASL di Caserta	8.763	37.972	103.196	115.966	263.228	236.788	77.518	65.353	908.784	15,8%
ASL Napoli 1 Centro	8.619	37.382	103.972	117.886	260.107	263.818	94.947	86.057	972.788	16,9%
ASL Napoli 2 Nord	11.213	47.146	129.049	140.824	300.561	262.513	79.110	52.429	1.022.845	17,7%
ASL Napoli 3 Sud	10.303	44.617	123.637	136.710	297.596	276.119	95.673	75.051	1.059.706	18,4%
ASL di Salerno	9.561	39.429	108.756	129.475	302.158	299.447	100.340	104.287	1.093.453	19,0%
Totale	53.859	230.115	635.333	723.611	1.615.537	1.533.086	515.391	462.818	5.769.750	100,0%

Popolazione ISTAT al 1 gennaio 2013 con pesi del Ministero

ASL	0	1-4	5-14	15-24	25-44	45-64	65-74	75+	Totale	Quota
ASL di Avellino	10.262	5.209	9.090	18.072	61.590	109.218	83.717	135.545	432.703	8,1%
ASL di Benevento	6.597	3.417	5.989	11.966	39.726	71.575	57.245	95.892	292.408	5,5%
ASL di Caserta	27.358	13.898	23.322	42.096	138.984	220.213	161.160	189.916	816.947	15,3%
ASL Napoli 1 Centro	26.909	13.682	23.498	42.793	137.336	245.351	197.395	250.082	937.044	17,5%
ASL Napoli 2 Nord	35.007	17.255	29.165	51.119	158.696	244.137	164.470	152.359	852.208	15,9%
ASL Napoli 3 Sud	32.166	16.330	27.942	49.626	157.131	256.791	198.904	218.098	956.987	17,9%
ASL di Salerno	29.849	14.431	24.579	46.999	159.539	278.486	208.607	303.058	1.065.549	19,9%
Totale	168.148	84.222	143.585	262.671	853.004	1.425.770	1.071.498	1.344.949	5.353.846	100,0%



Il Sub Commissario ad acta
per l'attuazione del Piano di Rientro Sanitario
(Delibere del Consiglio dei Ministri del 23/04/2010, 3/03/2011 e 23/3/2012)

Prot. n. 3765 /c
del 4/9/2014

Ai Direttori Generali delle AA.SS.LL.
AA.OO. e AA.OO.UU.

Al Direttore Generale della
"Fondazione PASCALE"

Alla KPMG Advisory S.p.A.

e p.c. Al Sub Commissario Dr. Morlacco
Al Capo Dipartimento per la Salute

LORO SEDI

**Oggetto: Convocazione per chiarimenti in merito alla attuazione del decreto commissariale
n. 91 dell'11 agosto 2014**

Al fine di fornire chiarimenti in merito alla contabilizzazione di quanto disposto dal decreto commissariale n. 91 dell'11 agosto 2014, recante: "*Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014*", le SS.I.L. sono convocate presso gli Uffici del CDN - Isola C/3 - 13° piano nei giorni dall' 8 al 12 settembre 2014 secondo il calendario allegato.

Si fa presente che la riadozione del bilancio consuntivo 2013 dovrà recepire, oltre alle nuove assegnazioni dei contributi regionali disposte dal decreto in oggetto, anche le correzioni e/o riclassifiche contabili richieste dai Ministeri nella verifica del piano di rientro tenutasi il 22 luglio scorso ed il cui dettaglio sarà approfondito nei medesimi incontri. E', quindi, possibile, in considerazione della complessità dei riscontri necessari e della presenza di significativi disallineamenti nelle poste economiche e patrimoniali intercorrenti tra diverse aziende, che si debba procedere ad ulteriori incontri tecnici nei giorni successivi.

Si fa presente, inoltre, che la citata verifica del piano di rientro del 22/7/2014 ha certificato il consolidato regionale economico e patrimoniale conseguente ai Modelli CE ed SP del consuntivo 2013 alimentati da ciascuna azienda e presenti alla stessa data sul Sistema Informativo del Ministero della Salute. E', quindi, indispensabile che qualsiasi modifica dei suddetti Modelli CE ed SP sia preventivamente sottoposta alla Regione, sia per verificare il superamento delle



Il Sub Commissario ad acta
per l'attuazione del Piano di Rientro Sanitario
(Delibere del Consiglio dei Ministri del 23/04/2010, 3/03/2011 e 23/3/2012)

criticità sopra evidenziate e la corretta applicazione del decreto in oggetto, sia per valutare fattispecie che potrebbero avere un impatto rilevante sui conti consolidati della sanità regionale.

Si chiede, pertanto, a codeste Direzioni Generali di assicurare la più tempestiva ed efficace collaborazione ai fini dello svolgimento e dell'esito del presente procedimento nei ristretti tempi a disposizione.

Il Direttore Generale
Dott. Mario Vasco

Il Dirigente U.O.D. 14 G.E.F.
Dott. G.F. Ghidelli

Ghidelli

Il Sub Commissario ad acta
Dott. Ettore Cinque

Ettore Cinque



Il Sub Commissario ad acta
per l'attuazione del Piano di Rientro Sanitario
(Delibera del Consiglio dei Ministri del 23/04/2010, 3/03/2011 e 23/3/2012)

Prot. n. 6269 JCdel 13-10-2014

AORN Ospedali del C.C.
Moriardi - Cotugno - CT
Numero Protocollo: 0016063
Data: 14-10-2014



Ai Direttori Generali delle AA.SS.LL.
AA.OO. e AA.OO.UU.

e p.c. Al Sub Commissario Dr. Moriaccio
Al Capo Dipartimento per la Salute
Alla KPMG Advisory S.p.A.

LORO SEDI

Oggetto: Riadozione del bilancio consuntivo 2013 in attuazione del decreto commissariale n. 91 dell'11 agosto 2014

Facendo seguito agli approfondimenti svolti negli incontri convocati con ns. del 4/9/2014, prot. n. 3765/C, ed alle successive attività di riscontro delle bozze di Conto Economico e di Stato Patrimoniale (Modelli CE ed SP) del consuntivo 2013, risulta che le aziende sanitarie hanno adeguato le scritture con abili alle disposizioni recate dal decreto in oggetto. Si ritiene, quindi, che le stesse possano procedere nei tempi più brevi alla riadozione del bilancio consuntivo 2013, avendo cura di:

assicurare la quadratura dei Modelli ministeriali CE, SP ed LA consuntivo 2013, modificati a seguito della riadozione del bilancio consuntivo 2013;

trasmettere a mezzo E - Mail la delibera di riadozione del bilancio consuntivo 2013, la Nota Integrativa (fornire le relative tabelle anche in formato Excel), la Relazione sulla Gestione ed il Rendiconto Finanziario ai seguenti indirizzi:

g.shidelli@regione.campania.it; giuseppe.de.fusco@it.pwc.com; rmoriaccio@kpmg.it

Successivamente la Regione, in sede di istruttoria per l'approvazione dei bilanci ufficiali consuntivi 2013 che saranno trasmessi dalle aziende sanitarie, verificherà eventuali criticità o/o errori, e adotterà il necessario provvedimento di destinazione della riserva patrimoniale costituita ai sensi del decreto in oggetto.

Il Direttore Generale
Dott. Mario Vasco

Il Dirigente U.O.D. 14 G.E.F.
Dott. G.F. Ghidelli

G. Ghidelli

Il Sub Commissario ad acta
Prof. Enore Cinque

Enore Cinque