

Servizio proponente: UOC Servizio Gestione Economico Finanziaria

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n° 664 del 12 GIU. 2013

OGGETTO: Bilancio consuntivo 2012

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. **10** 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 **12 GIU. 2013**

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 Procedimento
Ufficio Registrazione Determinazioni e Direttive
IL RESPONSABILE
Ettore Longobardi

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

- 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.19 del 18/2/2013 con cui si determina, per l'esercizio 2012, la quota del F.S.R. per Azienda Ospedaliera dei Colli pari a €.276.662.000,00
 - Rilevato che con deliberazione del Direttore Generale n° 956 del 04-10-2011, si è proceduto all'adozione del bilancio previsionale 2012 dell'Azienda Ospedaliera dei Colli ed il bilancio economico pluriennale 2012-2014;
 - Considerata la concordanza dei mastri contabili di Tesoreria con le risultanze contabili esibite dal Tesoriere Unicredit Spa;
 - Preso atto dell'avvenuta ricognizione ed integrazione contabile tra il registro dei cespiti ammortizzabili e le risultanze della contabilità generale avvenuta in applicazione di quanto previsto dal regolamento di contabilità;
 - Considerato che le risultanze contabili provengono dalla procedura informatizzata integrata con la contabilità magazzino, con l'inventario dei cespiti ammortizzabili e con le scritture di cassa Economale;
 - Vista la relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui al verbale n.9 del 12/6/2013, in cui il Collegio preso atto della documentazione relativa al progetto di bilancio consuntivo trasmessa con nota prot 8783 del 31/5/2013 dalla Direzione Generale, esprime parere favorevole alla documentazione contabile esaminata;
 - Viste le risultanze emergenti dalla contabilità economico patrimoniale, che evidenziano un pareggio tra i costi e ricavi dell'esercizio, così come da elementi contabili dettagliatamente specificati nell'allegato bilancio di esercizio, documenti contabili numerati come da allegati secondo il seguente ordine:
- 1) Conto Economico al 31/12/2012 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
 - 2) Stato patrimoniale al 31/12/2012 (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 2012 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
 - 6) SP esercizio 2012 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
 - 7) Modello LA
 - 8) Relazione sulla gestione 2012
 - 9) Modello CE per aree gestionali 2012
 - 10) Verbale di esame con parere favorevole del progetto di consuntivo 2012 da parte del Collegio Sindacale ai sensi del Dlgs 123/2011;
- Visto lo stato patrimoniale al 31/12/2012 che sinteticamente riporta i seguenti dati complessivi (espressi in migliaia di euro):

immobilizzazioni	72.565	Patrimonio netto	76.248
Attivo Circolante	188.081	Fondo rischi ed oneri	49.178
Ratei e Risconti	534	Tratt.Fine rapporto	390
		Debiti	135.077
		Ratei e risconti	287
Totale attivo	261.180	Totale Passivo e netto	261.180
Conti d'ordine	0	Conti d'ordine	0



- **Visto** il Conto Economico al 31/12/2012 che sinteticamente riporta i seguenti dati complessivi (espressi in migliaia di euro):

valore della produzione	315.798
Costi della produzione	304.948
Differenza tra valore e costi della produzione	10.850
Proventi ed oneri finanziari	-196
Proventi ed oneri straordinari	-312
risultato ante imposte	10.342
Imposte e tasse	10.342
risultato d'esercizio	0

Propone L'adozione del Bilancio economico consuntivo 2012 dell'Azienda Ospedaliera dei Colli, conseguente al parere favorevole del Collegio Sindacale, espresso nella seduta del giorno 12/6/2013 con verbale n.9, in conformità a quanto disposto dal Dlgs 123/2011. 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 31/12/2012 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
- 2) Stato patrimoniale al 31/12/2012 (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 2012 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
- 6) SP esercizio 2012 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
- 7) Modello LA
- 8) Relazione sulla gestione 2012
- 9) Modello CE per aree gestionali 2012
- 10) Verbale di esame con parere favorevole del progetto di consuntivo 2012 da parte del Collegio Sindacale ai sensi del Dlgs 123/2011;

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

L'adozione del Bilancio economico consuntivo 2012 dell'Azienda Ospedaliera dei Colli, conseguente al parere favorevole del Collegio Sindacale, espresso nella seduta del giorno 12/6/2013 verbale n.9, in conformità a quanto disposto dal Dlgs 123/2011. Il Bilancio conformemente alla normativa espressa in narrativa risulta composto dai seguenti documenti contabili numerati come allegati secondo il seguente ordine:

- 1) Conto Economico al 31/12/2012 (schema Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013)
- 2) Stato patrimoniale al 31/12/2012 (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 2012 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
- 6) SP esercizio 2012 (schema Decreto Ministeriale del 15/6/2012)
- 7) Modello LA
- 8) Relazione sulla gestione 2012
- 9) Modello CE per aree gestionali 2012.
- 10) Verbale di esame, con parere favorevole del progetto di consuntivo 2012, da parte del Collegio Sindacale, ai sensi del Dlgs 123/2011.

- 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

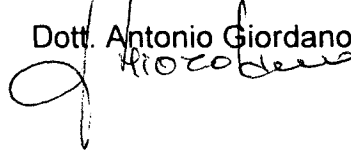
Il Direttore Sanitario

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 31.12.2012

Introduzione

Il presente bilancio di esercizio, al 31-12-2012, rappresenta il secondo 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 AA.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 i nuovi principi contabili e sono stati adottati i nuovi schemi di rilevazione dei valori di bilancio, con conseguenti riclassificazioni dei valori 2011; tanto premesso, si evidenzia che il raffronto tra gli schemi del consuntivo 2011 e gli attuali prospetti conformi al disposto ministeriale, non trovano una immediata comparabilità.

Il risultato della gestione 2012, come da allegati 1 e 2, evidenzia un 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 difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio. 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 31/12/2012 con quello dell'esercizio precedente;
- I confronti tra i valori economici dell'Azienda dei Colli con il consuntivo economico al 31/12/2012 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 – SI		Per effetto dell'introduzione dei nuovi schemi di bilancio e dei principi contabili del D.lgs 118/2011, le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono sempre 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.
---------------------	---	--

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 2

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 espresse 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 espresse 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. 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, devono essere 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

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 3

ALLEGATO 3



	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. I fabbricati indisponibili non sono stati ammortizzati in quanto il fondo ammortamento degli anni precedenti risultava pari al valore dei cespiti. Relativamente al patrimonio degli immobili conferiti alla costituzione si ripete quanto già contenuto nella nota integrativa del consuntivo 2011. Alla costituzione risultano 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 3.522, al 31/12/2011 ; ○ 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.

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 4

ALLEGATO 3

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 2012.

Dati sull'occupazione al 31.12.2012 Personale dipendente (dati conto annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2011	di cui Personale Part Time al 31/12/2011	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
Medico - Veterinaria	443		431		5.169	26.341.317	13.174.925
Sanitaria	39		38		449	2.088.096	742.462
Comparto							
Categoria Ds	6		90		1.039	2.851.071	1.172.531
Categoria D	1237		1076		13.548	26.073.255	17.953.972
Categoria C	49		43		560	1.262.251	410.283
Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONE							
Dirigenza	3		3		36	144.693	86.892
Comparto							
Categoria D	2		2		24	126.145	16.291
RUOLO TECNICO							
Dirigenza	6		6		60	220.320	201.055
Comparto							
Categoria Ds	3		3		36	97.035	59.582
Categoria D	11		11		132	324.882	125.040
Categoria C	53		48		608	1.310.828	507.045
Categoria Bs	196		166		2.167	3.215.705	3.055.116
Categoria B	78		59		833	1.517.129	546.919
Categoria A	46		44		540	891.431	303.350
RUOLO AMMIN/VO							
Dirigenza	16		16		167	682.372	458.828
Comparto							
Categoria Ds	13		13		164	461.193	184.124
Categoria D	30		29		347	850.740	293.020
Categoria C	49		44		549	1.186.042	333.058
Categoria Bs	6		6		71	124.838	23.699
Categoria B	23		22		282	502.490	114.762
Categoria A	6		6		72	115.246	26.056

Dati sull'occupazione al 31.12.2012				
Personale dipendente (dati conto annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2011 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2011 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico - Veterinaria		1	1	2
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				
Categoria Bs				
Categoria B				
Categoria A				

Le tabelle sopra riportate, rappresentano rispettivamente :

- i dati del conto annuale al 31.12.2012, con riferimento alla movimentazione del personale, relativo costo
- movimentazione del personale in comando con raffronto 2011-2012

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 7

ALLEGATO 3



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CO- DICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMA- TERIALI	Costo stori- co	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabi- le
			Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Fondo ammortamen- to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassifica- zioni	Rivaluta- zioni	Svaluta- zioni	Acquisi- zioni e costru- zioni in economia	Manutenz. incre- ment.	Interessi capitalizza- ti	Dismissi- oni (valore netto)	Ammorta- menti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	1.065	-	-	213	852	-	-	-	138	-	-	-	217	773
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione					-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.038			893	145				39				81	103
	di cui soggetti a sterilizzazione	19			19	-									-
AAA120	Immobilizzazioni immat in corso e ac- conti					-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA160	Migliorie su beni di terzi					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
AAA180	Pubblicità					-									-
	di cui soggette a sterilizzazione					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.103	-	-	1.106	997	-	-	-	177	-	-	-	298	876
	di cui soggette a sterilizzazione	19	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Ampliamento rete telematica aziendale	1.065	138	1.203	Costituzione A.O.	Trattasi di prosecuzione attività già esaminata a consuntivo 2011

Al fine di consentire l'ampliamento/completamento della rete telematica aziendale (integrazione del Sistema Informativo Sanitario Aziendale) con delibera 152/2012, sono stati previsti, autorizzati e sostenuti costi ulteriori (vedi sezione incrementi).

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.

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 fondo amm.to 3.522, residuo valore da ammortizzare al 31/12/2011; per l'anno 2012 è proseguito l'ammortamento con aliquota del 3%;*
 - *Ospedale CTO: valore iniziale m/euro 19.034 fondo amm.to _15.291, 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.*

I lavori di manutenzione straordinaria ultimati nel 2012 che ammontano a circa euro 361 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 2012, come da nota del Direttore del Servizio Tecnico.



Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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)	145.994	-	-	84.666	61.328	-	-	-	-	361	-	-	2.568	59.121
	di cui soggetti a sterilizzazione	65.882	-	-	14.029	51.853	-	-	-	-	361	-	-	2.054	50.160
AAA380	Impianti e macchinari	5.108	-	-	4.363	745	-	-	-	60	-	-	-	179	626
	di cui soggetti a sterilizzazione	176	-	-	160	16	-	-	-	4	-	-	-	-	20
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	40.900	-	-	31.228	9.672	-	-	-	1.963	-	-	-	5.525	6.110
	di cui soggette a sterilizzazione	7.317	-	-	6.307	1.010	-	-	-	4	-	-	-	309	705
AAA440	Mobili e arredi	7.999	-	-	6.607	1.392	-	-	-	485	-	-	-	677	1.200
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.311	-	-	1.215	96	-	-	-	54	-	-	-	49	101
AAA470	Automezzi	170	-	-	161	9	-	-	-	146	-	-	-	40	115
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	6.222	-	-	5.057	1.165	-	-	-	157	-	-	-	710	612
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.167	-	-	965	202	-	-	-	13	-	-	-	197	18
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-	154	-39	-	-	3.790	-	-	-	-	3.905
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	206.547	-	-	132.082	74.465	-39	-	-	6.676	361	-	-	9.699	71.689
	di cui soggette a sterilizzazione	75.853	-	-	22.676	53.177	-	-	-	75	361	-	-	2.609	51.004

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature generiche	1.769	1.746	23
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	4.248	3.666	582
Macchine ordinarie d'ufficio	354	347	7
totale altre immobilizzazioni materiali al 31.12.2012	6.371	5.759	612

Relativamente alle acquisizioni in immobilizzazioni materiali (attrezzature e mobili e arredi), avvenute nel corso del 2012, si fornisce di seguito elenco dei principali beni strumentali con dettaglio cespiti ed importo :

- Agg.to tenologico Laser operatorio per O.R.L. – valore 212mila euro
- Fornitura elementi di arredo ed attrezzature per la funzione alberghiera ed assistenziale plessi CTO e Cotugno –valore 177mila
- Sistema ECMO Cardiohelp per la cardiocirurgia pediatrica euro 94mila;
- Agg.to tecnologico sistema ecografico cardiologia S.U.N. 77mila;
- Apparecchio per manometria per endoscopia digestiva : euro 76mila;
- Fornitura elettrobisturi con modulo ad ARGON EURO 73mila;
- Fornitura modulo complementare per ecocardiografo con trasduttore volumetrico euro 60mila
- Fornitura autoambulanza euro 53mila
- Fornitura di ergo spirometro per la cardiologia S.U.N. euro 87mila

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
Impianti di depurazione	ex art. 20 L. 67/88	-	158	-	158
Lavori ala anteriore destra A.O. Monaldi	ex art. 20 L. 67/88	17	1.680	-	1.697
Lavori di realizzazione rete fluidi primari	ex art. 20 L. 67/88	29	136	-	165
Adegua. messa a norma palaz. Direz. Gen. e ambulat (A.O. Monaldi)	ex art. 20 L. 67/88	-	289	-	289
Lavori degli spogliatoi	ex art. 20 L. 67/88	48	160	-	208
Lavori rete fognaria	ex art. 20 L. 67/88	-	115	-	115
Centralizzazione delle fonti energetiche	ex art. 20 L. 67/88	-	421	-	421
Adeguamento e messa a norma degli impianti elettrici	ex art. 20 L. 67/88	6	148	-	154
Sistema di Telegestione e Telecontrollo	ex art. 20 L. 67/88	-	159	-	159
Lavori realizzazione UOC Cardiocirurgia (A.O. Monaldi)	Fondi Reg Prog. Guch	6	-	-	6
Lavori impianto prod. Acqua calda SS Termiche (A.O. Monaldi)	ex art. 20 L. 67/88	-	39	- 39	-
Realizzazione impianti di condizionamento (A.O. Monaldi)	ex art. 20 L. 67/88	20	-	-	20
Lavori di adeguamento reparto di cardiologia	ex art. 20 L. 67/88	28	-	-	28
Ristrutturazione A.O. Cotugno	L. 135/90	-	28	-	28
Lavori centro rif. Reg. malattie infettive e lab. Micr. A.O. Cotugno	L. 55/2010	-	77	-	77
Opere edili e di tinteggiatura - Osp. Cotugno	BILANCIO AZIENDALE	-	311	-	311
ANTICIPI A FORNITORI- pag. anticipato ambulanza	BILANCIO AZIENDALE	-	69	-	69
TOTALE		154	3.790	- 39	3.905

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 per un totale di euro 3.836mila.
- ✓ Anticipo effettuato per fornitura ambulanza da consegnare per euro 69mila.

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 2012 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

La movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie è la seguente:

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	38.684	-	38.684	0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	38.684	-	38.684	0

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

Vedi nota esplicativa

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

Il decremento delle immobilizzazioni finanziarie è da attribuire :

- Per euro 15.136mila ad incassi avvenuti nel 2012
- Per euro 23.548 a riclassifica secondo il Dlgs 118/2011 della voce residuale ai crediti verso Regione per quota FSR.



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	Circoli e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi Utilizzi Fondo Svalutazio- ne magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reperto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.291	73	3.468	-	- 4.291	3.541		992
	Medicinali con AIC (ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale)	4.291	45	3.468		- 4.291	3.513		992
	Medicinali senza AIC		28				28		
	Emoderivati di produzione regionale						-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti						-		
ABA040	Dispositivi medici	6.886	- 79	8.355	-	- 6.886	8.276		6.766
	Dispositivi medici	3.938	1.314	3.701		- 3.936	5.017		3.608
	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.012	- 1.408	2.246		- 2.012	838		766
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (HID)	936	15	2.408		- 938	2.421		2.400
ABA050	Prodotti dietetici	47		12		- 47	12		3
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)						-		
ABA070	Prodotti chimici						-		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario						-		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	6	- 1	2		- 6	1		1
ABA100	Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.230	- 7	11.837	-	- 11.230	11.830		
ABA120	Prodotti alimentari			1			1		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	140	1	64		- 140	65		12
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti						-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	300	-	209		- 299	210		10
ABA160	Materiali per la manutenzione	196	6	163		- 196	169		19
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	66		36		- 66	36		1
ABA180	Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	702	7	473	-	- 701	481	-	33

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		Per effetto delle modifiche conseguenti all'adozione del nuovo piano dei conti e dei nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale, si è proceduto con il supporto del gestore dell'applicativo informatico, a riclassificare le rimanenze iniziali secondo le nuove specifiche (si veda G.U. 159 del 10/7/12 in cui è stato pubblicato il decreto del 15/6/2012 a cui fanno riferimento le modifiche)
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 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	-	1.527	-251	1.276	
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	1.527	-251	1.276	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	86.884	361.235	- 359.721	88.398	
	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	70.047	320.069	- 339.050	51.066	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	16.649	19.099	- 16.649	19.099	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	188		-188	-	
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	-	22.067	- 3.834	18.233	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	40.818	13.210	- 9.124	44.904	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	31.719	2.438	- 3.206	30.951	
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	9.099	10.772	-5918	13.953	
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	127.702	374.445	- 368.845	133.302	

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

- I crediti verso Prefetture sono per prestazioni erogate a pazienti temporaneamente presenti ; i valori hanno subito una riclassificazione interna, con permutazione dalla voce relativa ai crediti v/altre amm.ni pubbliche (aggregato nei crediti v/altri soggetti pubblici) e pertanto le voci di incremento, fanno riferimento alla riclassificazione e all'incremento per anno 2012 (pari ad euro 287mila) ; il decremento è conseguente a nota di credito emessa per rettifica prestazioni anni precedenti; si veda al riguardo anche la voce presente come valore iniziale per euro 188mila (voce ABA410) confluita in incremento per riclassificazione;
- I crediti verso la Regione si incrementano per la quota assegnata di competenza 2012, per riclassificazione e riconciliazione con i crediti comunicati dalla Regione, in prossimità della chiusura del consuntivo 2012; i decrementi sono conseguenti ad incassi ed ulteriori riclassificazioni; in particolare si evidenzia la riclassificazione dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, accolti nell'incremento della quota FSR;
- La mobilità intraregionale, si incrementa per il valore riferito al 2012, e si decrementa per effetto degli incassi dei crediti anno 2011;
- I crediti v/Regione per spesa corrente (altro) sono stati riclassificati (precedentemente allocati nelle voce del mod. SP 2011 – crediti v/Regione per spesa corrente) e iscritti nella voce di pertinenza, in quanto riferiti 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);
- I crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto, accolgono i finanziamenti per investimenti ex legge 135/90 e legge 67/88 art.20, e versamenti per ripiano perdite (si vedano, tra gli altri i Decreti 80/2012 e 45/2013).



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			8	
	(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	5.015	4.053	- 3.377	5.691	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	42	16		58	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.057	4.069	- 3.377	5.749	

	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	154		-154	-	
	credito per Irap					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.433	7.700	-8.112	1.021	427
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici	1.119	185	- 902	402	
	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	104	-	-	104	
	CREDITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTE	205	-	-	205	
	CREDITI VERSO UNIVERSITA	59	2	-	61	
	CREDITI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	751	183	- 902	32	
ABA700	Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	1.302	468	- 1.332	438	
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	1.165	2	- 950	217	
	CREDITI V/DIPENDENTI ANTIC. COP.ASS.VA	-	98	- 89	9	
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	-	24	-	24	
	CREDITI VERSO TESORIERE	91	254	- 203	142	
	ALTRI CREDITI DIVERSI	46	34	- 49	31	
	ANTICIPI A FORNITORI		11		11	
	CREDITI VERSO ECONOMO	-	45	- 41	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);

- La voce ABA580, crediti v/Aziende del SSR (altre prestazioni) era precedentemente al 2011, suddivisa per tipologia di Azienda (ASL, AO e A-OUP); i nuovi schemi accorpano il valore (ma li dettaglia per Azienda in successiva tabella); i crediti in questione 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 2012 (si veda la parte ricavi) ed incassi del 2012 ed ante. Idem per la voce A-BA600, per crediti per prestazioni varie, ad Aziende extraregionali.
- I crediti v/erario, per irap 2011 sono stati compensati
- I crediti v/privati (al netto del fondo svalutazione) accoglie in via residuale i crediti sorti per attività sanitarie 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 (recupero indennità malattie infettive), crediti v/istituto Tesoriere (per contributo dovuto come da contratto aggiudicazione servizio), anticipi a fornitori (somme erogata in acconto per fornitura ambulanza), crediti v/economia (somme trattenute da economo CTO, restituite a gennaio 2013)

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		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	15	76	-	91

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

Sui criteri di movimentazione del fondo svalutazioni, si rinvia alla successiva tabella di commento

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
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		2	60	120	1 094
	TOTALE CREDITI V/STATO		2	60	120	1 094

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE:					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	38.402	9.725	1.337	9.948	28.986
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	7.432		9.161	3.229
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					19.099
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	7.158	2.293	1.337	787	6.658
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	35.189	-	534	-	9.181
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	30.417	-	534	-	-
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				9.181
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	73.591	9.725	1.871	9.948	38.167

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

ODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
ABA530	CREDITI V/COMUNI	7			-	1
	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	1.720	245	595	1.764	1.367
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8	15	23	5	7
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.728	260	618	1.769	1.374
	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					

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 23

ALLEGATO 3

	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	308	50	15	202	446
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	282	-	-	31	125
	CREDITI VERSO DIPENDENTI	240				
	CREDITI V/DIPENDENTI ANTIC. COP. ASS. VA	11				
	CREDITI VERSO TESORIERE				31	110
	ALTRI CREDITI DIVERSI	31			-	-
	ANTICIPI A FORNITORI					11
	CREDITI VERSO ECONOMO					4

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	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		1.276	
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	1.276	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	25.736	51.295	11.367
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	5.637	45.429	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	19.099		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.000	5.866	11.367
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	9.181	8.955	26.768
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		4.183	26.768
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	9.181	4.772	
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	34.917	60.250	38.135

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1	7	

	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	1.375	4.316	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	7	51	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.382	4.367	

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 25

ALLEGATO 3

	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	446	575	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	402	-
	<i>CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI</i>		104	
	<i>CREDITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTE</i>		205	
	<i>CREDITI VERSO UNIVERSITA</i>		61	
	<i>CREDITI VERSO ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</i>		32	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	383	55	-
	<i>CREDITI VERSO DIPENDENTI</i>	216	24	
	<i>CREDITI V/DIPENDENTI ANTIC. COP.ASS.VA</i>	11		
	<i>CREDITI VERSO TESORIERE</i>	141		
	<i>ALTRI CREDITI DIVERSI</i>		31	
	<i>ANTICIPI A FORNITORI</i>	11		
	<i>CREDITI VERSO ECONOMO</i>	4		

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



DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazio- ne	Mobilità non in compen- sazione	Altre prestazioni
A.O. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO			86
A.S.L. NAPOLI 1			1.078
ASL AVELLINO			170
ASL BN 1			2
ASL CE			151
ASL NA 2 -			774
ASL NA 3 SUD			152
ASL SALERNO			325
AZ. OSP. OO.RR. S. GIOVANNI DI DIO			9
AZ. OSP. A. CARDARELLI			1.337
AZ. OSP. SANTOBONO- PAUSILLIPON			247
AZ. OSP. SAN GIUSEPPE MOSCATI			8
AZIENDA OSPEDAL.G.RUMMO			2
AZIENDA OSPEDALIERA POLICLINICO			634
AZIENDA UNIVERSITARIA - FEDERICO II			607
I.N.T. FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE			129
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 e- sercizi precedenti (-)	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							
	lavori edili ala anteriore e posteriore destra	EX ART 20 L 67/88	534	0	534	0	0	534
	RISTRUTTURAZIONE OSPEDALE COTUGNO	LEGGE 135/90	44.416	13.231	31.185		-768	30.417
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	5918	-	5918		-5.918	0
	ripiano perdite anno 2010	DCA 80/2012	3.181	-	3.181		-	3.181
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
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 evidenziano riscossioni nel 2012 per euro 768mila limitatamente al finanziamento per i crediti legge 135/90;
- In riferimento ai ripiani perdite si rinvia ai decreti di riferimento, citati nella tabella.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, <i>prudenzialmente, sulla base dell'anzianità dei crediti e compatibilmente con la capienza dei fondi di bilancio 2012, 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>
--------------------	--

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	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1	1	1	1
ABA770	Istituto Tesoriere	21.206	329.366	316.999	33.573
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

Tab. 23 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati ai sensi art.77/quarter D.L. 112/2008 fondi bloccati fino al 31.12.2012 ammontanti ad euro 1.748 mila
------------------	--

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 31.12.2012 per pignoramenti ammonta ad euro 543mila; inoltre ai sensi art.77/quarter D.L. 112/2008 esistono fondi bloccati fino al 31.12.2012 ammontanti ad euro 1.748 mila
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	534	
BA1620	Servizi elaborazione dati	488	
BA1940	Manut.attrezzature sanitarie	1	
BA2020	Canoni noleggio Area Non Sanitaria	10	
BA2030	Canoni noleggio Area Sanitaria	35	

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 ad anticipata fatturazione, per accordo aziendale con la soc.Nexera ; i <u>restanti</u> sono relativi a canoni software (euro 10mila) e canoni noleggio attrezz. sanitarie con competenza 2012-2013; costi di manutenzione per attrezzature sanitarie (competenza 2012/2013)



11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	49.644						49.644
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	81.470	289	1.670	- 1.875	778	-	82.043
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	81.470	289	1.670	- 1.875	778	-	82.043
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	81.470	289	1.670	- 1.875	335		81.600
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0						289
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-				443		443
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	283						283
PAA110	ALTRE RISERVE:							
PAA120	Riserve da rivalutazioni							
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	Riserve diverse							
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	83.205	- 64	6.000	-	-	4.634	93.775
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro	83.205	- 64	6.000			4.634	93.775
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 146.330	31			-3.199	-	149.497
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	4.634						-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	72.906	256	7.670	- 1.875	-2.421	4.634	76.248

RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE DALLA COSTITUZIONE DELL'AZIENDA		
Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
	1.576	
	1.576	
	1.576	
	1.576	
9.099		
9.099		
9.099	1.576	

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 consistono in interventi per edilizia sanitaria (1.670mila) legge 67/88 art.20, assegnati ed incassati nel 2012; inoltre, la sterilizzazione delle quote di ammortamento sulle manutenzioni straordinarie ai fabbricati è così composta 1.047.migliaia per finanziamenti per investimenti Ospedale Monaldi; euro 826mila quale quota utilizzata dal finanziamento l.135/90 per Ospedale Cotugno (la quota è relativa sia alla sterilizzazione 2011, non operata che quella corrente, per un importo annuo di euro 413mila);
- Voce PAA090: Finanziamenti da per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio ; la voce viene movimentata per la prima volta, 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 ;
- Voce PAA090: RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI; la voce non ha subito variazione dall'esercizio precedente;
- Voce PAA170: Contributi per ripiano perdite; la movimentazione accoglie oltre ad una rettifica contabile pari a euro 64mila (con contropartite nelle poste straordinarie per rettifica contabile), l'assegnazione disposta dal DCA 45 del 14/5/2013, pari a 6mln di euro, a ripiano perdite 2005; infine sempre richiamando il DCA 45/2013, nell'allegato 2 colonna F, viene prevista l'imputazione degli utili al 31-12-2011 a ripiano perdite pregresse (4.634mila euro)
- Voce PAA210 relativa a utili/perdite portati a nuovo, si movimenta per una rettifica contabile pari a euro 31mila (con contropartita nei debiti v/Regione) e per l'importo di euro 3.199 quale delta conseguente all'applicazione delle nuove aliquote previste dal DLGS 118/2011 per i cespiti con vita utile ancora da ammortizzare; quindi con il supporto della fornitore del gestionale in uso all'Azienda, si è proceduto 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”; si rinvia a quanto illustrato in premessa sulle modalità di applicazione dei principi contabili inerenti le immobilizzazioni materiali.



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 Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui risciolti	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:					81.181	-	2.005	1.875	-	81.311		
	... assegnati in data antecedente alla costituzione dell'Azienda (01.01.2011)					78.931					78.931		
	... assegnati a partire dalla costituzione dell'Azienda	vincolato	2012	art20 legge 67/88	edilizia sanitaria	2.250		2.005	1.875	-	2.380	2.005	2.005
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:					-	-	581	-	138	443		
	... 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:	24.790	7.010	-	- 1.664	30.136
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali					
PBA030	Fondo rischi per contenzioso per personale dipendente	1.794	336		50	2.080
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi	22.996	6.674	-	- 1.614	28.056
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO IN CORSO	14.720	5.790	840	935	20.415
	FONDO CONTENZ. CONTEST. FORM. APPALTI	4.748	543			5.291
	FONDO CONTENZ. RIT. MANC. PAGAMENTO	3.197	141	840	440	2.058
	FONDO INTERESSI MORATORI	331	200		239	292
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano discavanzi progressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A.					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A.					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:		1.445	9370	-86	10.729
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		1.331	9.333	-86	10.578
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		114	37		151
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.562	1.176	192	- 618	8.312
PBA210	Fondo integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	88		88		-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - P.I.S. - M.C.A.					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	32	31	0		63
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	7.442	1.145	280	- 618	8.249
	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO ORGANI DIRETTIVI	833	106			939
	FONDO SPESE FINANZIATE PER SPERIMENTAZIONI	245	125		-14	356
	FONDO INTRAMOENIA PERSONALE DIRIGENZA	221	140	-	-176	185
	FONDO DONAZIONI	491	11	77		579
	FONDO INTRAMOENIA PERSONALE COM PARTO	135	83		-135	83
	FONDO INDENN. POS			88		88
	ALTRI FONDI ONERI E SPESE	5.517	680	115	-293	6.019
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	32.352	9.631	9.562	-2.368	49.177

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

L'importo della colonna accantonamenti, incrementa il fondo per euro 9.631mila e si differenzia dall'importo del conto economico della voce totale accantonamenti per euro 9.808 mila in quanto contiene anche euro 177 per l'accantonamento al fondo premio operosità SUMAI (cfr tab.31 pag.42)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/12	quote utilizzate 2012
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2008 e precedenti	Importo Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011		
REGISTRO REGIONALE CARDIOPATIE CONGENITE DECR. DIR. 407/2009 E D. LIQ. 299 DEL 23/12/11	2.009	45	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	15	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	-					-
			Totale	-	-	-	-		-
ALZHEIMER DECR.DIRIG.LE 472/02	2.002	21	B.1) Acquisti di beni	14		-		3	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				2		1
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	1					
			Totale	15	-	-	2		
PIANO REGIONALE SANGUE D.G.R.C. n. 2748 del 14/5/2002	2.002	570	B.1) Acquisti di beni	464				57	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale		49				-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	464	49	-	-		-
CONTROLLO SULLE DONAZIONI DI SANGUE DEL CENTRO TRASFUSIONALE D.G.R.C. N. 3137 del 31/10/2003	2.003	19	B.1) Acquisti di beni					19	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		-
RICERCA CLINICA ASSISTENZIALE CHIRURGIA ROBOTICA D.G.R.C. N. 2722 30/12/2006	2.006	400	B.1) Acquisti di beni	200				200	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	200	-	-	-		-
ASSISTENZA MECCANICA E CUORE ARTIFICIALE (CENTRO TRAPIANTI) DECR. DIRIG. N. 128/08	2.008	500	B.1) Acquisti di beni	194	18			288	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	194	18	-	-		-
REALIZZAZIONE STRUTTURA ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA D.G.R.C. N. 1260 DEL 24/07/08	2.008	5.000	B.1) Acquisti di beni					5.000	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		-
DGRC 1613/08-858/09-1284/09 RIMODULAZIONE PROG "LISTE DI ATTESA"	2.011	1.923	B.1) Acquisti di beni	-	166			1.757	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-		-	-		-

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 38

ALLEGATO 3

					166				
Trattamento Osteoporosi con Fitoterapia DECR.DIR.LE 40/2008	2 008	52	B.1) Acquisti di beni		1	1			12
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		13		2		-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale		20				-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	34	1	2		12
Prognostic and Predictive Markers Trombotic Events D.L. 502/92 (EX ART. 12)	2 007	48	B.1) Acquisti di beni				-		19
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-		7
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						13
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		39
Centro Antifumo DECR. DIR.LE N. 12/2012	2 012	9	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						2
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		2
PROG. TRAPIANTI DECR. DIR.LE N. 162/2012	2 012	942	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale				890		-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	890		-
AIFA DECR 90/2012	2 012	200	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		-
Linfociti regolari: possibile ruolo nell'immunodeficit in corso di infezione da HIV DRG 75/2010	2 010	180	B.1) Acquisti di beni			4	31		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale				14		25
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	4	45		25
PROG. PER LO STUDIO COMPARATIVO TRA DUE NUOVI TEST TUBERCOLINO DGR 78/2010	2 010	86	B.1) Acquisti di beni				2		7
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						10
			Totale	-	-	-	2		17
AIFA DECR 64/2009	2 009	200	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		-
Malformazione Congenita Età Adulta (GUCH) DECR. DIRIG. N. 58/2010	2 010	600	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 39

ALLEGATO 3

			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						26
			Altri costi (spese di pubblicità)						2
			Totale	-	-	-	-	-	28
Malformazione Congenita Età Adulta (GUCH) DECR. DIRIG. N. 45/2009	2.009	600	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-	-	-
Malformazione Congenita Età Adulta (GUCH) DECR. DIRIG. N. 73/2008	2.008	600	B.1) Acquisti di beni			223	188		54
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				15		-
			B.6) Costi del personale				21		62
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	223	224		116
SOD - A.D. HIV DCA 152/12	2.012	268	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale				125		-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	125		-
Malformazione Congenita Età Adulta (GUCH) DECR. DIRIG. N. 76/2011	2.011	600	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		-
Potenziamento della rete integrata Ospedale - Territorio della Regione Campania per la prevenzione e terapia delle M.S.T. / HIV degli immigrati stranieri DGR 281 DEL 1/10/2009	2.009	643	B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-
			B.6) Costi del personale						-
			Altri costi (dettagliare)						-
			Totale	-	-	-	-		-
TOTALE		13.506	TOTALE	873	267	5	941	10.578	

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

La tabella riepiloga la situazione dei progetti regionali, evidenziandone, finanziamento, utilizzi- con dettaglio per anno/ categoria di spesa, residui.

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 21mila per servizi non sanitari (organizzazione e spese partecipazione eventi).La quota iscritta nello stato patrimoniale ammonta a euro 151mila.

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
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	213	177		390
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	213	177	-	390

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 nel 2012, 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				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da ricevere
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	1.953	8.813	-1.815	8.951	
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	1.792	26	-1.815	3	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	16	3		19	
	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	20.911	8.767	-15.970	13.708	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	96	19	-57	58	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	21.007	8.786	-16.027	13.766	-
	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:	127.754	79.174	-116.052	90.876	2.902
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	127.754	79.174	-116.052	90.876	2.902
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.353	44.833	-	44.515	6.671	-
	Erario c/tenute fiscali pers dip	4.537	30.822	-	31.107	4.252	-
	Addizionale Regionale Pers dip	17	2.157	-	2.162	12	-
	Addizionale Comunale Pers dip	3	545	-	546	2	-
	Erario c/irap	1.763	10.345	-	10.219	1.889	-
	Erario c/iva	4	310	-	289	25	-
	Debiti v/Erario	29	654	-	192	491	-

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.793	18.076	-	18.530	7.339	-
	Debiti v Istituti Previdenziali	7.008	15.745	-	16.061	6.782	-
	Debiti v Istituti Previdenziali Medici Convezionati	112	1.018	-	973	157	-
	Debiti V istituti Prev. Contr. Indenn. Organi Istituz.	280	81	-	82	279	-
	Debiti Medici Conv. Intram.	43	-	-	43	-	-
	Altri Debiti Previdenziali	260	1.232	-	1.371	121	-

PDA340	DEBITI V/ALTRI:						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.280	74.024	-	73.717	5.627	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	1.545	7.231	-	6.947	1.828	-
	DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	15	82	-	73	24	-
	DEPOSITI CAUZIONALI	342	4	-	23	323	-
	DEBITI VERSO UTENTI PAGANTI	1	35	-	36	-	-
	DEBITI VERSO TERZI DIVERSI	74	589	-	660	3	-
	DEBITI PER RITENUTE CONTO TERZI	383	5.226	-	5.195	414	-
	DEBITI PER STORNO MANDATI NON ESITATI	68	158	-	194	32	-
	DEBITI RIT. PREV. ASS. DIRETTORI	72	124	-	155	41	-
	DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI	55	311	-	321	45	-
	DEBITI VERSO EX DIPENDENTI	4	22	-	24	2	-
	DEBITI VERSO SANITARI TERZI IN ALPI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI VERSO EREDI DIPENDENTI DECEDUTI	7	126	-	125	8	-
	CLIENTI C/ANTICIPI	36	1	-	36	1	-
	DEBITI PER INTERESSI VERSO FORNITORI	487	553	-	105	935	-
	DEBITI VERSO SPECIALISTI AMBULATORIALI CONVENZIONATI	1	-	-	1	-	-

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
		2008	2009	2010	2011	2012	
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	161	-	-	-	8.790	8.951
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			-		3	3
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						-
	debito verso Comune di Napoli per servizi Cimiteriali	5	4	4	3	3	19
							-
	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	4.525	1.009	2.449	1.602	4.123	4.525
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	8	3	13	17	17	58
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.023	2.386	1.807	1.834	3.716	13.766
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.786	638	617	3.496	83.339	90.876
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.786	637	617	3.496	83.339	90.876
							-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					6.671	6.671
	Erario c/ritenute fiscali pers dip					4.251	4.251
	Addizionale Regionale Pers dip					12	12
	Addizionale Comunale Pers dip					2	2
	Erario c/irap					1.889	1.889
	Erario c/iva					26	26
	Debiti v/Erario					491	491
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					7.339	7.339
	Debiti v Istituti Previdenziali					6.781	6.781

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 45

ALLEGATO 3

	Debiti v/ Istituti Previdenziali Medici Convezionati					158	158
	Debiti v/ Istituti Prev. Contr. Indenn. Organi Istituz.					279	279
	Altri Debiti Previdenziali					121	121

PDA350	Debiti v/altri finanziatori						-
PDA360	Debiti v/dipendenti					5.627	5.627
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	303	331	1.194	1.828
	DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE					25	25
	DEPOSITI CAUZIONALI			300	22	322	644
	DEBITI VERSO UTENTI PAGANTI					-	-
	DEBITI VERSO TERZI DIVERSI			3			3
	DEBITI PER RITENUTE CONTO TERZI					-413	-413
	DEBITI PER STORNO MANDATI NON ESITATI					32	32
	DEBITI RIT. PREV. ASS. DIRETTORI					-41	-41
	DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI					45	45
	DEBITI VERSO EX DIPENDENTI				2		2
	DEBITI VERSO SANITARI TERZI IN ALPI						-
	DEBITI VERSO EREDI DIPENDENTI DECEDUTI				7	1	8
	CLIENTI C/ANTICIPI					1	1
	DEBITI PER INTERESSI VERSO FORNITORI				300	635	935
	DEBITI VERSO SPECIALISTI AMBULATORIALI CONVENZIONATI					1	1

Tab. 33 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La stratificazione operata, riguarda i debiti di funzionamento che l'Azienda ha contratto al 31.12.2012, 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 Commissariale 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;
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 90.876 così suddivisi:
 - a. verso acquisti centralizzati presso So.Re.Sa euro 49.074mila euro
 - b. verso fornitori di beni e servizi per euro 33.110 mila euro (contiene anche quote di debiti per interessi iscritti in anni precedenti e da riclassificare)
 - c. Verso fornitori di servizi appaltati 8.692mila 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

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 46

ALLEGATO 3

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	3		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	19		
	debito verso Comune di Napoli per servizi Cimiteriali	19		
	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	3.000	10.708	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		58	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.000	10.766	
	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	90.876		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.671		
	Erario c/ritenute fiscali pers.dip.	4.251		
	Addizionale Regionale Pers dip	12		
	Addizionale Comunale Pers dip	2		
	Erario c/irap	1.889		
	Erario c/iva	26		
	Debiti v/Erario	491		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.339		
	Debiti v. Istituti Previdenziali	6.781		
	Debiti v. Istituti Previdenziali Medici Convenzionati	158		
	Debiti v. Istituti Prev. Contr. Indenn. Organi Istituz.	279		
	Altri Debiti Previdenziali	121		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	6.198		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.627		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	571	1.257	-
	DEBITI VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	25		
	DEPOSITI CAUZIONALI		322	
	DEBITI VERSO TERZI DIVERSI	3		
	DEBITI PER RITENUTE CONTO TERZI	413		
	DEBITI PER STORNO MANDATI NON ESITATI	32		
	DEBITI RIT. PREV. ASS. DIRETTORI	41		
	DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI	45		
	DEBITI VERSO EX DIPENDENTI	2		
	DEBITI VERSO EREDI DIPENDENTI DECEDUTI	8		-
	CLIENTI C/ANTICIPI	1		
	DEBITI PER INTERESSI VERSO FORNITORI	-	935	
	DEBITI VERSO SPECIALISTI AMBULATORIALI CONVENZIONATI	1		

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 47

ALLEGATO 3

Tab. 34 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
A.O. SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO			3
A.S.L. NAPOLI 1			1.303
ASL NA 3 SUD			11
ASL SALERNO			33
AZ. OSP. OO.RR. S. GIOVANNI DI DIO			3
AZ. OSP. A. CARDARELLI			88
AZ. OSP. SANTOBONO- PAUSILLIPON			40
AZ. OSP. SAN GIUSEPPE MOSCATI			6
AZIENDA OSPEDALIERA POLICLINICO			11.196
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI CASERTA			119
AZIENDA UNIVERSITARIA - FEDERICO II			625
I.N.T. FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE			149
UNIVERS. DEGLI STUDI DI NAPOLI (SC.PREV)			132
TOTALE			13.708

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, in corso 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 nel corso del 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	

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 48

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE:	288	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	34	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	239	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	12	

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

- trattasi di costi fatturati nel 2013, con competenza 2012-2013

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

- non presenti valori a consuntivo 2012; i risconti esistenti al 1.1.2012 sono stati permutati tra le quote dei fondi spese, secondo quanto previsto dai nuovi principi contabili previsti dal Dlgs 118/2011

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 (543mila)
- alla situazione debitoria, dettaglio dei depositi cauzionali ammontanti a euro 322mila, 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	276.662			DCA 19/2013
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 2012, è stato rideterminato con Decreto del Commissario ad Acta n.19 del 18.2.2013; a fronte del precedente importo, quantizzato in euro 294.610mila euro la decurtazione ammonta a circa 18mln di euro. Tale decurtazione, arrivata a consuntivo già concluso ha comportato che l'eccedenza del contributo erogato, dal punto di vista finanziario, rappresenta un debito verso Regione per anticipo fondi.

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:						
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DCA 19/2013	18/02/2013	CONTR.FSR 2012	276.662		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				4.380	3.216	
	Ceniro Antifumo (A.O. MONALDI)	D.DIR.LEN 12/2012	23/04/2012	Centro Antifumo	9	2	
	Centro Antifumo (A.O. DEI COLLI)	DGR 13/2012	23/04/2012	Prevenzione nella popolazione generale per interventi dei M.M.G. (antifumo)	5	5	
	Trasporto aereo	Centro rif.regionale		Trasporto organi	783	783	
	Trapianti organi	DGR 162/2012	07/09/2012	Trapianti organi	315	263	
	Progetto Rianimazioni	DGR 163/2012	07/09/2012	Rianimazioni	7	7	
	AIFA - profilo sicurezza chemioterapici	DGR 90/12	13/11/2012	AIFA	200	0	
	Impianti cocleari	DGR 776/2011	29/12/2011	Impianti cocleari	460	460	
	Liste di attesa	DGRC 1613/08-858/09-1284/09		Rimodulazione importo assegnato al fondo Liste di attesa	929	166	
	SOD	DCA 152/12	28/12/2012	A.D. HIV	268	126	
	STP (Fatture emesse)	fl.anno 2013	31/12/2012	Prestazioni ric.STP	1.404	1.404	
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto I						
	Progetto						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>						

AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra L.F.A.</u>						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				12	0	
	Progetto GNOMO Univ. Tor Vergata	delib.644/2012	04/07/2012	Prog. Spem. Univ.	12	0	
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:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				96		
	CONTRIBUTO CONTO ESERCIZIO TESORIERE	delib.72/2013	29/01/2013	Presa d'atto T.U. e rid. contributo tesoriere	96	0	

TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	281.150	3.216
---	----------------	--------------

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	276.662	581	0,21%
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	-	0	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	96	0	0,00%
	Totale	276.758	581	0,21%

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

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 2011 - una riduzione del contributo conto esercizio pari a circa 18mln di euro (DCA19/2013) - la rettifica del contributo per investimenti prevista dal Dlgs 118/2011 (581mila euro) - l'utilizzo di contributi regionali di esercizi precedenti per euro 86mila; - la contabilizzazione della contropartita tra i ricavi dei costi finanziati con contributi in conto esercizio; -inoltre il contributo del Tesoriere, è rapportato all'anno 2012 precisando che nel 2011 la decorrenza, si è avuta a luglio 2011, a seguito aggiudicazione della nuova gara per la tesoreria aziendale; il contributo offerto è stato però rivisitato nell'importo, 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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL AVELLINO	ASL BENEVENTO	ASL CASERTA	ASL NAPOLI 1 CENTRO	ASL NAPOLI 2 NORD	ASL NAPOLI 3 SUD	ASL SALERNO	AO CARDARELLI	ACCADEIA POLICLINICO	ISTITUTO PASCALE	AO SANTOBONO	AO CASERTA	AO RIMINO	AO FEDERICO II	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA PERASREGIONALE (A)	343	189	2.339	7.450	4.496	3.595	687	-	-	-	-	-	-	-	19.099
AAD050	Prestazioni di ricovero															
AAD060	Prestazioni di specialistica ambulatoriale															
AAD070	Prestazioni di psichiatria (ambulatoriale e semi-ambulatoriale)															
AAD080	Prestazioni di Fisi F	343	189	2.339	7.450	4.496	3.595	687								19.099
AAD090	Prestazioni servizi MMG, PLS, Corsi, assistenza															
AAD100	Prestazioni servizi farmaceutici convenzionati															
AAD110	Prestazioni termali															
AAD120	Prestazioni trasporto ambulatorio ed ospedaliero															
AAD130	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie															
AAD460	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRA REGIONALE (B)															
AAD470	Prestazioni di ricovero															
AAD480	Prestazioni di specialistica ambulatoriale															
AAD490	Prestazioni di psichiatria (ambulatoriale e semi-ambulatoriale)															
AAD500	Prestazioni di Fisi F															
AAD510	Prestazioni servizi MMG, PLS, Corsi, assistenza															
AAD520	Prestazioni servizi farmaceutici convenzionati															
AAD530	Prestazioni termali															
AAD540	Prestazioni trasporto ambulatorio ed ospedaliero															
AAD550	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie															
AAD560	Ricavi per utenze (tariffe TUC)															
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	343	189	2.339	7.450	4.496	3.595	687	-	-	-	-	-	-	-	19.099
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA REGIONALE (C)															
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRA REGIONALE (D)															
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA (C+D)															
	TOTALE RICAVI AZIENDA REGIONE (A+C)	343	189	2.339	7.450	4.496	3.595	687	-	-	-	-	-	-	-	19.099
	TOTALE RICAVI AZIENDA EXTRA REGIONE (B+D)															
	TOTALE RICAVI AZIENDA SANITARIA PUBBLICA (A+B+C+D)															

Tab. 42 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni Importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.453	3.947	- 494	-12,52%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.558	1.863	695	37,31%
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)	3.421	1.666	1.755	105,34%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-		-	0,00%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	9.432	7.476	1.956	26,16%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.169	2.608	- 439	-17%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.181	793	388	49%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	913	806	107	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)	2.693	2.059	634	31%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	563	195	368	189%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
-	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	7.519	6.461	1.058	16%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	639	534	105	20%
	Costi diretti aziendali			-	0%
	Costi generali aziendali	472	375	97	26%
	Fondo di perequazione e acc.to quote maturate da corrispondere	802	106	696	657%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.913	1.015	898	702%

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 19.099 il 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 2011, per oltre 2,5 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.
- La voce del CE cod. AA0430 per euro 439mila riflette ricavi per prestazione varie (cessione sangue e altre prestazioni specialistiche – in particolare diagnostica di laboratorio) rese ad AA.SS.LL, AA.OO. e Policlinici Universitari della Regione;
- 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 (529mila) e proventi per sperimentazione

farmaci (402mila) per progetti di studio e ricerca (30mila) e circa 22mila euro, per emissione fatture prestazioni di ricovero a soggetti esteri;

- Le prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia ammontano complessivamente a 7,5 milioni di euro; 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. 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 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.

Tab. 44 – Dettaglio altri ricavi

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

- *Concorsi recuperi e rimborsi; comprende alla voce AA0830 per euro 439mila riflette ricavi per prestazione varie (cessione sangue e altre prestazioni specialistiche – in particolare diagnostica di laboratorio) rese ad AA.SS.LL, AA.OO. e Policlinici Universitari della Regione; ed ancora quota a carico dipendenti per compartecipazione al ticket mensa (562mila euro) ; rimborsi assicurativi vari (provenienti dall'Inail , per euro 47mila) ; rimborsi per personale dipendente dell'Azienda in comando presso altre Aziende della Regione Campania (163mila); rimborsi per consumi di utenze da soggetti privati (utenze per utilizzo locali aziendali da parte del Tesorier, 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;*
- *La compartecipazione al ticket per le visite ambulatoriali, evidenzia un incremento di circa 116mila euro , legato alle prestazioni erogate dall'Azienda su richiesta;*
- *Segue la sterilizzazione di quote ammortamento, finanziate con contributi dedicati ad investimenti;*
- *Nella voce di altri ricavi e proventi : si evidenzia il recupero dei costi utilizzo locali aziendali (locali tesoreria, bar,edicole) per euro 180mila; i ricavi per maggior comfort alberghiero(camere a pagamento fatturate per interventi intramoenia) per euro 109mila; 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 non sanitaria)*



COD.CE	descrizione	2012	2011	var	%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.444	981	463	47%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	47	76	-29	-38%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1	-	1	100%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso 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	602	206	396	192%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	163	167	-4	-2%
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	439	39	400	1026%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	8	-	8	100%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso 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	786	699	87	12%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso 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	786	699	87	12%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.834	1.718	116	7%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.834	1.718	116	7%
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	1.599	1.576	23	1%
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	1.461	1.576	-115	-7%
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	138		138	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			-	0%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	0%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	493	518	-25	-5%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie			-	0%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	180	168	12	7%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	313	350	-37	-11%

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 57

ALLEGATO 3

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?			



19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	35.289		35.289
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	35.259		35.259
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale	30		30
Prodotti dietetici	35		35
TOTALE	35.324		35.324

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Cardarelli	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	30	30
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		
BA0050	Medicinali senza AIC		
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	30	30
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	30	30

Tab. 46 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

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 ma attraverso ordini diretti, con consegna a reparto (circa 377mila euro) o con acquisti avvenuti a mezzo cassa economale (23mila euro) per quanto concerne la tipologia beni sanitari ; per quanto riguarda i beni non sanitari gli acquisti sono relativi a movimentazione di cassa economale, in prevalenza e, in alcuni casi, con ordini di urgenza per un totale di euro 180mila.

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 59

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 non sanitari acquistati è di circa 90mila euro rispetto al 2011; in parte l'effetto della riduzione degli acquisti nella seconda metà del 2012, è conseguente all'introduzione delle norme di contenimento della spesa (spending review). Segue relazione esplicativa.

B.1) Acquisti di beni	2012	2011	VARIAZ	%var.
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	72.746	67.968	4.778	7,0%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.289	33.023	2.266	6,9%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	35.259	33.023	2.236	6,8%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-	
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	30	-	30	100,0%
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti			-	
B.1.A.2.1) da pubblico - mobilità intraregionale			-	
B.1.A.2.2) da privato mobilità extraregionale			-	
B.1.A.2.3) da altri soggetti			-	
B.1.A.3) Dispositivi medici	37.391	34.844	2.547	7,3%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.424	33.796	18.372	-54,4%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	15.424	1.048	14.376	1371,8%
B.1.A.3.3) Dispositivi Medico Diagnostici in vitro IDV	6.543	-	6.543	
B.1.A.4) Prodotti dietetici	35	67	-32	-47,8%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	
B.1.A.6) Prodotti chimici			-	
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			-	
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	31	34	-3	-8,8%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	751	840	-89	-10,6%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	16	15	1	6,7%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	171	188	-17	-9,0%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	29	29	0	0,8%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	302	335	-33	-9,9%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	68	89	-21	-23,6%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	165	184	-19	-10,3%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 60

ALLEGATO 3

Occorre fare alcune precisazioni in ordine all'andamento della spesa tra il 2012 ed il 2011:

- il finanziamento 2011 è stato reso noto solo a metà anno, evento tale da non consentire una spesa a pieno regime per il 2011, né tantomeno le attività del Cto erano state completamente avviate a quella data dalla neo costituita Azienda; infatti la variazione dei beni sanitari di circa il 4,7 mln pari al 7% in incremento non evidenzia chiaramente che le attività per l'ospedale CTO sono riprese dal 2012. A tale riguardo già dal terzo trimestre 2012, la farmacia CTO e la Farmacia Monaldi, con note dei rispettivi responsabili evidenziavano, relativamente al CTO, l'incremento delle attività di neurochirurgia e NCH traumatologica dalla S.U.N. e dell'ortopedia in incremento rispetto allo stesso periodo dello scorso esercizio e da novembre la chirurgia generale, prima operante all'interno dell'Ospedale Cotugno. In particolare dall'analisi dettagliata della spesa sostenuta è emerso un incremento sia per i dispositivi medici in generale che per i farmaci; ma bisogna evidenziare che per i farmaci emoderivati si è avuto nell'anno 2012 un incremento del 30% della spesa rispetto all'anno 2011. Inoltre le classi merceologiche che hanno subito il maggiore incremento di spesa nell'anno 2012 rispetto l'anno 2011 sono state neurostimolatori, stent coronarici e materiale specialistico per emodinamica, materiale specialistico per anestesia e rianimazione, protesi ortopediche, ossigeno liquido e gassoso, ed alcune categorie di farmaci, in particolare albumina, fibrinogeno ed anticorpi monoclonali per la cura dell'asma, dei tumori e delle maculopatie, anche se complessivamente la spesa dei farmaci ad esclusione degli emoderivati si è mantenuta pressoché uguale negli anni 2011 e 2012. Ad ogni buon conto si segnala che tali incrementi sono mensilmente monitorati e talvolta sono oggetto di incontri e valutazioni con i clinici. Inoltre nella stessa nota si evidenzia che il valore complessivo del File F anno 2012 è stato in incremento rispetto al File F anno 2011; nello specifico si registra un incremento del file F dei farmaci in distribuzione diretta ed un decremento del file F per i farmaci antitumorali.
- Si sottolinea ancora che i Dirigenti Farmacisti effettuano sistematico controllo dell'appropriatezza clinica dei farmaci richiesti dalle UU.OO. con particolare attenzione agli usi off-label"
- Per l'ospedale Cotugno, la relazione del responsabile della UOC Farmacia, evidenzia un incremento da riportare in particolare all'incremento dell'attività dell'oncologia e quindi alla quantità di bags chemioterapici allestiti in Farmacia e all'incremento fisiologico dell'attività dell'ambulatorio per la distribuzione diretta dei farmaci per pazienti HIV+.
- Per l'ospedale Monaldi, la relazione del Direttore UOC, evidenzia un incremento di circa 1.5mln per dispositivi medici, in particolare materiale protesico, ed un incremento di circa 40% relativamente ai prodotti emoderivati. Tale ultimo incremento di spesa per i prodotti emoderivati è da attribuire ad un aumento di consumo di questa tipologia di farmaci nelle Terapie intensive post-operatorie della Cardiocirurgia e della Area Critica; si tratta di farmaci (come complesso protrombinico, fibrinogeno, fattore settimo) utilizzati nella terapia del paziente emorragico a seguito adeguamento delle linee guida internazionali come relazionato dagli utilizzatori; inoltre è da segnalare un incremento di utilizzo di Proteina C sempre nelle terapie intensive per migliore risposta nella cura della sepsi grave sempre come relazionato allo stesso modo dagli utilizzatori. Infine c'è da segnalare un incremento dell'utilizzo dell'albumina un pò in tutti i reparti di cura, nell'ottica dell'appropriatezza. Il laboratorio di galenica magistrale ha allestito nel corso dell'anno 2011: n. 7414 sacche personalizzate di terapie antitumorali, 1479 sacche per nutrizione parenterale personalizzate, n. 503 preparazioni galeniche magistrali personalizzate e n. 396 diluizioni di antibiotico peri-operatorio. A questa attività va aggiunta l'allestimento dei radiofarmaci presso la medicina nucleare con cadenza giornaliera. Nell'anno 2012 Sono stati richiesti rimborsi di 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 sharing" e "payment by results"; in particolare sono state richieste note di credito per Erlotinib e Bevacizumab pari a circa €400.000 e di fatto ricevute note di credito per € 235.772,20. Si sottolinea che i Dirigenti Farmacisti effettuano sistematico controllo dell'appropriatezza clinica dei farmaci richiesti dalle UU.OO. con particolare attenzione agli usi off-label. Per quanto riguarda l'attività ispettiva presso le unità operative si evidenzia che nel corso dell'anno 2012 è stata effettuata la vigilanza agli armadi farmaceutici di tutti i reparti dello stesso presidio.



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.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	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 118, 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	4.705	4.052	653	16
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	4.705	4.052	653	16
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)				

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 62

ALLEGATO 3

BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Estraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRC/CS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Estraregione (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 (Estraregione) - 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 (Estraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Estraregione (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 (Estraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Estraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	783	748	35	5%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Estraregione)				
BA1130	- da privato	783	748	35	5%
	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 (Estraregione) 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	17	21	-4	-19%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	17	21	-4	-19%
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	8142	6017	2025	34%

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 63

ALLEGATO 3

BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3426	1602	1824	114% _a
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	57	45	12	27% _a
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato	4559	4370	189	4% _a
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, C.U.N.I. 8 giugno 2000	357	92	265	288% _a
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	621	684	-63	-9% _a
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato	634	1100	-466	-42% _a
BA1420	Indennità al personale universitario - area sanitaria			0	0% _a
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2627	2404	223	9% _a
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	320	90	230	256% _a
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100	0	0	100% _a
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	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	173	225	-52	-59%_a
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47	88	-41	-47% _a
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)	6	0	6	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	120	137	-17	-12% _a
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	22.889	18.392	4.197	23%_a

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

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 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: • Convenzione per svolgimento attività assistenziale da parte delle Aziende Universitarie S.U.N. e Federico II (voce BA1360) • Compensi per autoconvenzionamento interno (BA1390) • Ricorso al lavoro interinale per area sanitaria (comparto sanitario) (BA1430) • Consulenze e altri rapporti di collaborazione per garantire il mantenimento dei lea; parte di tali attività sono finanziate con fondi regionali (si veda l'attività del personale del centro trapianti, quella dell'assistenza domiciliare-s.o.d.)
------------------	---

Tra i costi per le prestazioni sanitarie si evidenziano:

- Il costo delle prestazioni rese dai medici specialisti ambulatoriali (SUMAI) –BA0570 -, per l'attività assistenziale sui tre ospedali, legato agli incaricati per assolvere alle carenze di personale addetto all'attività ambulatoriale, ammonta a 4.705mln euro (inclusi gli oneri previdenziali ed assistenziali). Il numero delle unità impiegate sui tre ospedali al termine dell'esercizio 2012 è pari a 60.
- 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). L'Azienda, e già prima l'Ospedale Molaldi, è centro di riferimento regionale per i trapianti, a cui il trasporto aereo svolge la funzione di supporto.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni Importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	2.413	2.616	- 203	-8%
BA1590	Pulizia	10.707	10.471	236	2%
BA1600	Mensa	5.543	5.664	- 121	-2%
BA1610	Riscaldamento	2.312	2.409	- 97	-4%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.676	1.625	51	3%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.640	1.486	154	10%
BA1650	Utenze telefoniche	482	432	50	12%
BA1660	Utenze elettricità	3.066	3.143	- 77	-2%
BA1670	Altre utenze	499	500	- 1	0%
BA1680	Premi di assicurazione	5.808	5.250	558	11%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38	19	19	100%
	<i>(sist. fiscali)</i>			-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3	3	-	0%
	<i>(comune Napoli - servizi cimiteriali)</i>			-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.233	3.411	822	24%
	VIGILANZA	2.274	2.264	10	0%
	SERVIZI DI CUSTODIA E GESTIONE CARTELLI CLINICHE	521	163	358	220%
	SPESE DI PUBBLICITÀ E PROMOZIONE	102	82	20	24%
	SPESE POSTALI	25	14	11	79%
	COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE PER LA DIDATTICA UNIVERSITARIA	254	277	-23	-8%
	RIMBORSI ALL'UNIVERSITÀ PER LA DIDATTICA UNIVERSITARIA	97	-	97	100%
	RIMBORSI SPESE VIAGGI E SOGGIORNO A PERSONALE DIPENDENTE	104	40	64	160%
	RIMBORSI SPESE VARI AL PERSONALE	7	-	7	100%
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	849	571	278	49%
	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	770	983	- 213	-22%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	183	306	- 123	-40%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	587	677	- 90	-13%
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		50	- 50	-100%
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 (Extra regione)				

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 65

ALLEGATO 3

	FORMAZIONE					ri
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		4	-	4	-100%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	108	143	-	35	-24%
	TOTALE	39.298	38.209		1.089	3%

Tab. 51 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Relativamente ai servizi non sanitari si evidenzia quanto 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, lavanderia);
- Inoltre per rimodulazione contratti utenze, si sono avuti risparmi sull'energia elettrica e per la spesa del riscaldamento, i cui effetti sono stati misurabili solo dopo la fine dell'esercizio.
- Si è avuto invece un incremento del servizio per la gestione delle cartelle cliniche (anche in considerazione ad un recupero una tantum per l'archivio 2011 e relativo alla rimodulazione dei servizi).

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 dispiagatesi nel 2012, anno in cui si sono formalizzate le procedure amministrative, per lo svolgimento di lavori, di cui la struttura necessitava da tempo e che non erano state ancora realizzate. Inoltre, sono proseguiti gli interventi di manutenzione – ordinaria e straordinaria- sugli ospedali Monaldi e Cotugno, anche in vista della riorganizzazione della rete interna di strutture, che ha visto coinvolti numerosi trasferimenti tra i tre ospedali.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	624	535	89	17%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	47	221	-174	-79%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.506	5.035	-1.529	-30%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	21	36	-15	-42%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	6.740	4.297	2.443	57%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	10.938	10.124	814	8%

Tab. 52 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

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:

		2012	2011	variaz	% diff
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.998	3.743	-277	-8,4%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	106	115	-9	-7,4%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.892	3.160	-268	-8,5%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.508	2.834	-326	-11,5%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	384	326	58	17,9%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	468	-468	-100,0%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	468	-468	-100,0%
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%

- Le locazioni passive fanno riferimento al contratto con l'Inps per palazzina all'interno Ospedale Monaldi, risolto a ottobre 2012;
- I canoni di noleggio sono in riduzione rispetto ai contratti presenti al 2011
- Il leasing finanziario, attrezzature sanitarie -PET attivato dall'azienda Monaldi con fondi propri, terminato a novembre 2011 e non ne sono stati attivati altri nel 2012.



22. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CE AL 31/12/2011	VALORE CK AL 31/12/2011	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	117.485	119.708	-2.223	-2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	54.195	55.557	-1.362	-2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	50.565	51.564	-999	-2%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	50.246	29.219	21.027	72%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.241	29.219	-978	-3%
	Ributuzione di posizione	9.438	9.812	-374	-4%
	Indennità di risultato	1.369	1.089	280	26%
	Altro trattamento accessorio	216	32	184	575%
	Oneri sociali su retribuzione	10.816	10.928	-112	-1%
	Altri oneri per il personale	166	434	-268	-62%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	319		319	
	Voci di costo a carattere stipendiale	203		203	
	Ributuzione di posizione	25		25	
	Indennità di risultato	9		9	
	Altro trattamento accessorio	15		15	
	Oneri sociali su retribuzione	67		67	
	Altri oneri per il personale			0	
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			0	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.630	3.993	-363	-9%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.565	3.993	-428	-11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.186	2.476	-290	-12%
	Ributuzione di posizione	454	475	-21	-4%
	Indennità di risultato	138	138	0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione	779	856	-77	-9%
	Altri oneri per il personale	8	48	-40	-83%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	65		65	
	Voci di costo a carattere stipendiale	47		47	
	Ributuzione di posizione			0	
	Indennità di risultato	4		4	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione	14		14	
	Altri oneri per il personale			0	
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			0	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	63.290	64.151	-861	-1%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	63.253	64.151	-898	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	30.164	31.725	-1.561	-5%
	Straordinario e indennità personale	15.988	14.772	1.216	8%
	Ributuzione per produttività personale	3.274	3.541	-267	-8%
	Altro trattamento accessorio		1	-1	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	13.365	13.642	-277	-2%
	Altri oneri per il personale	462	470	-8	-2%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	37		37	
	Voci di costo a carattere stipendiale	22		22	
	Straordinario e indennità personale	6		6	
	Ributuzione per produttività personale	1		1	
	Altro trattamento accessorio			0	

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 69

ALLEGATO 3

	Oneri sociali su retribuzione	8		8	
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 55 – Costi del personale – ruolo sanitario



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	470	534	-64	-12%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	296	358	-62	-17%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	296	358	-62	-17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	145	173	-28	-16%
	Retribuzione di posizione	38	74	-36	-49%
	Indennità di risultato	30	21	9	43%
	Altro trattamento accessorio	19		19	
	Oneri sociali su retribuzione	64	75	-11	-15%
	Altri oneri per il personale		15	-15	-100%
BA2260	<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				
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	174	176	-2	-1%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	174	176	-2	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	128	131	-3	-2%
	Straordinario e indennità personale	15		15	
	Retribuzione per produttività personale	1	15	-14	-93%
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione	30	30	0	0%
	Altri oneri per il personale			0	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>			0	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Straordinario e indennità personale			0	
	Retribuzione per produttività personale			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>			0	

Tab. 56 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	15.967	17.316	-1.349	-8%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	575	525	50	10%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	575	525	50	10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	199	219	-20	-9%
	Retribuzione di posizione	160	139	21	15%
	Indennità di risultato	58	25	33	132%
	Altro trattamento accessorio	4		4	
	Oneri sociali su retribuzione	150	135	15	11%
	Altri oneri per il personale	4	7	-3	-43%
BA2350	<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				
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	15.392	16.791	-1.399	-8%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	15.392	16.971	-1.579	-9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.357	8.345	-988	-12%
	Straordinario e indennità personale	3.557	3.762	-205	-5%
	Retribuzione per produttività personale	962	879	83	9%
	Altro trattamento accessorio	79	1	78	7800%
	Oneri sociali su retribuzione	3.204	3.475	-271	-8%
	Altri oneri per il personale	233	329	-96	-29%
BA2390	<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				
BA2400	<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 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.950	7.289	- 339	-5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.534	1.573	- 39	-2%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.534	1.573	- 39	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	682	749	- 67	-9%
	Retribuzione di posizione	277	347	- 70	-20%
	Indennità di risultato	177	110	67	61%
	Altro trattamento accessorio	5	8	- 3	-38%
	Oneri sociali su retribuzione	383	356	27	8%
	Altri oneri per il personale	10	3	7	233%
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	5.416	5.716	- 300	-5%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.416	5.716	- 300	-5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.769	2.923	-154	-5%
	Straordinario e indennità personale	1.003	1.038	-35	-3%
	Retribuzione per produttività personale	374	428	-54	-13%
	Altro trattamento accessorio	69	29	40	138%
	Oneri sociali su retribuzione	1.148	1.203	-55	-5%
	Altri oneri per il personale	53	95	-42	-44%
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 4mln di euro, (-2.82%), dovuto ai pensionamenti non reintegrati per effetto del blocco del turn-over, presente in Regione Campania
------------------	---

Totale Costo del personale	140.872	144.847	-3.975	-2,82%
personale ruolo sanitario	117.485	119.708	-2.223	-1,89%
personale ruolo professionale	470	534	-64	-13,62%
personale ruolo tecnico	15.967	17.316	-1.349	-8,45%
personale ruolo amministrativo	6.950	7.289	-339	-4,88%

scheda rilevazione fondi contratt.coll.aziendale	IMPORTO FONDO AL 31/12/2011	IMPORTO FONDO AL 01/01/2012	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2012	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2012	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2012	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/2012	IMPORTO FONDO AL 31/12/2012	VARIAZIONE FONDO ANNO 2012 VS FONDO ANNO 2011	VARIAZIONE FONDO ANNO 2012 VS FON- DO INIZIALE ANNO 2012
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	12.217	12.098	443	9	21	431	11.774	- 443	- 324
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	9.404	9289					9.040	- 364	- 249
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.245	1242					1.209	- 36	- 33
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	1.568	1567					1.525	- 43	- 42
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.523	1.366	62	1	2	61	1.344	- 179	- 22
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.082	1004					988	- 94	- 16
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	144	88					83	- 61	- 5
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	297	274					273	- 24	- 1
PERSONALE NON DIRIGENTE	23.227	22.109	1.844	7	152	1.699	20.412	- 2.815	- 1.697
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	10.704	10199					9.440	- 1.264	- 759
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	7.675	7297					6.722	- 953	- 575
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.848	4613					4.250	- 598	- 363
TOTALE	36.967	35.573	2.349	17	175	2.191	33.530	- 3.437	- 2.043

Tab. 59 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

La variazione dei fondi per contrattazione collettiva del personale tra il 2011 ed il 2012, 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 2012, è stata formalizzata dall'Azienda dei Colli con atto deliberativo n.710 del 16/7/2012, ed inviata ai competenti Organi Regionali.

23. Oneri diversi di gestione

DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	509	509	0	0%
Perdite su crediti			0	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598	641	-43	-7%
INDENNITA, RIMB. SPESE, ONERI SOCIALI ORGANI DIRETTIVI	442	476	-34	-7%
INDENNITA, RIMB. SPESE, ONERI SOCIALI COLLEGIO SINDACALE	86	75	11	15%
INDENNITA, RIMB. SPESE ONERI SOCI ALTRI ORGANI ISTITUZ.	70	90	-20	-22%
Altri oneri diversi di gestione	404	437	-33	-8%
SPESE LEGALI	277	291	-14	-5%
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	31	70	-39	-56%
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	96	76	20	26%
ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI		1	-1	-100%
TOTALE	1.511	1.587	-76	-5%

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 rivisitazione dei compensi ai Direttori (e di riflesso al collegio sindacale) per l'incarico conferito a giugno 2011. Gli organi istituzionali (comitato etico, organismo interno di valutazione) hanno un costo legato ai gettoni di presenza. Le altre spese sono in riduzione (si vedano le spese legali)

24. Ammortamenti

voce Ce	descrizione	2012	2011	variaz	% var
BA2560	Totale Ammortamenti	6.795	7.437	-642	-9%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	298	375	-77	-21%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.497	7.062	-565	-8%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.568	2.557	11	0%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	0%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.568	2.557	11	0%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.929	4.505	-576	-13%

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali: Oltre alle quote provenienti dalle disciolte Aziende Monaldi e Cotugno, si evidenzia l'ammortamento dei costi d'impianto ed ampliamento (realizzazione nuova rete telematica per mettere in collegamento le strutture ospedaliere dell'Azienda, di cui si è già illustrato il dettaglio nello schema relativo allo Stato patrimoniale sulle immobilizzazioni immateriali, e la quota di ammortamento è 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 voci di composizione amm.to 2012
altre immob.materiali:

	importo
AMMORTAMENTI DI IMPIANTI E MACCHINARI SANITARI	100
AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	68
AMMORTAMENTI DI ATTREZZATURE SANITARIE	2815
AMMORTAMENTI DI MOBILI E ARREDI	468
AMMORTAMENTI ALTRE AMBULANZE	13
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	26
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE GENERICHE	13
AMMORTAMENTO MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO ELETTRONICHE ED Elettromeccaniche	426

3.929

25. Svalutazione crediti

L'importo accantonato per il consuntivo 2012 è di euro 96mila e corrisponde ad una prudentiale svalutazione dei crediti dell'attivo, sia per quelli iscritti verso privati sia per la parte dei crediti vantati nei confronti di altre Aziende Sanitarie, in considerazione anche dell'anzianità dei crediti confluiti dalle Aziende e mai incassati, precisando che la valutazione è residuale rispetto alla disponibilità economica del bilancio per il raggiungimento del pareggio.



26. Variazione rimanenze

cod CE	descrizione	2012	2011
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-2.216	-3.374
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.279	-3.148
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	63	-226

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 limitamento all'Ospedale Monaldi, e che la variazione tra il 2012 ed il 2011 è principalmente influenzata da un errore di contabilizzazione conseguente all'import informatico dei dati di rimanenze all'atto della costituzione che ha fatto registrare un componente straordinario negativo, per la rettifica contabile operata nel 2012 (valore prima nota 1.837mila euro):

conto bilancio	descrizione	importo/m.euro
51401010101	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FARM. CON AIC	-277
51401010102	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FARMACEUTICI ANTIRETROVIRALI	-289
51401010103	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI FARMACEUTICI ONCOLOGICI	142
51401010501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI EMODERIVATI CON AIC	46
51401011001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI OSSIGENO CON AIC	2
51401011501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE PRODOTTI DIETETICI	35
51401012001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI MATERIALI PER LA PROFILASSI	0
51401012501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI DIAGNOSTICI	-1512
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	-147
51401014001	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI PROTESICI	-235
51401014501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIALI PER EMODIALISI	-32
51401015501	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	4
51401020101	VARIAZIONE DI RIMANENZE PRODOTTI ALIMENTARI	-1
51401020501	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIALI DI GUARDAROBA E DI CONVIVENZA IN GENERE	2
51401021001	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIALI DI PULIZIA	38
51401022501	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI SUPPORTI INFORMATICI	3
51401023001	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI CANCELLERIA E STAMPATI	4
51401023501	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI MATERIALE TECNICO STRUMENTALE PER MANUTENZIONI	34
51401024001	VARIAZIONE DI RIMANENZE DI ALTRI BENI NON SANITARI	-16

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 78

ALLEGATO 3

27. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	VALORE CE AL 31/12/2012	VALORE CE AL 31/12/2011	Variazioni Importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	336	1.290	-954	-74%
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	15.418	-8944	-58%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	177	181	-4	-2%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.331		1.331	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblica (extra fondi) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblica per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	114		114	
BA2820	Altri accantonamenti				
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	200	150	50	33%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/P.L.S/M.C.A.				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	31	32	-1	-3%
BA2860	Acc. Rinnovi contratti dirigenza medica				
BA2870	Acc. Rinnovi contratti dirigenza non medica				
BA2880	Acc. Rinnovi contratti comparto				
BA2890	Altri accantonamenti	1.145	6.274	-5129	-82%
	TOTALE	9.808	23.345	-13537	-58%

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 31.12.2012 e per i quali in funzione dell'evolversi della controversia, si è proceduto ad un prudentiale accantonamento, oggetto di revisione nei futuri esercizi; lo stesso dicasi per gli interessi moratori accantonati; in particolare si evidenzia che per effetto della riduzione del finanziamento, si sono operati accantonamenti in maniera prudentiale, sulla base del rischio sostenibile dal finanziamento attribuito dal DCA 19/2013 in considerazione anche della capienza del fondo rischi. - Accantonamento fondo per medici sumai (si rinvia, per la determinazione dell'importo a quanto già esposto circa la formazione del fondo di fine rapporto) - L'accantonamento delle quote inutilizzate di contributi vincolati, rappresenta una novità introdotta dal DLGSS 118/2011; in tal senso le quote accantonate sono relative 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 in c/esercizio) questi ultimi, iscritti interamente con contropartita accesa allo stato patrimoniale quote inutilizzate. - Accantonamento quote per rinnovi contrattuali ai medici spec.ambulatoriali, è in linea con il consuntivo 2011 - Altri accantonamenti: la voce raggruppa gli accantonamenti operati per il fondo retribuzione di risultato dei Direttori e Collegio sindacale (106mila euro) quota fondo perequazione intramoenia (223mila euro), quote per donazioni inutilizzate (88mila euro), per sperimentazioni fatturate da destinare come da regolamento (126mila), quote per consulenze fatturate, le cui quote di compartecipazione sono ancora da corrispondere (590mila euro)

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 79

ALLEGATO 3

28. Proventi e oneri finanziari

dettaglio modello CE proventi ed oneri finanziari		2012	2011	VARIAZ	var. %
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	74	111	- 37	-33%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	74	111	- 37	-33%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			-	0%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	0%
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	0%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			-	0%
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-	0%
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-	0%
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			-	0%
CA0100	C.2.E) Utlili su cambi			-	0%
CA0110	C.3) Interessi passivi	269	271	- 2	-1%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-	8	- 8	-100%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			-	0%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	269	263	6	2%
CA0150	C.4) Altri oneri	1	1	-	0%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1	1	-	0%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			-	0%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 196	- 161	- 35	22%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
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,avvenuto in 2 tranche, entro il 29/2/2012 ed entro il 16/4/2012 il Tesoriere non ha di fatto gestito una quantità inferiore di denaro, con conseguente minori giacenze positive su cui durante il corso del 2011 erano maturati interessi attivi;la maturazione degli interessi per il 2012, è stata limitata quindi alle somme derivanti da entrate non transitate per la Tesoreria di Banca d'Italia direttamente, e per le quali sono maturati interessi attivi. Non si registra per il 2012 il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.
- Gli altri interessi passivi, sono relativi alle fatture ricevute da fornitori per ritardati pagamenti
- Gli altri oneri finanziari sono relativi alle spese e commissioni bancarie

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 2012.

PROVENTI STRAORDINARI	Valore 2012	Valore 2011	Variazioni	Inc. %
Plusvalenze	0	850	-850	-100,00%
Altri proventi straordinari	77	173	-96	100,00%
Proventi straord. donazioni da imprese e privati	77	173	-96	-55,49%
Sopravvenienze attive	1.425	401	1024	255,36%
Sopravv attive v/ASL AO Reg.relative ad acq.beni e serv	1056	401	655	163%
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	369	0	369	100%
verso terzi	13	0	13	100,00%
Sconti/rimborsi AIFA	342	0	342	100,00%
prestazioni STP (PREFETTURA)	14	0	14	100,00%
totale proventi straordinari	1.502	1.424	1.024	71,91%
INSUSSISTENZE ATTIVE				
Insussistenze attive v/ASL AO Pol relative ad acq.beni e serv	57	0	57	100,00%
Insussistenze attive v/terzi acquisto di beni e servizi	293	415	-122	-29,40%
Altre insuss.attive v/terzi di cui	966	833	123	14,77%
Transazioni aziendali	407	-	407	100,00%
Rettifiche contabili	443	-	443	100,00%
Altro V/Terzi	106	833	-727	-87,27%
totale insussistenze attive	1306	1248	58	4,65%
Altri Proventi Straordinari	30	62	-32	-51,61%
Totale sopr.attive ed insuss di passività	2.838	2.734	104	3,80%
ONERI STRAORDINARI	Valore 2012	Valore 2011	Variazioni	Inc. %
Minusvalenze	0	1.137	-1137	-100,00%
Oneri Tributarî	104	0	104	100,00%
Sopravv.passive :	2910	1267	1643	129,68%
Verso A.S.L. - A.O. - I.R.C.C.S.	131	32	99	309,38%
Per il personale dipendente	308	144	164	113,89%
Dirigenza medica	155	4	151	3775,00%
Dirigenza non medica	149	63	86	136,51%
Comparto sanitario	0	36	-36	-100,00%
Comparto Tecnico	4	12	-8	-66,67%
Comparto ammi.vo	0	29	-29	-100,00%
Sopravv Acq.beni e servizi	434	692	-258	-37,28%
Altre sopravvenienze Passive v./ Terzi di cui	2037	399	1638	410,53%
Rettifiche Contabili	2037	0	2037	100,00%
Insussistenze passive:	136	251	-115	-45,82%
Verso A.S.L. - A.O. - I.R.C.C.S.	48	0	48	100,00%
V/Terzi per acq beni e servizi	7	181	-174	-96,13%
Altre insuss.passive verso terzi , di cui:	81	70	11	15,71%
per rettifica crediti	5	0	5	100,00%
altro	76	70	6	8,57%
totale sopravv.passive ed insuss.passive	3150	2655	495	18,64%
saldo netto sopravv/insuss.	- 312	79	-391	-494,94%

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 82

ALLEGATO 3

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

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 77mila euro ed altri proventi straordinari per euro 29mila per effetto di transazioni con fornitori in ordine che hanno proposto sconti finanziari, alternativi alla cessione del credito, a fronte del pagamento tempestivo. - le sopravvenienze attive si caratterizzano: - per 1.425 mila euro, di cui 1.056 per verso Aziende del SSR e Regione comprendenti 206 mila per contabilizzazione di contributi per progetti vincolati la cui assegnazione è avvenuta in anni precedenti; euro 241 per contributi vincolati anno 2010-2011 per ass. domiciliare S.O.D. non contabilizzati a competenze; euro 476mila per riallineamento crediti verso Regione ante accorpamento ; le altre sopravvenienze per recupero contributi personale in comando; le altre sopravvenienze comprendono gli sconti aifa riconosciuti da fornitori tramite Soresa per circa euro 342mila; euro 13mila recuperi su crediti e fatturazione ritardata (intervento chirurgico intramoenia) ; infine sono stati fatturati euro 14mila per prestazioni rese a stranieri temporaneamente presenti , relativi al 2011.

			- le insussistenze di passività (attive) sono in prevalenza relative a storno di interessi moratori fatturati e prestazioni indebitamente registrate in anni precedenti (tra 2008 e 2010); lo storno di interessi da parte di aziende fornitrici, trova giustificazione nei piani di rientro concordati con i fornitori per recuperare i ritardi dei tempi di pagamento (407 mila euro); sono state inoltre rilevate rettifiche contabili (positive e negative, la cui somma algebrica genera una insussistenza per euro 443mila; altri 106 mila sono suddivisi tra quote insussistenti di fondi accantonati ed insussistenti. - le sopravvenienze passive sono rappresentate da rilevazioni di costi non riferibili all'esercizio corrente e tra questi: - oneri previdenziali ante 2005 (per euro 104mila); - oneri arretrati per il personale: ammontano a circa 308mila euro, per differenze retributive corrisposte a seguito di rideterminazione fondi dirigenza non medica (attribuibili al periodo antecedente la costituzione dell'AO dei Colli (totale 167mila euro); rimborso quote anno 2011 a seguito alla sentenza della Corte Costituzionale n.223 del 8/10/2012, con cui è stato definito che non possono trovare applicazione le disposizioni recate dal comma 2 dell'art.9 del D.L.78/2010 (totale euro 109mila) altre somme a titolo di indennità mancato preavviso 2011 (euro 32mila) - per costi non registrati anni precedenti per euro 692mila, riferibili ad acquisti di beni e servizi (quasi nella totalità imputabili all'esercizio 2010 delle ex Aziende Monaldi e Cotugno), ed altri oneri quantizzati in euro 399mila; - Le insussistenze di attività sono legate alla chiusura di partite erroneamente iscritte in anni pregressi o iscritte nei passati bilanci, ma non più esigibili; ammontano a 136mila euro e sono collegate a crediti e/o note di credito da ricevere non esigibili. - Nel complesso la gestione straordinaria, presenta, un saldo negativo di 312mila.
--	--	--	--

	Dettaglio voci del modello C.E. Proventi straordinari	TOTALE	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 all'esercizio 2008	di cui relativo agli esercizi 2007 e precedenti
EA0010	E.1) Proventi straordinari							
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0						
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2838	107	1826	678	46	175	6
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	77	77					
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1425	0	474	744	43	159	5
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1056	0	110	744	43	159	0
	Altro Regione Contributi Vincolati	206		62	28		116	
	Contributi vincolati anni precedenti (SOD)	241			241			
	- Altro: contributi prev. pers. dip.	134		48		43	43	
	Riallineamento crediti V/Regione anni precedenti	475			475			

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 84

ALLEGATO 3

EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	369	0	364	0	0	0	5
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	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
	- Note credito ricevute da fornitori per esercizi prec.	0						
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	369	364	0	0	0	0	5
	- Minori debiti tributari	0						
	- Minori debiti previdenziali	0						
	- Erogazioni pregresse	0						
	- Sconti da fornitori per transazioni SORESA	0						
	- Rettifiche di componenti negativi di reddito	0						
	- Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte di compagnie di assicurazione	0						
	- Rimborso per somministrazione farmaci oncologici	0						
	- Concorso Comuni x Integraz S.S. anni prec.	0						
	- Sistemazioni contabili operazione SORESA	0						

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 85

ALLEGATO 3

	- Prestazioni a STP fatturate a Prefettura	13		13				
	- Accertamenti di minori costi esercizi precedenti	0		0				
	- Altro: intramoenia	4		4				
	- Altro: ricevute di credito	5		5				
	- Altro: riallineamento contabile ex colugno	5						5
	- Altro: (sconti aifa Soresa)	342		342				
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1306	6	871	409	3	16	1
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57	6	51				
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1249	0	820	409	3	16	1
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	0						
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 prestazioni, sanitarie da operatori accreditati	0						
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	293	0	271	2	3	16	1
	- Note Credito Fornitori relative ad anni precedenti	293		271	2	3	16	1
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	956	0	549	407	0	0	0
	- Riduzione debiti x transaz. SORESA	0						
	- Differenze Rette in contestazione	0						
	- Altro: (note credito su int.passivi per transazioni az)	407			407			
	- Altro: (rettifiche contabili)	444		444				
	- Altro n.c.	64		64				

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 86

ALLEGATO 3

	- Altro: Fondo Intra-moenia	35		35				
	- Altro: errori registrazione contabile	6		6				
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	30	24	6				
TOTALE		2.838	107	1.826	678	46	175	6

	Dettaglio voci del modello CF: Oneri straordinari	TOTALE	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 all'esercizio 2008	di cui relativo agli esercizi 2007 e precedenti
EA0260	E.2) Oneri straordinari							
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0						
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3150	0	2614	136	44	46	310
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	104						104
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	2910	0	2478	136	44	46	206
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131	0	22	0	0	0	109
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0						
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131	0	22	0	0	0	109
	- Ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni di anni precedenti vs Asl Regione	0						
	- Altro: (specificare)	0						
	- Altro: (specificare)	0						
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2779	0	2456	136	44	46	97
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	308	0	151	110	39	8	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	155	0	147	0	0	8	0
	- Arretrati escluso rinnovi	0						
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	155		147			8	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	149	0	0	110	39	0	0
	- Arretrati escluso rinnovi	0		0				
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	149		0	110	39	0	
	- Altro: (specificare)							
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	4	0	4	0	0	0	0
	- Arretrati escluso rinnovi	0						
	- Arretrati rinnovi	0						
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0						
	- Altro: (specificare)	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	0	0	0	0	0	0	0

[Nota integrativa al bilancio consuntivo 2012: delibera n. 664 del 12/06/2013] Pagina 87

ALLEGATO 3

	specialistica							
	- 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 Sen-tenza TAR diff.tariff.anni precedenti	0						
	- Fatture ricevute per adeguamento I-STAT su prestazioni sanitarie anni prece-denti	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	434		369	26		38	1
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2037	0	1936	0	5	0	96
	- Regolarizzazione premi assicurativi	0						
	- Rivalsa su interessi	0						
	- Rettifiche di componenti positive di reddito stimate	1837		1837				
	- Rimborso rinvii all'estero e per altra assistenza indiretta	0						
	- Sperimentazioni (Radioterapia Stereo-tassica / Don Gnocchi)	0						
	- Addebiti x spese ed equo indennizzo su transazioni SORESA	0						
	- Rettifiche di Contributi Regione x Ripia-no perdite pregresse	0						
	- POSTE V/REGIONE	0						
	- Altro: (imposte e tributi)	96						96
	- Altro: (soprac.verso terzi)	104		99		5		
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	136	0	136	0	0	0	0
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Re-gione	48		48				
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	88	0	88	0	0	0	0
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0						
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	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 specialisti-ca	0						
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0						
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7		7				
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	81		81	0			
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0						
	TOTALE	3150	0	2614	136	44	40	310

31. Imposte e tasse

Imposte e tasse	Valore 2012	Valore 2011
Altre imposte e tasse (IRES)	141	129
Irap	10.201	10.625
di cui : personale dipendente	9.513	10.001
di cui : lavoro assimilato ed occ.	49	90
di cui: libera profess. (intram)	639	534
Totale imposte e tasse	10.342	10.754

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), 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; si precisa che la variazione della voce per irap sul lavoro assimilato è conseguente a riclassificazione dei compensi di riferimento; 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	476
Collegio sindacale	75
Nucleo valutazione e Comitato Etico	90

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



RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2012
AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

FABBISOGNI

SITUAZIONE
FINANZIARIA INIZIALE

saldo iniziale	€ 21.207,00
COPERTURE	
disp.liquide iniziali	€ 21.207,00

flussi finanziari indotti dalla gestione economica	Costi della produzione poste straordinarie)	totale	Valore della produzione e poste straordinarie)	
	€ 320.927,00		€ 320.927,00	
	Acquisti di beni	€ 73.497,00	Contributi in c/esercizio	€ 280.569,00
	Acquisti di servizi	€ 60.649,00	Ricavi per prest.Az.SSN	€ 19.281,00
	Costo del personale	€ 140.872,00	Ricavi ed altre entrate per altre prest	€ 14.264,00
	Costi generali ed oneri diversi di gestione	€ 15.448,00	Costi capitalizzati	€ 1.685,00
	Ammortamenti	€ 6.795,00	Prov.Finanziar	€ 74,00
	Variazione rimanenze	€ -	Rivalutazion	€ -
	Acc.ti per rischi	€ 6.810,00	Prov.Straordinar	€ 2.838,00
	Altri accantonamenti	€ 2.998,00	Variazione rim	€ 2.216,00
	Oneri finanziari	€ 270,00		
	Svalutazioni	€ 96,00		
	Oneri straordinari	€ 3.150,00		
	Imposte	€ 10.342,00		

variazioni del capitale circolante	rettifiche	€ 49.557,00	rettifiche	€ 17.003,00
	incremento delle rimanenze	€ 378,00	decremento rimanenze	€ -
	incremento dei crediti	€ 5.422,00	decremento crediti	€ -
	decremento dei debiti	€ 36.624,00	incremento debiti	€ -
	incremento dei ratei e risconti attiv	€ 466,00	decremento ratei e risc.attiv	€ -
	decremento dei ratei e risconti passivi	€ 6.667,00	incremento ratei e risc.passivi	€ -
	decremento fondo rischi ed oner	€ -	incremento f.do rischi e oner	€ 17.003,00

Gestione immobilizzazioni	totali	€ -	totali	€ 44.921,00
	incremento di imm.immateriali	€ -	decremento di imm.immateriali	€ 119,00
	incremento di imm.materiali	€ -	decremento di imm.materiali	€ 2.776,00
	incremento di imm.finanziarie	€ -	decremento di imm.finanziarie	€ 38.684,00
	decremento debiti per mutui	€ -	decremento debiti per mutui	€ -
	decremento contributi c/capitale	€ -	incremento patrimonio netto	€ 3.342,00

saldo finanziario netto	totale fabbisogni	€ 370.484,00	totale coperture	€ 382.851,00
totale		€ 12.367,00		
		€ 33.574,00		

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

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2012

In data 12/06/2013 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI "MONALDI COTUGNO-CTO" DI NAPOLI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2012.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

1. Dott. Rag. Bruno Miele	presente
2. Dott. Corbello Alberto	presente
3. D.ssa Anna Sciandrone	presente
4. Dott. Nicola Cuciniello	presente
5. Dott. Antonio Orza	presente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.

del , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 31/05/2013

con nota prot. n. 8783 del 31/05/2013 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di € 0,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 4.634.009,00 , pari al 100 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2012, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni	€ 114.144.625,00	€ 72.564.615,00	€ -41.580.010,00
Attivo circolante	€ 169.914.118,00	€ 188.081.424,00	€ 18.167.306,00
Ratei e risconti	€ 67.163,00	€ 534.053,00	€ 466.890,00
Totale attivo	€ 284.125.906,00	€ 261.180.092,00	€ -22.945.814,00
Patrimonio netto	€ 72.906.109,00	€ 76.248.073,00	€ 3.341.964,00
Fondi	€ 32.351.835,00	€ 49.178.467,00	€ 16.826.632,00
T.F.R.	€ 212.888,00	€ 389.697,00	€ 176.809,00
Debiti	€ 171.701.090,00	€ 135.076.674,00	€ -36.624.416,00
Ratei e risconti	€ 6.953.984,00	€ 287.181,00	€ -6.666.803,00
Totale passivo	€ 284.125.906,00	€ 261.180.092,00	€ -22.945.814,00
Conti d'ordine	€ 1.018.866,00	€ 0,00	€ -1.018.866,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 327.720.267,00	€ 315.799.018,00	€ -11.921.249,00
Costo della produzione	€ 312.250.028,00	€ 304.948.066,00	€ -7.301.962,00
Differenza	€ 15.470.239,00	€ 10.850.952,00	€ -4.619.287,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -160.114,00	€ -196.459,00	€ -36.345,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 78.549,00	€ -312.974,00	€ -391.523,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 15.388.674,00	€ 10.341.519,00	€ -5.047.155,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.754.665,00	€ 10.341.519,00	€ -413.146,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 4.634.009,00	€ 0,00	€ -4.634.009,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2012 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2012)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 320.006.500,00	€ 315.799.018,00	€ -4.207.482,00
Costo della produzione	€ 309.702.000,00	€ 304.948.066,00	€ -4.753.934,00
Differenza	€ 10.304.500,00	€ 10.850.952,00	€ 546.452,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -104.500,00	€ -196.459,00	€ -91.959,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ -312.974,00	€ -312.974,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 10.200.000,00	€ 10.341.519,00	€ 141.519,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.200.000,00	€ 10.341.519,00	€ 141.519,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 76.248.073,00
Fondo di dotazione	€ 49.643.773,00
Finanziamenti per investimenti	€ 82.043.811,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 282.680,00
Contributi per ripiani perdite	€ 93.775.299,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -149.497.490,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

di

in misura significativa 1) programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
2) in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

C 3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

si rinvia alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali, in cui figurano immobilizzazioni in corso che per effetto di s.a.l. sono state capitalizzate al valore dei fabbricati, e conseguentemente ammortizzate.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Non figurano voci del tipo in bilancio

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Il dettaglio delle rimanenze con relativa movimentazione, così come previsto dallo schema di nota integrativa ex Dlgs 118/2011 risulta esposto nella nota integrativa prodotta dall'Azienda, con evidenza alle pagg. da 17/18

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

I crediti sono esposti per anno di formazione, per esigibilità e movimentazione, così come previsto dallo schema di nota integrativa ex Dlgs 118/2011; il Collegio ha esaminato i valori esposti nella nota integrativa prodotta dall'Azienda, con evidenza alle pagg. da 19 a 27.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza quindicinale il giro di fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2012.)

sono esposti e dettagliati per conto di bilancio nella nota integrativa esaminata e riguardano costi di competenza futura (risconti

attivi) e ratei passivi (costi fatturati nel 2013 ma con competenza tra esercizio 2012/2013)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Relativamente al fondo rischi, si richiama la relazione del Direttore Servizio Legale, quale nota interna prot.357 del 28/5/2013, indirizzata al Direttore UOC Gef e dallo stesso Direttore UOC esibita al Collegio per integrare la compilazione del presente verbale. Le quote inutilizzate dei contributi di parte corrente vincolati sono iscritti e dettagliati nella nota integrativa (pagg. da 37 a 41). Unitamente a tali quote, figurano nella tabella 28 della nota integrativa i fondi accantonati e movimentati nel 2012; i relativi accantonamenti dell'esercizio sono illustrati nella tabella 61 pag. 69 n.i.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Per quanto previsto il Collegio ha esaminato la nota integrativa, alle pagg.45/46 ove viene esposto il dettaglio per anno e tipologia di debito, secondo lo schema di stato patrimoniale.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

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.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

La situazione debitoria risente del debito verso l'AOU S.U.N., le cui quote di debito iscritte a bilancio, sono in attesa di riconciliazione e parzialmente pagate nel 2012 e fanno riferimento ai compensi al personale universitario per l'attività assistenziale. Per quanto concerne i fornitori di beni e servizi, si evidenzia una massa debitoria al 2008 (e precedenti) proveniente dalle ex Aziende Monaldi e Cotugno; molti di tali debiti non sono azionati, ma sono in verifica da parte dell'Azienda e a ricognizione completata si potrà procedere all'eventuale stralcio, in considerazione del fatto che molte aziende debentrici alla data odierna non sono reperibili e/o fallite ma senza richiesta di iscrizione del credito nella curatela fallimentare.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

La precedente iscrizione 2011 nei conti d'ordine relativamente ai pignoramenti presso il Tesoriere, figura come commento nella nota integrativa, relativamente alla sezione disponibilità liquide.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

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), 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; si precisa che la variazione della voce per irap sul lavoro assimilato è conseguente a riclassificazione dei compensi di riferimento; l'Irap sulla libera professione è in rapporto alla compartecipazione corrisposta al personale che ha reso le prestazioni in regime libero professionale.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 10.200.299,00
I.R.E.S.	€ 141.220,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 117.485.000,00
Dirigenza	€ 54.195.000,00
Comparto	€ 63.290.000,00
Personale ruolo professionale	€ 470.000,00
Dirigenza	€ 296.000,00
Comparto	€ 174.000,00
Personale ruolo tecnico	€ 15.967.000,00
Dirigenza	€ 575.000,00
Comparto	€ 15.392.000,00
Personale ruolo amministrativo	€ 6.950.000,00
Dirigenza	€ 1.534.000,00
Comparto	€ 5.416.000,00
Totale generale	€ 140.872.000,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

i principali costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie sono, conseguenti alla riduzione di personale non reintegrata per blocco del turn over; si forniscono i seguenti elementi di dettaglio:

- Convenzione per svolgimento attività assistenziale da parte delle Aziende Universitarie S.U.N. e Federico II (voce CE BA1360)
- Compensi per autoconvenzionamento interno (vedi CE:BA1390)
- Ricorso al lavoro interinale per area sanitaria (comparto sanitario) (vedi CE: BA1430)
- Consulenze e altri rapporti di collaborazione per garantire il mantenimento dei lea; parte di tali attività sono finanziate con fondi regionali (si veda l'attività del personale del centro trapianti, quella dell'assistenza domiciliare-s.o.d.)
- Il costo delle prestazioni rese dai medici specialisti ambulatoriali (SUMAI) –BA0570 -, per l'attività assistenziale sui tre ospedali, legato agli incaricati per assolvere alle carenze di personale addetto all'attività ambulatoriale, ammonta a 4.705mln euro (inclusi gli oneri previdenziali ed assistenziali). Il numero delle unità impiegate sui tre ospedali al termine dell'esercizio 2012 è pari a 59.

Relativamente al costo del personale non sanitario in consulenza/collaborazione, si ribadisce quanto espresso per la 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)

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Si ricorda che per l'anno 2012 non è previsto accantonamento relativo ai rinnovi contrattuali del personale dipendente, in quanto come disposto dall'art 9 c.17 DL 78/2010 è prevista l'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale in applicazione dell'art.2 comma 35 della legge 22/12/2008 n.203 al personale dipendente e convenzionato. Pertanto il costo di competenza del personale dipendente contiene il costo dell'indennità di vacanza contrattuale, pari allo 0.75% (50% dell'inflazione programmata per il 2012). Per il personale convenzionato è accantonato un importo allo 0.75% del costo di competenza (vedi modello CE voce Ba2850)

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------

Il valore del rimborso previsto per la mobilità attiva, è relativo ad erogazione di farmaci oncologici e antiretrovirali, la cui distribuzione, è quantizzata per il 2012 in euro 19.099.000, il cui rimborso avviene mensilmente, per ratei di dodicesimi unitamente all'erogazione del contributo in conto esercizio da Regione. Il valore risulta in incremento rispetto al consuntivo 2011 per euro 3.486.000, conseguente alla cronicizzazione delle patologie per le quali i farmaci vengono erogati e per l'allungamento della vita conseguente alla stessa somministrazione. Il valore indicato, rappresenta contropartita del costo per farmaci indicato tra i beni sanitari.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
_____ istituire misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

_____ stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	
---------	--

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 6.795.029,00
Immateriali (A)	€ 297.989,00
Materiali (B)	€ 6.497.040,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -196.459,00
Proventi	€ 73.628,00
Oneri	€ 270.087,00

Eventuali annotazioni

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,avvenuto in 2 tranche, entro il 29/2/2012 ed entro il 16/4/2012 il Tesoriere non ha di fatto gestito una quantità inferiore di denaro, con conseguente minori giacenze positive su cui durante il corso del 2011 erano maturati interessi attivi;la maturazione degli interessi per il 2012, è stata limitata quindi alle somme derivanti da entrate non transitate per la Tesoreria di Banca d'Italia direttamente, e per le quali sono maturati interessi attivi. Non si registra per il 2012 il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

Gli altri interessi passivi, sono relativi alle fatture ricevute da fornitori per ritardati pagamenti

Gli altri oneri finanziari sono relativi alle spese e commissioni bancarie

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ -312.974,00
Proventi	€ 2.837.385,00
Oneri	€ 3.150.359,00

Eventuali annotazioni

Come esposto nella nota integrativa 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 77mila euro ed altri proventi straordinari per euro 29mila per effetto di transazioni con fornitori in ordine che hanno proposto sconti finanziari, alternativi alla cessione del credito, a fronte del pagamento tempestivo.

le sopravvenienze attive si caratterizzano:

per 1.292 mila euro, di cui 206 mila per contabilizzazione di contributi per progetti vincolati la cui assegnazione è avvenuta in anni precedenti; gli sconti aifa riconosciuti da Soresa ammontano a euro 342mila; le altre sopravvenienze attive verso terzi ammontano a euro 13mila e riguardano recuperi su crediti e fatturazione ritardata (intervento chirurgico intramoenia) ; infine sono stati fatturati euro 14mila per prestazioni rese a stranieri temporaneamente presenti , relativi al 2011.

le insussistenze di passività (attive) sono in prevalenza relative a storno di interessi moratori fatturati e prestazioni indebitamente registrate in anni precedenti (tra 2008 e 2010); lo storno di interessi da parte di aziende fornitrici, trova giustificazione nei piani di rientro concordati con i fornitori per recuperare i ritardi dei tempi di pagamento (407 mila euro); sono state inoltre rilevate rettifiche contabili (positive e negative, la cui somma algebrica genera una insussistenza per euro 443mila; altri 106 mila sono suddivisi tra quote insussistenti di fondi accantonati ed insussistenti).

le sopravvenienze passive sono rappresentate da rilevazioni di costi non riferibili all'esercizio corrente e tra questi:

oneri previdenziali ante 2005 (per euro 104mila);

oneri arretrati per il personale: ammontano a circa 307mila euro, per differenze retributive corrisposte a seguito di atti e provvedimenti amministrativi attribuibili al periodo antecedente la costituzione dell'AO dei Colli;

per costi non registrati anni precedenti per euro 692mila, riferibili ad acquisti di beni e servizi (quasi nella totalità imputabili all'esercizio 2010 delle ex Aziende Monaldi e Cotugno), ed altri oneri quantizzati in euro 399mila;

Le insussistenze di attività sono legate alla chiusura di partite erroneamente iscritte in anni pregressi o iscritte nei passati bilanci, ma non più esigibili; ammontano a 136mila euro e sono collegate a crediti e/o note di credito da ricevere non esigibili.

Nel complesso la gestione straordinaria, presenta, un saldo negativo di 312mila.

Ricavi

Il finanziamento dell'Azienda, per l'anno 2012, è stato rideterminato con Decreto del Commissario ad Acta n.19 del 18.2.2013; a fronte del precedente importo, quantizzato in euro 294.610mila euro la decurtazione ammonta a circa 18mln di euro. Tale decurtazione, arrivata a consuntivo già concluso ha comportato che l'eccedenza del contributo erogato, dal punto di vista finanziario, rappresenta un debito verso Regione per anticipo fondi. A questi si aggiungono contributi regionali, vincolati per progetti finalizzati, illustrati a pagg. 51/52 della nota integrativa esaminata dal Collegio.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto

e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la

corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Personale	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	
Personale	Ingiustificato affidamento di incarichi a professionisti esterni
Oss:	
Questioni contrattuali	Illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale
Oss:	
Questioni contrattuali	Carenze e/o irregolarita' riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	
Questioni contabili	Mancato rispetto di disposizioni di contenimento della spesa pubblica
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 336.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 6.674.000,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

la relazione del Direttore Servizio Legale, quale nota interna prot.357 del 28/5/2013, indirizzata al Direttore UOC Gef e dallo stesso Direttore UOC esibita al Collegio per integrare la compilazione del presente verbale

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.

- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Si rappresenta che sono pervenute con le note prot. n. 9172 del 07.12.13 e prot. n. 9572 del 12.06.13 successive integrazioni e correzioni a quanto già trasmesso con la citata nota prot. 8783 del 31.05.13.

[illegible]

A.O. DEI COLLI - CONTO ECONOMICO PER AREE GESTIONALI - ANNO 2012

Allegato n° 9 alla delibera 664 del 12/06/2013

Valori in Migliaia di Euro		Azienda
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri straordinari del personale dell'azienda in posizione di	1
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	602
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Azienda sanitaria pubblica della	163
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri straordinari del personale dipendente dell'azienda in	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Azienda sanitaria pubblica della	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Azienda sanitaria pubblica della	439
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	8
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri straordinari del personale dipendente dell'azienda in	
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	8
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	786
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi 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	786
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.834
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle	1.834
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.599
AA0980	A.7) Quota contributi c/canone imputata all'esercizio	
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	786
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.461
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad	138
AA1020	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad	
AA1030	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	493
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	
AA1080	A.9.B) Ricavi da altri proventi da attività immobiliari	180
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	313
AA2999	Totale valore della produzione (A)	315.798
B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione	
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	
BA0070	B.1.A.2) Sanguine ed emocomponenti	
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblica - mobilità internazionale	
BA0090	B.1.A.2.2 da privata mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3 da altri soggetti	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi Medici Diagnostici in vitro IDV	
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	
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	
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	751
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	16
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guarderoba, di pulizia e di convivenza in genere	171
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	29
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	302
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	69
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	165
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	60.649
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	21.351
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, psicologia, medico 118, ecc)	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblica (Azienda sanitaria pubblica della Regione) - Mobilità	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblica (Azienda sanitaria pubblica Extraregione) - Mobilità	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	

A.O. DEI COLLI - CONTO ECONOMICO PER AREE GESTIONALI - ANNO 2012

Allegato n° 9 alla delibera 664 del 12/06/2013



Valori in Migliaia di Euro		Azienda											
		DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA CARDIOVASCOLARE E DEI TRAPIANTI	DIPARTIMENTO DI AREA CRITICA	DIPARTIMENTO GENERALE E SPECIALISTICA	DIPARTIMENTO DI MALATTIE INFETTIVE E DELLE URGENZE INFETTIVOLOGICHE	DIPARTIMENTO per la cura dell'AIDS e Malattie Oncologiche	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DIAGNOSTICI	Area TECNICO/AMMINISTRATIVA E DI STAFF	Area Divisione Sanitaria	Compensazione	
B40510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Estrazione)	536	971	781	365	795	351	584	303	-	-	-	
B40530	B.2.A.3) - Acquisiti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40570	B.2.A.3.9) - da privato - Medea SUIPAI	536	971	781	365	795	351	584	303	-	-	-	
B40580	B.2.A.3.9) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40590	B.2.A.3.9A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40600	B.2.A.3.9B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40610	B.2.A.3.9C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40620	B.2.A.3.9D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Estrazione (mobilità attiva in	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40640	B.2.A.4) - Acquisiti servizi sanitari per assistenza specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Estrazione) (non soggetti a compensazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40680	B.2.A.4.4) - da privato (intramoeniale ed estramoeniale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40690	B.2.A.5) - Acquisiti servizi sanitari per assistenza specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40700	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40710	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40720	B.2.A.5.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40730	B.2.A.5.9) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40740	B.2.A.5.9) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40750	B.2.A.6) - Acquisiti servizi sanitari per assistenza specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40790	B.2.A.6.9) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40800	B.2.A.7) - Acquisiti servizi sanitari per assistenza specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40840	B.2.A.7.9) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40850	B.2.A.7.9A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40860	B.2.A.7.9B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40870	B.2.A.7.9C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40880	B.2.A.7.9D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Estrazione (mobilità attiva in	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40900	B.2.A.8) - Acquisiti prestazioni di psicologia residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Estrazione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40940	B.2.A.8.9) - da privato (intramoeniale ed estramoeniale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40950	B.2.A.9) - Acquisiti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40960	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40970	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40980	B.2.A.9.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B40990	B.2.A.9.4) - da privato (intramoeniale ed estramoeniale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41000	B.2.A.9.5) - da privato per cittadini non residenti - Estrazione (mobilità attiva in	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41010	B.2.A.10) - Acquisiti prestazioni farmali in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Estrazione (mobilità attiva in	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41090	B.2.A.11) - Acquisiti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Estrazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41140	B.2.A.12) - Acquisiti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Estrazione) (non soggette a compensazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41180	B.2.A.12.4) - da privato (intramoeniale ed estramoeniale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41190	B.2.A.13) - Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoeniale)	632	1.252	1.013	793	1.123	531	762	303	318	325	307	
B41210	B.2.A.13.1) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	247	448	360	177	365	162	269	140	162	140	146	
B41220	B.2.A.13.2) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	135	244	196	97	200	88	146	76	140	146	146	
B41230	B.2.A.13.3) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	104	188	151	75	154	68	113	59	59	59	59	
B41240	B.2.A.13.4) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41250	B.2.A.13.5) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	121	308	253	318	333	176	193	189	280	269	254	
B41260	B.2.A.13.6) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	25	64	53	66	70	37	40	40	58	56	53	
B41270	B.2.A.13.7) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeniale -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41280	B.2.A.14) - Rimborzi, assegni e contributi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B41290	B.2.A.14.1) - Contributi ad associazioni di volontariato	1	2	2	2	2	1	1	1	2	2	2	

Valori in Migliaia di Euro		Attività
B41300	B.2.14.2.) Rimborso per cure all'estero	
B41310	B.2.14.3.) Contributo a società partecipate o/o enti dipendenti della Regione	
B41320	B.2.14.4.) Contributo Legge 210/92	
B41330	B.2.14.5.) Altri rimborsi, assenti e contributi	
B41340	B.2.14.6.) Rimborsi, assenti e contributi	
B41350	B.2.2.1.5) Consulenze, Collaborazioni, Interventi e altre prestazioni di lavoro	8.142
B41360	B.2.2.1.5.1) Consulenze sanitarie e socio-sanit., da Aziende sanitarie pubbliche della	3.426
B41370	B.2.2.1.5.2) Consulenze sanitarie e socio-sanit., da Aziende sanitarie pubbliche della	57
B41380	B.2.2.1.5.3) Consulenze, Collaborazioni, Interventi e altre prestazioni di lavoro sanitarie	4.559
B41390	B.2.2.1.5.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno	357
B41400	B.2.2.1.5.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	621
B41410	B.2.2.1.5.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio. da privato	634
B41420	B.2.2.1.5.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	2.627
B41430	B.2.2.1.5.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	320
B41440	B.2.2.1.5.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	100
B41450	B.2.2.1.5.3.G) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100
B41460	B.2.2.1.5.4.1) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende	100
B41470	B.2.2.1.5.4.2) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni	-
B41480	B.2.2.1.5.4.3) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di	173
B41490	B.2.2.1.5.4.4) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario a rilevanza sanitaria	47
B41500	B.2.2.1.6.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico -	6
B41510	B.2.2.1.6.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri	120
B41520	B.2.2.1.6.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico	
B41530	B.2.2.1.6.4) Altri servizi sanitari da privato	
B41540	B.2.2.1.6.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
B41550	B.2.2.1.7) Costi per differenziale tariffs TUC	
B41560	B.2.2.1.8) Acquisti di servizi non sanitari	39.298
B41570	B.2.2.1.9) Servizi non sanitari	38.420
B41580	B.2.2.1.1) Lavanderie	2.413
B41590	B.2.2.1.2) Pulizie	2.413
B41600	B.2.2.1.3) Mensa	10.707
B41610	B.2.2.1.4) Riscaldamento	5.543
B41620	B.2.2.1.5) Elaborazione dati	2.312
B41630	B.2.2.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.676
B41640	B.2.2.1.7) Smaltimento rifiuti	-
B41650	B.2.2.1.8) Utenze telefoniche	1.640
B41660	B.2.2.1.9) Utenze elettricità	482
B41670	B.2.2.1.10) Altre utenze	3.066
B41680	B.2.2.1.11) Premi di assicurazione	499
B41690	B.2.2.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	5.608
B41700	B.2.2.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.808
B41710	B.2.2.1.12) Altri servizi non sanitari da pubblico (Attività sanitarie pubbliche delle	4.274
B41720	B.2.2.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Attività sanitarie pubbliche delle	3
B41730	B.2.2.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	38
B41740	B.2.2.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.233
B41750	B.2.2.2) Consulenze, Collaborazioni, Interventi e altre prestazioni di lavoro	770
B41760	B.2.2.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	163
B41770	B.2.2.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	587
B41780	B.2.2.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interventi e altre prestazioni di lavoro non	
B41790	B.2.2.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	
B41800	B.2.2.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
B41810	B.2.2.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
B41820	B.2.2.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	
B41830	B.2.2.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
B41840	B.2.2.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	
B41850	B.2.2.2.4.1) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende	
B41860	B.2.2.2.4.2) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regioni	
B41870	B.2.2.2.4.3) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende	
B41880	B.2.2.3) Formazioni (specializzate e non)	108
B41890	B.2.2.3.1) Formazioni (specializzate e non) da pubblico	108
B41900	B.2.2.3.2) Formazioni (specializzate e non) da privato	10.938
B41910	B.3.1) Manutenzione e riparazioni (ordinarie e straordinarie)	624
B41920	B.3.1.A) Manutenzione e riparazioni (ordinarie e straordinarie e loro pertinenze	47
B41930	B.3.1.B) Manutenzione e riparazioni agli impianti e macchinari	3.906
B41940	B.3.1.C) Manutenzione e riparazioni agli impianti e macchinari	
B41950	B.3.1.D) Manutenzione e riparazioni ai mobili e arredi	21
B41960	B.3.1.E) Manutenzione e riparazioni agli automezzi	6.740
B41970	B.3.1.F) Manutenzioni e riparazioni	2.998
B41980	B.3.1.G) Manutenzioni e riparazioni	1.06
B41990	B.3.2) Manutenzioni e riparazioni di Attrezzature sanitarie pubbliche della	2.58
B42000	B.4.1) FMS passivi	394
B42010	B.4.1.B) Canoni di noleggio	-
B42020	B.4.1.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	
B42030	B.4.1.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	
B42040	B.4.1.C) Canoni di leasing	

DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA CARDIOVASCOLARE 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'ASD e Malattie ONCOLOGICHE	DIPARTIMENTO ORTO-NEURO-MOTORIO	DIPARTIMENTO DEI SERVIZI DIAGNOSTICI	Area TECNICA/AMMINISTRATIVA E DI STAFF	AREA Direzione Sanitaria	Compensazione
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
588	1.171	2.107	1.921	897	366	611	313	167	-	-	-
390	707	588	280	579	256	425	220	-	-	-	-
6	12	5	5	10	4	7	4	-	-	-	-
180	432	1.512	1.629	291	98	166	84	167	-	-	-
41	74	59	29	60	27	44	23	-	-	-	-
-	-	-	621	-	-	-	-	-	-	-	-
72	131	105	52	107	47	79	41	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	161	1.295	901	70	-	4	-	167	-	-	-
36	66	53	26	54	24	40	21	-	-	-	-
11	21	17	8	17	7	12	6	-	-	-	-
11	21	17	8	17	7	12	6	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	36	29	14	29	13	21	11	-	-	-	-
5	10	8	4	8	4	6	3	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	1	1	1	1	0	1	0	-	-	-	-
14	25	20	10	20	9	15	8	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.770	4.492	3.688	4.641	4.859	2.562	2.618	2.764	4.082	3.970	3.701	-
1.730	4.392	3.605	4.537	4.731	2.505	2.755	2.702	3.991	3.633	3.619	-
109	276	226	285	298	157	173	170	251	241	227	-
482	1.224	1.005	1.264	1.324	688	768	753	1.112	1.068	1.008	-
250	634	520	655	685	361	397	390	576	553	522	-
104	284	217	273	286	151	166	163	240	231	218	-
75	192	157	198	207	109	120	118	174	167	158	-
74	187	154	194	203	-	-	-	-	-	-	-
22	55	45	57	60	31	35	34	50	48	45	-
138	388	362	379	379	200	220	216	319	306	289	-
22	57	47	62	33	33	36	35	52	50	47	-
262	664	545	686	718	379	416	408	603	579	547	-
262	664	545	686	718	379	416	408	603	579	547	-
192	489	401	505	528	279	306	301	444	426	403	-
2	4	4	4	5	2	3	3	4	4	4	-
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
191	484	397	504	523	276	304	298	440	422	399	-
35	88	72	90	93	50	55	54	80	77	73	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	88	72	91	95	50	55	54	80	77	73	-
8	21	23	23	13	12	13	13	19	18	17	-
26	67	55	69	73	38	42	41	61	59	55	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	12	10	13	13	7	8	8	11	11	10	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	12	10	13	13	7	8	8	11	11	10	-
493	1.250	1.026	1.292	1.353	713	784	769	1.136	1.091	1.030	-
28	71	59	74	77	41	45	45	65	62	59	-
2	6	4	6	3	3	3	3	5	5	4	-
158	401	329	414	434	229	251	247	364	350	330	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	2	2	3	1	1	2	1	2	2	2	-
304	770	632	796	833	439	463	474	700	672	635	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
334	609	480	249	502	223	366	194	11	11	10	-
5	12	10	13	13	7	8	8	11	11	10	-
329	597	480	236	489	216	359	186	-	-	-	-
286	518	416	205	424	187	311	311	-	-	-	-
44	79	64	31	65	29	48	25	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Allegato n° 9 alla delibera 664 del 12/06/2013

[illegible]

Valori in Migliaia di Euro										Attilenda
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per	-	13	-	-	-	-	-	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	5	13	13	14	-	7	8	11	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	62	137	129	163	170	90	99	137	11
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	9	23	19	24	25	13	14	20	19
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni M4/M5/M6/M7/M8/M9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni M4/M5/M6/M7/M8/M9	1	4	3	4	4	2	2	3	3
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi convenzioni M4/M5/M6/M7/M8/M9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi convenzioni M4/M5/M6/M7/M8/M9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi convenzioni M4/M5/M6/M7/M8/M9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	52	131	107	135	142	75	82	114	108
BZ9999	Totale costi della produzione (B) C) Proventi e oneri finanziari	15.081	37.067	31.607	35.034	38.111	17.403	21.182	28.653	21.072
CA0010	C.1) Interessi attivi	3	8	7	9	9	5	5	8	7
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/c tesoreria	3	8	7	9	9	5	5	8	7
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.3) Interessi passivi	12	31	25	32	33	18	19	28	27
CA0110	C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CA0120	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CA0130	C.3.C) Altri interessi passivi	12	31	25	32	33	18	19	28	27
CA0140	C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CA0150	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CA0160	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C) D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-9	-22	-18	-23	-24	-13	-14	-20	-18
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziaria (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	128	324	266	335	351	185	204	295	283
EA0020	E.1.A) Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Proventi straordinari	128	324	266	335	351	185	204	295	283
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	3	9	7	10	10	5	6	8	8
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	64	163	134	169	176	93	102	148	142
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	48	121	99	125	131	69	75	110	105
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	17	42	35	44	46	24	26	38	35
EA0080	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.4) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.5) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.6) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.7) Sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.8) Altre sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	17	42	35	44	46	24	26	38	35
EA0140	E.1.B.2.9) Altre sopravvenienze attive v/lazionate sanitarie pubbliche della Regione	59	149	123	154	161	65	94	136	123
EA0150	E.1.B.3) Inossistenze attive	57	7	5	7	7	4	4	6	5

Valori in Migliaia di Euro		Azienda	DIPARTIMENTO DI PNEUMOLOGIA	DIPARTIMENTO MEDICO E CARDIOLOGICO	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA CARDIOVASCOLARE 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 DI STAFF	AREA Direzione Sanitaria	Compensazione
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	434	20	50	41	51	54	28	31	31	45	43	41	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.037	92	233	191	241	252	133	146	143	212	203	192	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	136	6	16	13	16	17	9	10	10	14	14	13	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48	2	5	5	6	6	3	3	3	5	5	5	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	88	4	10	8	10	11	6	6	6	9	9	8	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7	0	1	1	1	1	0	1	0	1	1	1	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	81	4	9	8	10	10	5	6	6	8	8	8	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-312	-14	-36	-29	-37	-39	-20	-22	-22	-32	-31	-29	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.342	486	1.214	978	614	1.448	819	699	769	1.310	1.031	974	-
	Imposte e tasse		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	10.201	459	1.166	957	1.205	1.261	665	731	717	1.060	1.018	961	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	9.513	428	1.087	893	1.123	1.176	620	682	669	988	949	896	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro	49	2	6	5	6	6	3	4	3	5	5	5	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	639	29	73	60	75	79	42	46	45	66	64	60	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	141	6	16	13	17	17	9	10	10	15	14	13	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	141	6	16	13	17	17	9	10	10	15	14	13	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	10.342	466	1.182	970	1.221	1.279	674	742	727	1.074	1.032	974	-
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	20	32	7	-608	170	145	-43	41	235	-0	0	0

Relazione sui risultati di gestione 2012 dell'Azienda Ospedaliera dei Colli - Napoli



1. PREMESSA.....	3
2. DATI DI ATTIVITA' ED ANALISI DELLE PERFORMANCE CLINICO-ASSISTENZIALI.....	5
2.1 CONCLUSIONI.....	12
3. DATI ECONOMICI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DI CONTENIMENTO DEI COSTI E DEI RISULTATI DI ESERCIZIO.....	14
4. DATI RELATIVI ALLA GESTIONE AMMINISTRATIVA CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA GESTIONE DEL PERSONALE.....	18



1 PREMESSA

Il presente documento offre una relazione di sintesi delle attività e dei risultati dell'Azienda Ospedaliera dei Colli conseguiti nell'anno 2012.

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.



L'intervento normativo richiamato ha determinato una doppia fase gestionale, per cui ad un primo periodo corrispondente alla conclusione del provvisorio mandato amministrativo, si è succeduta una seconda fase con il definitivo affidamento al Dott. Antonio Giordano della Direzione Aziendale.

La prima fase è stata 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 è consistita nella 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.

In ordine alla prospettiva emergente in premessa si rappresentano, quindi, i risultati gestionali rispetto 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 2012, consolidando i primi risultati conseguiti nel 2011, 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 2012, 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	91 p.l.
Dipartimento Medico e Cardiologico	119 p.l.
Dipartimento di Chirurgia Cardio-Vascolare e dei Trapianti	80 p.l.
Dipartimento di Area Critica	65 p.l.
Dipartimento di Chirurgia Generale e Specialistica	116 p.l.
Dipartimento delle Malattie Infettive e delle Urgenze Infettivologiche	112 p.l.
Dipartimento per la Cura dell'AIDS e delle Malattie Oncologiche	114 p.l.
Dipartimento Orto-Neuro-Motorio	95 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 792 posti letto mediamente funzionanti per il 2012 è suscettibile di incrementi successivi, in virtù della dotazione di Piano che prevede per l'Azienda una consistenza di 1007 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 2012, 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'	2012
Posti letto per ricovero regime ordinario	637
Posti letto per ricovero regime diurno	155
PL Totali	792
Dimessi Totali	43.382
N° dimessi in regime ordinario	20.461
N° dimessi in regime Ordinario Chirurgici	8.326
N° dimessi in regime Ordinario Medici	12.135
N° dimessi in regime ordinario con durata di deg > 1 g	19.343
N° dimessi in regime ordinario con durata di deg < 1 g	1.118
% < 1 g	5,5
Giornate degenza ric. Ordinari acuti >1g	178.873
Indice di occupazione media (%) ricovero ordinario	76,93
Indice di rotazione	32
Indice di turnover	2,6
N° dimessi in regime Dh	23.371
N° accessi in regime Dh	73.075
N° dimessi in regime Dh Chirurgici	4.754
N° dimessi in regime Dh Medici	18.617
Frequenza % di ricoveri in DH su tutti i ricoveri	53,31
Frequenza % di ricoveri medici in DH	79,6
Frequenza % di ricoveri chirurgici in DH	20,4
Degenza media dei ricoveri ordinari	8,80
Degenza media dei ricoveri ordinari con durata della degenza > 1g	9,25
Peso medio di tutti i ricoveri ordinari	1,51
Peso medio dei ricoveri ordinari con durata degenza > 1gg	1,55
Numero totale dimissioni DRG LEA	18.887
Numero totale dimissioni DRG LEA chirurgici	5.660
Numero totale dimissioni DRG LEA medici	13.227
% dimissioni DRG LEA su totale delle dimissioni	43,5
% dimissioni DRG LEA chirurgici sui ricoveri di tipo chirurgici	43,27
% dimissioni DRG LEA medici sui ricoveri di tipo medici	43,01
Totale costi (escluso ammortamenti, acc.ti e Imp) mila euro	293.784
Ricavi DRGs (1) mila euro	123.348
Ricavi da prestazioni di specialistica ambulatoriale (2) mila euro	4.392
TOTALE RICAVI (1)+(2): -mila euro	127.740
Rapporto Ricavi/Costi	0,43
Costo medio per ricovero	6.772

Costo medio per posto letto	370.939
Numero del personale Medico	431
Numero del personale Infermieristico	1.134
Numero del personale altri ruoli e altro pers. Ruolo san	591
Numero complessivo del personale	2.156
Rapporto Medici / posto letto	0,54
Rapporto Infermieri / posto letto	1,43
Rapporto Altro personale / posto letto	0,74
Rapporto Tutto il personale / posto letto	2,72
Rapporto Numero di ricoveri / Medici	100,65
Rapporto Numero di ricoveri / Infermieri	38,25

Considerazioni sull'attività di ricovero ordinario

Indice di occupazione posti letto ordinari per Dipartimento

Dipartimento	P.L. ordinari	Indice di occupazione	Peso Medio
Pneumologia	77	90,7%	1,09
Medico e cardiologico	89	80,9%	1,45
Chirurgia cardiovascolare e trapianti	66	82,1%	2,85
Chirurgia generale e specialistica	94	70,1%	1,24
Orto-neuro-motorio	79	70,9%	1,22
Area critica	60	78,9%	3,01
Malattie infettive ed urgenze infettivologiche	92	76,75%	1,17
Cura AIDS e malattie oncologiche	80	83,7%	1,23
Totale	637	76,9%	1,51

Attività chirurgica nei Dipartimenti Chirurgici

Dipartimento	% Dimessi medici da reparti chirurgici
Chirurgia cardiovascolare e trapianti	14,2%
Chirurgia generale e specialistica	12,2%
Orto-neuro-motorio	14,9%

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 2011-2012

Dal confronto con l'attività di ricovero del 2011 si evince che:

- in merito ai **ricoveri ordinari**:
 - I dimessi sono aumentati dell'1,53%;
 - Il peso medio è aumentato del 2,72%;
 - L'indice di occupazione è aumentato del 6,22%;
 - L'indice di rotazione è aumentato dell'8,11%;
 - Il ricavo è aumentato del 7,23%;
 - La degenza media è diminuita dell'1,46%;
 - L'indice di turn over è diminuito del 23,53%.
 - I dimessi chirurgici sono aumentati del 9,18%;
 - La percentuale di dimessi chirurgici sul totale dei dimessi è aumentata del 7,53%;
 - Il peso medio dei ricoveri chirurgici è aumentato dello 0,97%;
 - Il ricavo per i ricoveri chirurgici è aumentato del 12,14%;
 - La degenza media pre-operatoria è diminuita del 5,88%;
 - La degenza media post-operatoria è diminuita del 7,00%.
- in merito ai **ricoveri di day surgery**:
 - I dimessi sono aumentati dell'11,75%;
 - Il peso medio è aumentato dell'1,19%;
 - Il ricavo è aumentato del 17,54%.



Indice di attrattività

Dipartimento	% ricoveri ordinari ExtraRegione	Peso Medio	% ricoveri a ciclo diurno ExtraRegione
Pneumologia	2,2%	1,18	4,3%
Medico e cardiologico	1,8%	1,54	3,5%
Chirurgia cardiovascolare e trapianti	3,3%	2,60	3,4%
Chirurgia generale e specialistica	2,8%	1,60	2,6%
Orto-neuro-motorio	1,9%	0,97	1,9%
Area critica	3,5%	2,37	****
Malattie infettive ed urgenze infettivologiche	2,0%	1,58	3,5%
Cura AIDS e malattie oncologiche	2,5%	1,40	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	7,8%	5,4%
UOC Cardiochirurgia pediatrica	9,0%	****
UOC Chirurgia generale (Monaldi)	4,4%	4,8%
UOC Chirurgia toracica (Monaldi)	3,8%	4,9%
UOC 1° Pneumotisiologia (Federico II-Monaldi)	3,6%	4,7%
UOC Medicina infettivologia e dei trapianti	5,1%	3,4%

UOC Neonatologia e terapia intensiva neonatale	2,2%	3,5%
UOC Malattie infettive ad indirizzo neurologico	3,5%	6,1%
UOC 1° Ortopedia (Monaldi)	4,1%	1,5%
UOC Oncologia	2,4%	3,6%
UOC Malattie infettive e AIDS sezione maschile	6,3%	4,8%

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 20mila) si caratterizza poi per una rilevante quota di dimessi chirurgici (41%) e per un peso medio complessivo elevato (pari a 1,51). 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 4754 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. Ci si riferisce ai ricoveri a rischio di inappropriatezza (i cosiddetti DRG LEA), che per l'anno 2012 sono stati 18.887 (rispetto ai 19.197 del 2011), di cui il 81% in regime di ricovero a ciclo diurno e il 19% in regime di ricovero ordinario. Anche se tali percentuali hanno rientrano nelle percentuali previste dal Decreto Regionale n° 58 l'obiettivo di migliorare l'appropriatezza delle attività è specificamente posto all'attenzione delle iniziative programmatiche e gestionali della direzione aziendale, che ha già elaborato ed avviato significativi progetti, soprattutto nell'area dei day service medici e di chirurgia ambulatoriale caratterizzata da elevato utilizzo di tecnologie sanitarie.

La valorizzazione economica del volume complessivo delle prestazioni di ricovero (attestato su circa 123 milioni di Euro di ricavo, sulla scorta del corrente tariffario per prestazioni) rappresenta, invero, nell'immediato un fattore critico (essendo pari al 42% 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

Una necessaria premessa in ordine alle modalità di rappresentazione dei dati contabili non può che evidenziare la difficoltà di confrontare l'esercizio 2012 se non con il precedente, in considerazione del fatto che il 2011 ha costituito l'anno zero. Di fatto il processo istitutivo dell'Azienda dei Colli ha configurato dal punto di vista civilistico una *"operazione di fusione tra A.O. Monaldi e A.O. Cotugno, con estinzione delle società fuse e con la nascita di una nuova società, nonché una contemporanea cessione ed incorporazione di ramo d'azienda (il C.T.O.) dalla Asl Napoli 1 Centro"*. Tale circostanza rende comunque complessa una effettiva valutazione di confronti con l'annualità precedente, che risente delle incertezze indicate nella relazione per il 2011.

Per effetto del Decreto Commissariale 19 del 18.2.2013, la nuova determinazione del finanziamento spettante alle Aziende del SSR, ha comportato una drastica riduzione del finanziamento erogato: per effetto del decreto commissariale del 9.6.2011 il finanziamento è passato dall'iniziale stanziamento di euro 294.610mila alla nuova determinazione (resa nota solo per effetto del citato decreto 19/2013 -oltre ogni tempo utile per poter modificare sostanzialmente la gestione-, che ha ricondotto il finanziamento in conto esercizio all'Azienda a euro 276.662mila .

Alla luce di tali determinazioni, pervenute ad esercizio già concluso, l'Azienda, ha ritenuto di dover rileggere l'impostazione delle voci di spesa e, considerando l'esercizio già concluso e nell'impossibilità di porre in essere azioni gestionali operative e specifiche (per aree di riferimento), ha fatto leva sulle voci di accantonamento.

Pertanto tutte le operazioni prudenziali poste in essere a garanzia del contenzioso emerso e in fase di probabile emersione (trend di analisi su dati storici dei tre ospedali) sono state oggetto di revisione 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)**

Nel dettaglio, per meglio definire il percorso abbiamo modificato gli accantonamenti, che avevano consentito in precedenza di creare consistenti poste di fondi in bilancio, soprattutto legati al contenzioso e che, come è noto, sono caratterizzati da fenomeni condizionati dall'alea del risultato nel tempo e nell'esatto ammontare.

Ne discende che eventuali conseguenze negative dovranno essere considerate e contabilizzate negli esercizi successivi.

Ulteriore leva a cui si è fatto ricorso è stata quella di valutare con attenzione tutta una serie di costi finanziati in maniera aggiuntiva rispetto al F.S.R. "indistinto" che ha permesso di ricollocare opportunamente alcune entrate alla luce del nuovo scenario.

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

A fronte di voci di ricavo (tra cui il nuovo il finanziamento per l'anno 2012 pari a circa 276,6 milioni come disposto dal DCA 19/2013), si evidenzia sul lato dei costi della produzione un'incidenza della spesa per beni e servizi pari a circa 134 MLN, di cui circa 73.4 mln per beni (72,7 per beni sanitari) e 60,5 mln per i servizi. Tra questi ultimi la quota dei servizi non sanitari è pari al 68,4% (39,2 milioni). Rilevanti sono i costi per manutenzione (10,9 milioni) e i costi assicurativi (5,7milioni). Tra i servizi sanitari, occorre considerare la quota da corrispondere alla AOUP – S.U.N. e alla AOU Federico II per l'attività assistenziale (presso l'Ospedale Monaldi, e limitatamente alla Federico II , presso l'Ospedale Cotugno, e quella per la neurologia attivata da luglio 2012 presso il CTO in convenzione con la S.U.N).

Si rileva inoltre la forte incidenza di consumi per farmaci pari a 35,2 MLN (antitumorali, emoderivati, antibiotici ed antimicotici, farmaci per ipertensione polmonare, comprensivi dei farmaci in compensazione File F) 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 37,3 MLN, in crescita anche per l'incremento di attività proveniente dal CTO. Per tali dettagli si rinvia a quanto già illustrato in nota integrativa.

Il costo del personale pari a 140,8 MLN euro ed assorbe circa il 48,87% dei costi di produzione per l'esercizio (escluso ammortamenti, accantonamenti e imposte).

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

	anno 2012
valore della produzione	315.798
Ricavi : Contributo FSR ed altri proventi	311.360
Altri componenti positivi (concorso, recuperi, partecipazioni e costi capitalizzati)	4.438
Costi della produzione:	
Beni sanitari	72.746
Beni non sanitari	751
Totale beni	73.497
Servizi:	
Servizi sanitari	21.351
Servizi non sanitari	39.298
Totale servizi	60.649
Godimento beni di terzi	2.998
Manutenzioni e riparazioni	10.938
variazione delle rimanenze	-2.216
Altri costi:	
Personale	140.872
Oneri diversi di gestione	1.511
Totale costo personale/oneri div	142.383
Totale costi	288.249
MARGINE OPERATIVO LORDO	27.549
Ammortamenti	6.795
Accantonamenti per rischi	6.810
Altri accantonamenti	3.094
Reddito operativo	10.850
Risultato gestione finanziaria	-196
Risultato gestione straordinaria	-312
Risultato ante imposte	10.342



Imposte dell'esercizio	10.342
Utile dell'esercizio	0

La tabella appena rappresentata evidenzia un equilibrio dei costi e dei ricavi come prima illustrato; in tal senso gli sforzi del management, trattandosi di finanziamento a consuntivo, sono stati incentrati sulle poste degli accantonamenti, a cui si aggiungano

- Contenimento dei costi per consolidamento attività conseguenti alla spending review
- Revisione (al risparmio) dei contratti per i servizi di riscaldamento ed energia elettrica
- il rilancio del CTO è stato procrastinato alla definizione del predetto finanziamento e fino ad allora le attività sono state limitate al funzionamento dei reparti rimasti e alla verifica dello status generale (strutturale, organizzativo etc) dell'ospedale in questione.
- Anche la spesa complessiva dei beni sanitari non evidenzia un'entità elevata in quanto, rinviando alla nota integrativa, nella sezione costi beni sanitari, le relazioni dei responsabili dei beni farmaceutici rappresentano l'andamento del 2011.
- Tra i servizi sanitari, ha una notevole incidenza la sinistrosità dell'area sanitaria che ha spinto le compagnie assicurative a tenere alti i premi
- Il costo del personale è decisamente contenuto, stante il blocco del turn-over e i numerosi esodi per pensionamenti.
- Gli accantonamenti per rischi ed altre spese, sono stati necessari per tutelare l'Azienda in questa fase delicata caratterizzata dall'incertezza soprattutto per il riassetto del CTO e dell'intera rete ospedaliera aziendale.
- La gestione finanziaria e la gestione straordinaria presentano un'incidenza marginale e contenuta e anche per il dettaglio di queste voci di bilancio, si rinvia alla nota integrativa.



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.

La Direzione Aziendale ha quindi posto come primo indirizzo di programmazione l'obiettivo primario del mantenimento degli standard operativi, sia in ambito sanitario che amministrativo-tecnico-professionale, anche in presenza della totale riprogettazione dell'organizzazione che segue l'unificazione delle Aziende a seguito del citato decreto n°70/2010. 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, con sistemi organizzativi, informatici e gestionali fortemente strutturati e ad alto livello di integrazione e diffusione.

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.

L'introduzione della negoziazione del Budget di Dipartimento e di Unità Operativa ha contribuito a favorire l'emersione delle criticità legate alla difficile integrazione e di avviarne la risoluzione, anche relativamente all'aspetto di allocazione del personale.

Anche l'aspetto del 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 l'efficacia procedurale e tempistica delle attività di unificazione.

Di particolare rilievo è poi la riorganizzazione dell'Area Pneumologica, realizzata con la deliberazione n. 1084 del 31/10/2012, che ha realizzato l'accorpamento i due originari dipartimenti pneumologici, creando l'unico Dipartimento Pneumologico comprendente tutte le unità operative precedentemente afferenti, con indubbi vantaggi dal punto di vista dell'organizzazione e della condivisione del personale dedicato.

In particolare le fasi di attività di ciò che può essere sinteticamente espresso come "processo di accorpamento e fusione" si sono così articolate:

- **Consolidamento della ricognizione del pregresso avviata nel 2011**, sia in ambito organizzativo che operativo; è la fase primaria del più ampio progetto di riconversione e riorganizzazione chiesto con forza dal decreto commissariale costitutivo della Azienda;
- **Affinamento della definizione delle procedure** operative, organizzative e relativa diffusione delle metodologie; tale fase si è avvalsa della capillare partecipazione di tutti gli attori presenti in Azienda.
- **Ulteriore revisione iterativa** dell'intero procedimento; criterio alla base dell'ipotesi di miglioramento continuo che è tanto più cogente in fase di primo consolidamento dei processi, puntando a garantire prestazioni di eccellenza e corretto uso delle risorse e delle professionalità. Nel corso del 2013 verrà ulteriormente potenziata tale fase di revisione iterativa dei processi.

Tra gli elementi di maggiore rilevanza relativi alla gestione amministrativa va sottolineato la implementazione di quanto previsto dall'Atto Aziendale (Deliberazione del Direttore Generale n. 192 del marzo 2011 e successive integrazioni e modifiche) che ha definito, oltre i riferimenti istituzionali tipici ed i principi di gestione, l'assetto strutturale che disegna il flusso di accorpamento e di ricollocazione delle strutture nella nuova cornice dei dipartimenti.

Tale azione ha consentito di innescare gradualmente un conseguente processo di attribuzione degli incarichi, propedeutico all'applicazione del piano di budget per l'esercizio successivo.

Per quanto riguarda lo stato della gestione delle risorse umane si riporta, di seguito, la tabella illustrante la consistenza del personale in servizio al 31/12/2012, 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.

	31/12/2012	Dotazione da Atto Aziendale	Differenza v.a.	Differenza %
Ruolo Sanitario				
dir medico	431	545	-114	-20,92
dir non medico	38	55	-17	-30,91
Comparto sanitario	1.209	1.552	-343	-22,10
<i>totale ruolo sanitario</i>	1.678	2.152	-474	-22,03
Ruolo Professionale				
Dirigenza Professionale	3	7	-4	-57,14
Comparto Professionale	2	6	-4	-66,67

<i>totale ruolo Professionale</i>	5	13	-8	-61,54
Ruolo Tecnico				
Dirigenza tecnica	6	9	-3	-33,33
Comparto Tecnico	331	530	-199	-37,55
<i>Totale ruolo Tecnico</i>	337	539	-202	-37,48
Ruolo Amm.vo				
Dirigenza amm.va	16	18	-2	-11,11
Comparto Ammvo	120	163	-43	-26,38
<i>Totale ruolo amm.vo</i>	136	181	-45	-24,86
totale generale	2.156	2.885	-729	-25,27

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 (792) e quelli programmati dal Piano Ospedaliero (1007). Tuttavia non si può non sottolineare che lo scarto incide su una situazione di disagio operativo non solo sul versante dell'assistenza (rispetto al quale va inserita la carenza nel ruolo tecnico riferita prevalentemente agli OSS) ma anche sul versante amministrativo, rapportato ad un quadro di complessità già definito dalla dimensione dell'azienda pluripresidio.

A fronte dell'esistente disagio operativo, si continua ad ovviare alle gravi carenze accedendo al trattenimento in servizio per mera esigenza numerica di quanti ne facciano richiesta, anche in considerazione dei vincoli stringenti al turnover del personale imposti dalla normativa nazionale e regionale.

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.

La sua realizzazione presuppone un'autonomia, a caduta sulle Unità Operative, intese quali centri di responsabilità e/o di centro di costo.

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 2012 sono iniziati 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 dei **10 incontri** (uno per ognuno dei 10 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 per l'anno 2012.

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).

Nelle successive fasi del processo il Comitato di Budget, per coinvolgere il maggior numero possibile di operatori, ha organizzato ulteriori incontri: in totale ci sono stati **circa 20 incontri** per gruppi, raccolti per UO affini, ai quali hanno partecipato **tutti i dirigenti medici, i caposala e alcuni infermieri per ciascun turno**, al fine di garantire una approfondita e diffusa conoscenza degli obiettivi 2012 da parte di tutti coloro che, con le proprie diverse competenze, sono chiamati a concorrere al loro raggiungimento.

Nei soli mesi di giugno e luglio, gli incontri hanno coinvolto le seguenti UO, così raggruppate:

Pneumologia

Chirurgia Vascolare

2 Ortopedie; Neurologia; Riabilitazione (CTO)

Malattie Infettive e AIDS (Cotugno)

Malattie infettive a indirizzo neurologico

Ortopedia (Monaldi)

Fisiopatologia respiratoria

TIPO, Rianimazione CTO, UTSIR, Rianimazione ed ECMO (Monaldi)

Urologia

Cardiologia Interventistica

Neonatologia/TIN

Per poi coprire tutta l'organizzazione sanitaria ed amministrativa.

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**.

Con cadenza trimestrale sono stati messi a disposizione dei **report**, 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.

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.

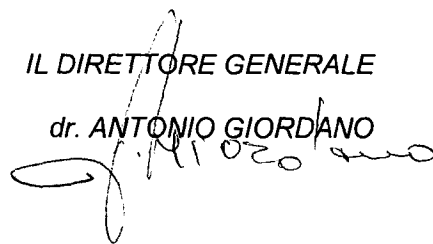
A conclusione, per rendere più efficace il lavoro e diffondere tra i il management una migliore cultura manageriale, è stata organizzata un'**attività formativa** in collaborazione con la SDA Bocconi (deliberazione n.1118 del 13/11/2012) espletata nel corso del mese di dicembre con in aula la stessa 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).

Il ciclo positivo avviato nel 2012 troverà forte risonanza 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

dr. ANTONIO GIORDANO



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	281.150.066	298.130.310	-16.980.244	-5,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	281.042.483	295.596.065	-14.553.582	-4,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	12.000	2.473.745	-2.461.745	-99,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	2.473.745	-2.473.745	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	12.000	-	12.000	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	95.583	60.500	35.083	58,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-581.006	-	-581.006	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	86.309	-	86.309	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	30.212.092	24.795.993	5.416.099	21,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	19.818.998	16.432.393	3.386.605	20,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia	9.431.657	7.476.294	1.955.363	26,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	961.436	887.306	74.130	8,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.004.889	981.833	23.056	2,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.833.880	1.718.405	115.475	6,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.599.380	1.575.851	23.529	1,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	493.409	517.875	-24.466	-4,7%
Totale A)	315.799.018	327.720.267	-11.921.249	-3,6%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	73.496.726	68.809.233	4.687.493	6,8%
a) Acquisti di beni sanitari	72.745.824	67.968.771	4.777.053	7,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	750.902	840.462	-89.560	-10,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	21.351.199	17.522.172	3.829.027	21,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.705.183	4.052.265	652.918	16,1%
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	783.267	748.403	34.864	4,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.605	-	11.605	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.519.283	6.461.029	1.058.254	16,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	16.745	20.680	-3.935	-19,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.141.848	6.016.900	2.124.948	35,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	173.268	222.895	-49.627	-22,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.297.817	38.209.554	1.088.263	2,8%
a) Servizi non sanitari	38.420.238	37.029.744	1.390.494	3,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	770.012	1.032.966	-262.954	-25,5%
c) Formazione	107.566	146.844	-39.278	-26,7%
4) Manutenzione e riparazione	10.937.925	10.124.288	813.637	8,0%
5) Godimento di beni di terzi	2.998.347	3.742.587	-744.240	-19,9%
6) Costi del personale	140.872.000	144.848.132	-3.976.132	-2,7%
a) Personale dirigente medico	50.565.000	51.564.044	-999.044	-1,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.630.000	3.993.000	-363.000	-9,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	63.290.000	64.151.000	-861.000	-1,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.405.000	2.453.000	-48.000	-2,0%
e) Personale comparto altri ruoli	20.982.000	22.687.088	-1.705.088	-7,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.511.080	1.587.069	-75.989	-4,8%
8) Ammortamenti	6.795.029	7.436.960	-641.931	-8,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	297.989	374.699	-76.710	-20,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.567.734	2.556.786	10.948	0,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.929.307	4.505.475	-576.168	-12,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	96.028	-	96.028	-
10) Variazione delle rimanenze	-2.215.589	-3.373.929	1.158.340	-34,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.278.249	-3.147.920	869.671	-27,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	62.660	-226.009	288.669	-127,7%
11) Accantonamenti	9.807.505	23.343.962	-13.536.457	-58,0%
a) Accantonamenti per rischi	6.810.000	16.707.965	-9.897.965	-59,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	176.808	180.359	-3.551	-2,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.444.815	-	1.444.815	-
d) Altri accantonamenti	1.375.881	6.455.638	-5.079.757	-78,7%
Totale B)	304.948.066	312.250.028	-7.301.962	-2,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.850.952	15.470.239	-4.619.287	-29,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	73.628	111.413	-37.785	-33,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	270.087	271.527	-1.440	-0,5%
Totale C)	-196.459	-160.114	-36.345	22,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	2.837.385	2.733.805	103.580	3,8%
a) Plusvalenze	-	850.000	-850.000	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.837.385	1.883.805	953.580	50,6%
2) Oneri straordinari	3.150.358	2.655.256	495.102	18,6%
a) Minusvalenze	-	1.137.233	-1.137.233	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	3.150.358	1.518.023	1.632.335	107,5%
Totale E)	-312.974	78.549	-391.523	-498,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.341.519	15.388.674	-5.047.155	-32,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	10.200.299	10.625.320	-425.021	-4,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.512.958	10.001.000	-488.042	-4,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	48.202	89.776	-41.574	-46,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	639.139	534.544	104.595	19,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	141.220	129.345	11.875	9,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	10.341.519	10.754.665	-413.146	-3,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	4.634.009	-4.634.009	-100,0%

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

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

AZIENDA OSPEDALIERA "dei Colli" Monaldi-Cotugno-CTO**piazzale Ettore Ruggeri snc****Bilancio di Esercizio al 31/12/2012***Importi in Euro, senza decimali*

Stato Patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011	variazione	var %
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di impianto e di ampliamento	772.508	851.664 -	79.156	-9,29%
2) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	102.718	144.679 -	41.961	-29,00%
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) altre Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
TOTALE I	875.227	996.343 -	121.116	-12,16%
II - Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni	-	-	-	-
a) disponibili	-	-	-	-
b) indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	59.121.199	61.327.624 -	2.206.425	-3,60%
a) disponibili	-	-	-	-
b) indisponibili	59.121.199	61.327.624 -	2.206.425	-3,60%
3) Impianti e Macchinari	625.911	745.105 -	119.194	-16,00%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.109.766	9.671.813 -	3.562.047	-36,83%
5) Mobili e arredi	1.200.129	1.391.471 -	191.342	-13,75%
6) Automezzi	115.751	8.940	106.811	1194,75%
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altri beni	611.594	1.165.658 -	554.064	-47,53%
9) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.905.038	153.949	3.751.089	2436,58%
TOTALE II	71.689.388	74.464.560 -	2.775.173	-3,73%
III - Immobilizzazioni finanziarie				
(con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
1) Crediti verso Regione				
a) Crediti Finanziari v. Stato				
b) Crediti Finanziari v. Regione				
c) Crediti Finanziari v. partecipate				
d) Crediti Finanziari v. Altri				
2) Titoli e partecipazioni				
a) Partecipazioni				
b) Altri Titoli				

entro 12 mesi	oltre 12 mesi
0	-
-	-

TOTALE III

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - A

-	38.683.721	-	38.683.721	-100,00%
72.564.615	114.144.625	-	41.580.010	-36,43%

B) Attivo circolante

I- Rimanenze

- 1) rimanenze beni sanitari
- 2) rimanenze beni non sanitari
- 3) acconti per acquisti beni sanitari
- 4) acconti per acquisti beni non sanitari

11.830.173	11.230.607	599.566	5,34%
481.204	702.142	220.938	-31,47%

TOTALE I

12.311.377	11.932.749	378.628	3,17%
------------	------------	---------	-------

II - Crediti

(con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)

- 1) Crediti v/Stato
 - a) Crediti v/Stato - parte corrente
 - 1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti
 - 2) Crediti v/Stato - altro
 - b) Crediti v/Stato - investimenti
 - c) Crediti v/Stato - per ricerca
 - 1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente
 - 2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata
 - 3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali
 - 4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca
 - d) Crediti v/Prefetture
- 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma
 - a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente
 - 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente
 - a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario
 - b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
 - c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
 - d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro
 - 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca
 - b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto
 - 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti
 - 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione
 - 3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi						
		1.275.932	1.275.932			1.275.932	-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
							-	
		1.275.932	1.275.932			1.275.932	-	
							-	
	15.818.000	117.483.634	€	133.301.633,66	€	127.701.839,32	5.599.794	4,39%
	6.637.000	81.760.467	€	88.397.466,73	€	86.883.638,85	1.513.828	1,74%
	6.637.000	81.760.467	€	88.397.466,73	€	86.883.638,85	1.513.828	1,74%
	5.637.000	64.527.952		70.164.952		86.883.639	16.718.687	-19,24%
							-	
							-	
							-	
	1.000.000	17.232.515	€	18.232.514,85	€	-	18.232.515	-
							-	
	9.181.000	35.723.167		44.904.167		40.818.200	4.085.966	10,01%
		30.950.766		30.950.766		31.719.200	768.434	-2,42%
							-	
	9.181.000	4.772.401	€	13.953.400,74	€	9.099.000,00	4.854.401	53,35%

Stato patrimoniale passivo**31/12/2012****31/12/2011****A) Patrimonio netto**

I - Fondo di dotazione	49.643.773	49.643.773	0	0,00%
II - Finanziamenti per investimenti	82.043.811	81.470.268	573.543	0,70%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	82.043.811	81.470.268	573.543	0,70%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				
c) Finanziamenti da Stato - altro	82.043.811	81.470.268	573.543	0,70%
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	282.680	282.680	-	0,00%
IV - Altre Riserve	93.775.298	83.205.043	10.570.255	12,70%
V - Contributi per ripiani perdite				
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	149.497.490	146.329.673	3.167.817	2,16%
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio	-	4.634.017	4.634.017	-100,00%
TOTALE PATRIMONIO NETTO - A	76.248.073	72.906.109	3.341.964	4,58%

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi per imposte, anche differite				
2) Fondi per rischi	30.136.023	24.790.035	5.345.988	21,57%
3) Fondi da distribuire				
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	10.730.804		10.730.804	
3) Altri fondi oneri	8.311.640	7.561.800	749.840	9,92%
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI - B	49.178.467	32.351.835	16.826.632	52,01%

C) Trattamento fine rapporto

1) premi di operosità medici SUMAI	389.697	212.889	176.808	83,05%
TFR personale dipendente	-	-	-	
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - C	389.697	212.889	176.808	83,05%

D) Debiti

- 1) mutui passivi
2) Debiti v.Stato

entro 12 mesi	oltre 12 mesi
-	-

4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti

3) Crediti V. comuni

3) Crediti V.Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire

a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche della regione

a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione

4) Crediti v.società partecipate

5) Crediti v.Erario

6) Crediti v.Altri

TOTALE II

1.000	7.386	8.386	8.386	-	0,00%
1.382.000	4.367.858	5.749.858	5.056.921	692.937	13,70%
1.375.000	4.316.869	5.691.869	5.015.176	676.693	13,49%
7.000	50.989	57.989	41.745	16.244	38,91%
		-	153.578	153.578	-100,00%
829.000	1.031.614	1.860.614	3.852.915	1.992.301	-51,71%
		142.196.423	136.773.639	5.422.784	3,96%

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

2) Istituto tesoriere

3) Tesoreria Unica

3) C/c postale

TOTALE IV

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - B

C) Ratei e risconti

1) Ratei attivi

2) Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI - C

TOTALE ATTIVO (A+B+C)

261.180.092 284.125.906 - 22.945.814 -8,08%

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

1.018.866 - 1.018.866 -100,00%

1.018.866 - 1.018.866 -100,00%

3) Regione o provincia Autonoma	3.000	8.947.097	8.950.097	1.953.179	6.996.919	358,23%
4) Debiti v. Comuni	19.163		19.163	16.163	3.000	18,56%
5) aziende sanitarie Pubbliche	3.057.959	10.707.676	13.765.634	21.006.173 -	7.240.538	-34,47%
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	3.000.000	10.707.676	13.707.676	20.910.035 -	7.202.360	-34,44%
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto						- -
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		57.959	57.959	96.137 -	38.179	-39,71%
6) debiti v. società partecipate e/o dipendenti della Regione			-	-	-	- -
7) debiti verso fornitori	90.876.001		90.876.001	127.753.708 -	36.877.707	-28,87%
8) debiti verso istituto tesoriere	33		33	27	6	21,06%
9) debiti tributari	6.671.203		6.671.203	6.353.220	317.983	5,01%
10) debiti v. altri finanziatori						- -
11) debiti v. istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	7.339.402		7.339.402	7.793.372 -	453.971	-5,83%
12) altri debiti	6.198.000	1.257.142	7.455.142	6.825.248	629.893	9,23%

TOTALE DEBITI - D

135.076.675 171.701.090 - 36.624.415 -21,33%

E) Ratei e Risconti

1) Ratei passivi	287.181	-	287.181	-	-	-
2) Risconti passivi	-	6.953.984	6.953.984	-	6.953.984	-100,00%

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI - E

287.181 6.953.984 - 6.666.803 -95,87%

TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)

261.180.092 284.125.906 - 22.945.814 -8,08%

F) Conti d'ordine

1) Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	1.018.866	1.018.866	-	1.018.866	-100,00%

TOTALE CONTI D'ORDINE - F

- 1.018.866 - 1.018.866 -100,00%

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

Il Direttore Generale
dott. Antonio Giordano

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

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

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
CONSUNTIVO ANNO				
2	0	1	2	

	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	Supervenienze / 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													
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													
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica													
20202	-- Medicina 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	19.099	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.099
20500	Assistenza Integrativa													
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	378	17	458	130	860	3.550	3	155	190	115	38	623	6.517
20602	--Attività di laboratorio	609	8	55	72	799	1.452	6	211	88	84	16	307	3.707
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	425	3	22	29	239	591	2	86	36	35	6	125	1.599
20700	Assistenza Protesica													
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)													
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulenti)													
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							
REGIONE	1	5	0	ASL /AO	9	0	3

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
CONSUNTIVO ANNO	2	0	1	2

	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	20.511	28	535	231	1.898	5.593	11	452	314	234	60	1.055	30.922
Assistenza ospedaliera														
30100	Attività di pronto soccorso	409	5	32	49	308	729	3	99	43	39	16	72	1.804
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	- in Day Hospital e Day Surgery	8.168	128	719	1.367	8.522	19.369	81	2.736	1.181	1.086	462	1.886	45.705
30202	- in degenza ordinaria	40.257	630	3.546	6.732	42.005	95.469	403	13.485	5.823	5.351	2.279	9.297	225.277
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	154	2	12	18	116	275	1	37	16	15	6	27	679
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti													
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	40	2	605	0	40	1.777	0	140	0	3	0	4	2.611
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	623	15	58	6	7	1.919	2	57	25	38	7	88	2.845
30700	Trapianto organi e tessuti	305	4	24	37	230	545	2	74	32	29	12	54	1.348
39999	Totale	49.956	786	4.996	8.209	51.228	120.083	492	16.628	7.120	6.561	2.782	11.428	280.269
49999	TOTALE	70.467	814	5.531	8.440	53.126	125.676	503	17.080	7.434	6.795	2.842	12.483	311.191

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 2				
	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								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale					108								108
A1102	sistemi informativi e statistici					1.676					764			2.440
A1103	altri oneri di gestione												1.511	1.511
A1999	Totale	0	0	0	0	1.784	0	0	0	0	764	0	1.511	4.059

Allegato 2 – Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A2201	--attiva	
A2202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A2203	--attiva	19.099
A2204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A2205	--attiva	
A2206	--passiva	
per assistenza termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A2215	--attiva	
A2216	--passiva	
per assistenza protesica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	
A2302	--passiva	

Allegato 3 – Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A3201	--attiva	
A3202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A3203	--attiva	
A3204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	
A3206	--passiva	
per assistenza termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	
A3210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	
A3302	--passiva	

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
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						0
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
A5003	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

SP - NUOVO MODELLO			quadrato	quadrato
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	72.565	114.145
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	876	997
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	773	852
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.203	1.065
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-430	-213
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	103	145
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	893	854
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-790	-709
	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	0
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	0	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	0
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	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	71.689	74.465
	AAA280	A.II.1) Terreni		
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	59.121	61.328
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	59.121	61.328
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	146.355	145.994
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-87.234	-84.666
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	626	745
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.168	5.108
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-4.542	-4.363
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.110	9.672
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	42.866	40.900
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-36.756	-31.228
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.200	1.392
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.478	7.999
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-7.278	-6.607
	AAA470	A.II.6) Automezzi	115	9
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	459	170
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-344	-161
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	612	1.165
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	6.372	6.222
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-5.760	-5.057
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.905	154
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	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	38.684
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	38.684

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	38.684
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		
	AAA700	A.III.2) Titoli	0	0
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0
	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	188.081	169.914
	ABA000	B.I) RIMANENZE	12.311	11.932
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.830	11.230
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.541	4.291
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	8.276	6.886
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	12	47
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1	6
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	481	702
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1	0
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	65	140
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	61	65
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	149	235
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	169	196
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	36	66
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
	ABA190	B.II) CREDITI	142.196	136.775
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.276	0
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	0
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	1.276	0
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	133.302	127.702
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	88.398	86.884
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	51.066	70.047
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	19.099	16.649
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		188
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	18.233	0
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	44.904	40.818
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	30.951	31.719

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011
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	13.953	9.099
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	8	8
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	5.749	5.057
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.691	5.015
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	5.691	5.015
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	58	42
	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		154
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.861	3.854
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.021	1.433
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	402	1.119
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	438	1.302
	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	33.574	21.207
	ABA760	B.IV.1) Cassa	1	1
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	33.573	21.206
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale		
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	534	67
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	534	67
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	534	67
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	0	1.019
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		0
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	1.019
		TOTALE ATTIVO	261.180	284.126
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	76.248	72.906
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	49.644	49.644
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	82.043	81.470
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	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	81.600	81.470
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	443	0
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	283	283
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE		
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire		
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	93.775	83.205
	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	83.205
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-149.497	-146.330
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0	4.634
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	49.177	32.352
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	30.136	24.790
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali		
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.080	1.794
	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	28.056	22.996
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	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	10.729	0
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	10.578	0
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	151	0
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	8.312	7.562
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	63	88
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	88
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	63	0
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	8.249	7.474
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	390	213
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	390	213
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
	PDZ999	D) DEBITI	135.077	171.701
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0	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) Acconto quota FSR v/Stato		
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	8.951	1.953
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	161	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) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	8.787	0
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3	1.792
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	19	16
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.766	21.007
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.708	20.911
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		

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	13.708	20.911
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	58	96
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	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	90.876	127.754
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	90.876	127.754
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.671	6.353
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.339	7.793
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	7.455	6.825
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori		
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	5.627	5.280
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.828	1.545
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	288	6.954
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	288	0
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	288	0
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	6.954
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0	6.954
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0	1.019
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		0
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO		
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	1.019
		TOTALE PASSIVO	261.180	284.126
		DIFFERENZA ATTIVO-PASSIVO	0	0

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

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	281.150	298.132
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	281.042	295.597
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	276.662	294.610
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.380	987
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	12	2.474
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	2.474
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		2.474
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)	12	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	12	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	96	61
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-581	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-581	-
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	86	-
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	86	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	29.773	24.795
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	19.380	16.432
R AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.099	16.432
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	19.099	15.613
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	-	819
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	281	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-
S AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero		

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
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 Extraregione		
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	961	887
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.432	7.476
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.453	3.947
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.558	1.863
	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)	3.421	1.666
	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	1.444	981
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	47	76
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1	-
	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	1	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	602	206
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	163	167
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	439	39
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	8	-
	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	8	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	786	699
	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	786	699
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.834	1.718
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.834	1.718
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
	AA0980 A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.599	1.576
	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	1.461	1.576
	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	138	
	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		
	AA1050 A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
	AA1060 A.9) Altri ricavi e proventi	493	518
	AA1070 A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie		
	AA1080 A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	180	168
	AA1090 A.9.C) Altri proventi diversi	313	350
	AZ9999 Totale valore della produzione (A)	315.798	327.720
	B) Costi della produzione		
	BA0010 B.1) Acquisti di beni	73.497	68.808
	BA0020 B.1.A) Acquisti di beni sanitari	72.746	67.968
	BA0030 B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	35.289	33.023
	BA0040 B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	35.259	33.023
	BA0050 B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-
	BA0060 B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	30	-
	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	37.391	34.844
	BA0220 B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.424	13.655
	BA0230 B.1.A.3.2) Dispositivi medici e dispositivi medici impiantabili attivi	15.424	14.582
	BA0240 B.1.A.3.3) Dispositivi Medico Diagnostici in vitro IDV	6.543	6.607
	BA0250 B.1.A.4) Prodotti dietetici	35	67
	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	31	34
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	751	840
	BA0320 B.1.B.1) Prodotti alimentari	16	15
	BA0330 B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	171	188
	BA0340 B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	29	29
	BA0350 B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	302	335
	BA0360 B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	68	89
	BA0370 B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	165	184
R	BA0380 B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	BA0390 B.2) Acquisti di servizi	60.649	55.733
	BA0400 B.2.A) Acquisti servizi sanitari	21.351	17.524
	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	4.705	4.052
R	BA0540 B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
	BA0550 B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	4.705	4.052
	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	783	748
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	783	748
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	12	-
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 pubbl. della Regione)		
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	12	

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
	BA1180 B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale ed extra-regionale)		
	BA1200 B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.519	6.461
	BA1210 B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.169	2.608
	BA1220 B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.181	793
	BA1230 B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	913	806
	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)	2.693	2.059
	BA1260 B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	563	195
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	17	21
	BA1290 B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	17	21
	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	8.142	6.017
R	BA1360 B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.426	1.602
	BA1370 B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	57	45
	BA1380 B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.559	4.370
	BA1390 B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	357	92
	BA1400 B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	621	684
	BA1410 B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	634	1.100
	BA1420 B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
	BA1430 B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.627	2.404
	BA1440 B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	320	90
	BA1450 B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100	-
R	BA1460 B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100	-
	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 (Extra-regione)	-	-
	BA1490 B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	173	225
R	BA1500 B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47	88
	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 (Extra-regione)	6	-
	BA1530 B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	120	137
	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	39.298	38.209
	BA1570 B.2.B.1) Servizi non sanitari	38.420	37.029
	BA1580 B.2.B.1.1) Lavanderia	2.413	2.616
	BA1590 B.2.B.1.2) Pulizia	10.707	10.471
	BA1600 B.2.B.1.3) Mensa	5.543	5.664
	BA1610 B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.312	2.409
	BA1620 B.2.B.1.5) Elaborazione dati	1.676	1.625
	BA1630 B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-
	BA1640 B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.640	1.486
	BA1650 B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	482	432
	BA1660 B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.066	3.143
	BA1670 B.2.B.1.10) Altre utenze	499	500
	BA1680 B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.808	5.250
	BA1690 B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons		VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	5.808	5.250
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.274	3.433
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38	19
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	3	3
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.233	3.411
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	770	1.033
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	770	983
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	183	306
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	587	677
	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) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	50
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		50
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	108	147
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	4
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	108	143
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	10.938	10.124
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	624	535
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	47	221
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.506	5.035
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	21	36
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6.740	4.297
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.998	3.743
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	106	115
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.892	3.160
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.508	2.834
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	384	326
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	468
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		468
	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	140.872	144.847
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	117.485	119.708
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	54.195	55.557
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	50.565	51.564
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	50.246	51.427
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	319	137
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.630	3.993
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.565	3.993
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	65	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	63.290	64.151
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	63.253	64.151
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	37	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	470	534
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	296	358
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	296	320

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	38
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	174	176
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	174	176
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	15.967	17.316
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	575	525
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	575	500
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	25
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	15.392	16.791
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.392	16.791
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	6.950	7.289
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.534	1.573
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.534	1.501
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	72
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.416	5.716
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.416	5.716
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	1.511	1.587
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	509	509
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.002	1.078
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	598	641
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	404	437
BA2560	Totale Ammortamenti	6.795	7.437
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	298	375
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.497	7.062
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.568	2.557
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.568	2.557
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.929	4.505
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	96	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	96	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-2.216	-3.374
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.279	-3.148
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	63	-226
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	9.808	23.345
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	6.810	16.708
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	336	1.290
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	6.474	15.418
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAT)	177	181
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.445	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.331	-
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	114	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.376	6.456
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	200	150
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
	BA2850 B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	31	32
	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	1.145	6.274
	BZ9999 Totale costi della produzione (B)	304.948	312.250
	C) Proventi e oneri finanziari		
	CA0010 C.1) Interessi attivi	74	111
	CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	74	111
	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	269	271
	CA0120 C.3.A) Interessi passivi su c/c tesoreria	-	8
	CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui		
	CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi	269	263
	CA0150 C.4) Altri oneri	1	1
	CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari	1	1
	CA0170 C.4.B) Perdite su cambi		
	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-196	-161
	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	2.838	2.734
	EA0020 E.1.A) Plusvalenze		850
	EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari	2.838	1.884
	EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	77	173
	EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.425	401
R	EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.056	401
	EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	369	-
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		
	EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	369	-
	EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	1.306	1.248
R	EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57	-
	EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.249	1.248
S	EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
	EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
	EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
	EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
	EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
	EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	293	415
	EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	956	833
	EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari	30	62
	EA0260 E.2) Oneri straordinari	3.150	2.655
	EA0270 E.2.A) Minusvalenze		1.137
	EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari	3.150	1.518
	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	104	-

AZIENDA / ISTITUTO

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO consuntivo

APPROVAZIONE COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	VOCE MODELLO CE	2012 quadrato	CONSUNTIVO 2011
	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		
	EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	2.910	1.267
R	EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131	32
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	131	32
	EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	2.779	1.235
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	308	144
	EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	155	4
	EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	149	63
	EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	4	77
	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	434	692
	EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.037	399
	EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive	136	251
R	EA0470 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48	-
	EA0480 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	88	251
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	7	181
	EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	81	70
	EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-312	79
	XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.342	15.388
	Imposte e tasse		
	YA0010 Y.1) IRAP	10.201	10.625
	YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	9.513	10.001
	YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	49	90
	YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	639	534
	YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
	YA0060 Y.2) IRES	141	129
	YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale	141	129
	YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale		
	YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
	YZ9999 Totale imposte e tasse	10.342	10.754
	ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO	-0	4.634

Il Direttore del S.G.E.F.

Dott. Gerardo Perito

Il Direttore Generale

Dott. Antonio Giordano