

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 31.12.2011

Introduzione

Il presente bilancio di esercizio, al 31-12-2011, rappresenta il primo bilancio dell'Azienda Ospedaliera dei Colli: per effetto del Decreto Commissariale 70/2011, 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 le connotazioni giuridico-contabili di fusione propria (tra le due ex AA.OO.) con incorporazione di ramo d'azienda (il presidio ospedaliero CTO dell'ASL Napoli1). Il bilancio redatto, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, oltre a rappresentare oltre al risultato di esercizio conseguito al 31.12.2011, ha la particolarità di determinare lo stato patrimoniale di apertura che rappresenta il patrimonio di conferimento nella neocostituita Azienda, in quanto come ribadito anche nel decreto 70 ed il recente decreto 30/2011 le Aziende Monaldi e Cotugno confluiscono apportando i rispettivi patrimoni, dal momento che "il subentro della nuova azienda nei rapporti di quelle disciolte, avviene senza soluzione di continuità..".

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC), ed illustra la situazione economica dell'anno 2011 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2011. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati predisposti secondo lo schema regionale di cui alla DGRC 1271/2003, tenendo in debita considerazione, laddove compatibile, l'art. 29 della L.R. 3/11/1994 n. 32 e la relativa nota illustrativa concernente la disciplina del sistema di contabilità economica patrimoniale approvata con deliberazione di giunta n. 8306 del 28/10/96, nonché delle linee guida per il bilancio delle aziende sanitarie diramate dalla Ragioneria Generale dello Stato e del Regolamento di contabilità Aziendale.

La nota integrativa, parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile, contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge in materia di bilancio. È stata redatta in aderenza a quanto previsto dagli articoli del Codice Civile, dai documenti emessi dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) e ove mancanti dai documenti emessi dall'IPSASB (International Public Sector Accounting Standard Board) ovvero IASB (International Accounting Standard Board). Nella presente nota integrativa sono state inoltre fornite informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizione di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio; in particolare vengono effettuati:

- I confronti tra lo stato patrimoniale di costituzione dell'Azienda dei Colli e lo stato patrimoniale finale al 31.12.2011;
- Raffronti tra i valori economici dell'Azienda dei Colli con i consuntivi economici delle ex AA.OO. Monaldi e Cotugno: non è dato raffrontare il dato con il presidio CTO per l'anno 2010 in quanto il dato non è disponibile, in considerazione dell'assenza di autonomia soggettività giuridica del CTO, in quanto presidio ospedaliero di Azienda Sanitaria.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore se minori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5 Euro. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti.

La nota integrativa espone i valori delle voci di bilancio in migliaia di euro arrotondati, all'unità inferiore se minori a 500 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 500 Euro. Laddove ritenuto necessario, per maggiore chiarezza, si è provveduto ad indicare i valori in unità di euro.

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine;
- il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

In calce allo stato patrimoniale sono rappresentati i conti d'ordine.

Deroghe all'applicazione di disposizioni di legge.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, salvo ove indicato trattandosi di avvio di nuova azienda a seguito di operazione di accorpamento.

Principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione.

L'azienda ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati dalle disciolte Aziende Ospedaliere nei precedenti esercizi.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

2.a Criteri generali di valutazione

Il bilancio di esercizio è lo strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda. Al fine di consentire che esso assolva a tale funzione è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche su menzionate sono assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. 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.

2.b Criteri specifici di valutazione

La nota della G.R.C. A.G.C. Piano Sanitario Regionale e rapporti con gli Organi Istituzionali delle AA.SS.LL e AA.OO., prot 2012/0383371 del 21/5/2012, ad oggetto "Note di chiarimento sulla nota integrativa e schemi consuntivo 2011- AO dei Colli", che si allega alla documentazione a supporto del consuntivo 2011, chiarisce che "il bilancio di rendicontazione dell'esercizio 2011 non può che essere una completa ed esauriente rappresentazione dei dati del primo esercizio dell'Azienda dei Colli (nuovo soggetto giuridico ed economico costituitosi in data 1.1.2011 per effetto di una fusione propria tra le AA.OO. Monaldi e Cotugno e della incorporazione del ramo di azienda dell'ASL Napoli 1 Centro, il presidio ospedaliero C.T.O)". La nota Regionale, richiamando lo schema di nota integrativa adottata per con DCA 14/2009, precisa che "la nota potrebbe avere un'appendice con ulteriori tabelle, in via del tutto eccezionale per l'esercizio 2011, al fine di esporre i dati del 2010 – non confrontabili con il 2011, e consentire una esatta comprensione dei dati del bilancio 2011 dell'AO dei Colli.

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La loro iscrizione, nel rispetto anche del Principio Contabile OIC 24, è fatta al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti accumulati sino alla data di chiusura del bilancio. Sono sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n.2 del Codice Civile, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote applicate, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nel rispetto del Principio Contabile OIC 16, nel caso di beni durevoli acquistati con contributi in conto capitale gli effetti economici sul bilancio sono stati "sterilizzati" con l'iscrizione tra i ricavi delle quote di contributo ricevute.

Fabbricati

Sono rilevati al valore catastale, iscrivendo contestualmente un fondo di ammortamento come risulta dal piano di ammortamento di ciascun cespite confluito. Ai sensi della delibera della Giunta Regionale della Campania n°1271 del 28 Marzo 2003, sono distinti tra fabbricati indisponibili e fabbricati disponibili.

Se nell'esercizio in corso vengono ultimati lavori di manutenzione straordinaria agli immobili, finanziati con fondi propri, il valore dei fabbricati sia in contabilità generale che nel registro dei cespiti ammortizzabili viene incrementato di tale valore.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Sono costituite sostanzialmente da acconti per lavori dati in appalto non ancora ultimati. Ultimato il lavoro si provvederà ad incrementare il valore del cespite oggetto dell'intervento. La rilevazione di tali immobilizzazioni deve essere fatta in ragione dello stato di avanzamento dei lavori attraverso la maturazione e la relativa fatturazione di acconti ai fornitori aggiudicatari di opere appaltate. La voce, non è sottoposta ad alcun ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti

Sono valutati al presunto valore di realizzo, secondo le disposizioni del Principio Contabile OIC 15; non sono state effettuate svalutazioni.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

La valorizzazione delle giacenze di magazzino, secondo le disposizioni del Principio Contabile OIC 13, è stata effettuata al costo medio ponderato desunto dalla contabilità di magazzino informatizzata, integrata con il sistema generale di contabilità economico-patrimoniale e per singolo costo.

CREDITI

In ottemperanza a quanto disposto dal codice civile e dal Principio Contabile OIC 15, sono esposti

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

al loro presunto valore di realizzo e quindi in bilancio sono indicati al netto del fondo svalutazione dei crediti e al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono tale valore. La voce crediti accoglie l'ammontare delle fatture o note da emettere i cui ricavi sono di competenza dell'esercizio anche se materialmente ascrivibili all'esercizio successivo. In osservanza della delibera della Giunta regionale della Campania n°8306/96 i crediti sono individuati secondo il criterio del soggetto titolare del credito verso l'azienda.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono valutate al valore nominale, in accordo a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 14; esse sono relative:

- i) alle somme giacenti presso la Tesoreria Aziendale che si riferiscono alle somme depositate presso la Tesoreria Provinciale dello Stato della Banca d'Italia sul conto ordinario e sul conto capitale;
- ii) alle disponibilità della cassa economale aziendale.

Cassa - Comprende i saldi dei fondi di cassa esistenti nell'azienda, inclusi i valori bollati esistenti a fine esercizio.

Istituto tesoriere - Comprende i saldi attivi verso l'istituto del Tesoriere.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica dell'esercizio, secondo le disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 18.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, determinato al valore nominale secondo le disposizioni civilistiche e del Principio Contabile OIC 28, è costituito: dal fondo di dotazione, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale redatto con la costituzione dell'Azienda Ospedaliera dei Colli; dai finanziamenti per investimenti, valutati per l'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento regionale formale o da terzi; dal fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento per il valore dei beni ricevuti. I finanziamenti per investimenti sono rappresentati al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione".

Inoltre, il patrimonio netto è costituito dai contributi per ripiano perdite degli esercizi precedenti assegnati con atti regionali formali e dalle perdite di esercizio portate a nuovo degli anni precedenti e del corrente anno accertate nei conti economici dei rispettivi anni.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

DEBITI

I debiti, nel rispetto delle disposizioni del codice civile e del Principio Contabile OIC 19, sono rilevati al loro valore nominale, al netto di abbuoni, resi e note di credito. In osservanza della delibera della Giunta regionale della Campania n°8306/96 i debiti sono individuati secondo il criterio del soggetto titolare del debito verso l'azienda.

CONTI D'ORDINE

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale, in ottemperanza alle disposizioni dell'OIC 22.

I canoni leasing da maturare sono contabilizzati per la quota dei contratti di leasing non maturata al

31/12/11 e rilevata fino alla scadenza dei contratti.

Sono riportati inoltre tra i conti d'ordine, per memoria e trasparenza, gli impegni dell'Azienda relativi ad opere appaltate, finanziate mediante investimenti pubblici, in corso di realizzazione.

CONTO ECONOMICO

L'iscrizione in bilancio dei costi e dei ricavi, in ossequio al principio di competenza economica, è effettuata nell'esercizio in cui essi sono effettivamente realizzati, indipendentemente dalla data del loro pagamento o della loro riscossione.

L'iscrizione di ricavi e costi segue i dettami dell'art. 2425 c.c. ovvero i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, devono essere indicati al netto di resi, sconti ed abbuoni; i ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, relativi ad operazioni in valuta devono essere determinati al cambio corrente alla data in cui è avvenuta l'operazione.

I contributi in c/esercizio sono iscritti per competenza, ovvero al momento dell'assegnazione deliberata, indipendentemente dall'effettiva erogazione del flusso finanziario.

I costi per il personale si riferiscono a: competenze fisse, straordinari, indennità, incentivazioni, risorse aggiuntive regionali, accantonamenti per ferie maturate e non godute, oneri sociali (Irap esclusa), altri costi del personale. Tutti i costi sopra illustrati sono relativi a personale a tempo indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa anche senza assegni o con assegni ridotti, con contratto di tipo privatistico (escluso il personale fornito da cooperative, lavoro interinale o simili).

Essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento di pagamento.

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

STATO PATRIMONIALE – ATTIVITA'

Di seguito si rappresenta lo stato patrimoniale di costituzione dell'Azienda Ospedaliera dei Colli, risultante dai bilanci patrimoniali delle Aziende Ospedaliere Monaldi, Cotugno e del bilancio di scorporo dell'ASL Napoli 1 Centro limitatamente al CTO (i cui verbali di trasferimento sono agli atti delle Aziende coinvolte nel processo di accorpamento):

<i>Bilancio di costituzione dell' Azienda Ospedaliera dei Colli</i>	Monaldi	Cotugno	Cto	totale valore attività bilancio di apertura
ATTIVITA'	129.719	88.133	5.080	222.932
VOCE MODELLO SP				-
A) IMMOBILIZZAZIONI	70.172	27.083	4.411	101.666
A I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	184	109	-	293
A I 1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
A I 1 a) Costi di impianto e di ampliamento				-
A I.1.1 b) F do Amm.to costi di impianto e di ampliamento				-
A I 2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-
A I.2 a) Costi di ricerca, sviluppo				-
A I.2 b) F do Amm.to costi di ricerca, sviluppo				-
A I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	184	109	-	293
A I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	786	54	-	840
A I.3 b) F do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 602	-	-	- 602
A I.4) immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
A I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	55	-	55
A I.5.a) Altre immobilizzazioni immateriali		55	-	55
A I.5.b) F do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali				-
A II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	46.196	22.131	4.411	72.738
A II 1) Terreni	-	-	-	-
A II.2) Fabbricati	33.627	6.262	3.743	43.632
A II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
A II 2 a 1) Fabbricati non strumentali (disponibili)				-
A II 2 a 2) F do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)				-
A II 2 b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	33.627	6.262	3.743	43.632
A II 2 b 1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	96.923	9.784	19.034	125.741
A II.2.b.2) F do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 63.296	- 3.522	- 15.291	- 82.109
A II 3) Impianti e macchinari	623	13	-	636
A II 3.a) Impianti e macchinari	4.772	25	-	4.797
A II 3 b) F do Amm.to Impianti e macchinari	- 4.149	- 12	-	- 4.161
A II 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.747	1.182	474	9.403
A II 4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.977	4.214	2.668	38.859
A II 4 b) F do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 24.230	- 3.032	- 2.194	- 29.456
A II 5) Mobili e arredi	1.009	567	98	1.674

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

A II 5 a) Mobili e arredi
 A II 5 b) F do Amm to Mobili e arredi
 A II 6) Automezzi
 A II 6 a) Automezzi
 A II 6 b) F do Amm.to Automezzi
 A II 7) Altri beni materiali
 A II 7 a) Altri beni materiali
 A II 7 b) F do Amm to Altri beni materiali
 A II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti
 A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
 A III 1) Crediti finanziari
 A III 1 a) Crediti finanziari v/imprese controllate
 A III 1 b) Crediti finanziari v/imprese collegate
 A III 1 c) Crediti finanziari v/Regione
 A III 1.d) Crediti finanziari v/altri
 A III 2) Titoli
 A III 2 a) Partecipazioni
 A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate e collegate
 A.III.2.a.2) Partecipazioni in altre imprese
 A.III.2.b) Altri titoli
 A.III.2.b.1) Titoli di Stato
 A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni
 A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa
 A.III.2.b.4) Altri titoli
 B) ATTIVO CIRCOLANTE
 B.I) RIMANENZE
 B.I.1) Rimanenze materiale sanitario
 B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati
 B.I.1.b) Materiali diagnostici prodotti chimici
 B.I.1.c) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.
 B.I.1.d) Presidi chirurgici e materiali sanitari
 B.I.1.e) Materiali protesici
 B.I.1.f) Altri beni e prodotti sanitari
 B.I.1.g) Acconti su forniture materiale sanitario
 B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario
 B.I.2a) Acconti su forniture materiale non sanitario
 B.I.2b) Altro
 B.II) CREDITI
 B.II.1) Crediti v/Stato, Regione e Prov. autonoma
 B.II.1.a) Crediti v/ Stato
 B.II.1.a.1) Crediti v/ Stato per spesa corrente
 B.II.1.a.2) Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica
 B.II.1.a.3) Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata

6.101	1.005	473	7.579
- 5.092	- 438	- 375	- 5.905
12	-	-	12
178	154	-	332
- 166	- 154	-	- 320
550	737	96	1.383
3.996	1.637	352	5.985
- 3.446	- 900	- 256	- 4.602
2.628	13.370	-	15.998
23.792	4.843	-	28.635
23.792	4.843	-	28.635
			-
			-
23.792	4.843	-	28.635
			-
-	-	-	-
-	-	-	-
			-
-	-	-	-
			-
			-
			-
			-
			-
59.471	61.040	669	121.180
6.722	1.168	669	8.559
6.410	934	669	8.013
1.700	934	443	3.077
1.013	-	-	1.013
2	-	1	3
2.323	-	224	2.547
1.340	-	1	1.341
32	-	-	32
-	-	-	-
312	234	-	546
	234	-	234
312	-	-	312
44.636	57.645	-	102.281
37.006	54.678	-	91.684
-	-	-	-
			-
			-

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

B II 1.a 4) Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti				
B II 1 b) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	36.198	23.490	-	59.688
B II 1 b.1) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	31.998	12.616	-	44.614
B II 1 b.2) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da Asl-Ao intraregionale	4.200	10.874	-	15.074
B II 1 b.3) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da Asl-Ao extraregione	-	-	-	-
B II 1 b.4) Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per mobilità attiva da privato	-	-	-	-
B II 1 c) Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto	808	31.188	-	31.996
B II 1 c.1) Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti	808	31.188	-	31.996
B II 1 c.2) Crediti v/Regione per aumento fondo dotazione				-
B II 1 c.3) Crediti v/Regione per ripiano perdite	-	-	-	-
B II 1 c.4) di cui Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	7	-	-	7
B II.2) Crediti v/Comuni	3.736	86	-	3.822
B II.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.240	86	-	3.326
B II.3.a) Crediti v/ASL-USL della regione	3.240	86	-	3.326
B II.3.a.1) Crediti v/ASL-USL della regione				-
B II.3.a.2) Crediti v/ASL-USL della regione per mobilità intraregionale	319	-	-	319
B II.3.b) Crediti v/AO della regione	319	-	-	319
B II.3.b.1) Crediti v/AO della regione				-
B II.3.b.2) Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale	144	-	-	144
B II.3.c) Crediti v/IRCCS - Policlinici- Fondazioni della Regione	144	-	-	144
B II.3.c.1) Crediti v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione				-
B II 3.c.2) Crediti v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale	33	-	-	33
B II.3.d) Crediti v/aziende san. pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	-	-	-	-
B II 4) Crediti v/ARPA	81	-	-	81
B II.5) Crediti v/Erano	3.806	2.881	-	6.687
B II.6) Crediti v/altri	449	2.849	-	3.298
B II.6.a) Crediti v/clienti privati	449	2.849	-	3.298
B II.6.a.1) Crediti v/clienti privati				-
B II 6.a.2) Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva				-
B II 6.b) Crediti v/società controllate e collegate				-
B II 6.c) Crediti v/sperimentazioni gestionali				-
B II 6.d) Crediti v/gestioni liquidatorie	24	-	-	24
B II 6.e) Crediti v/prefetture	722	-	-	722
B II 6.f) Crediti v/altre soggetti pubblici	2.611	32	-	2.643
B II 6.g) Altri crediti diversi				-
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				-

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

B III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni
 B III 1 a) Partecipazioni in imprese controllate e collegate
 B III 1 b) Partecipazioni in altre imprese
 B III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni
 B IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE
 B IV 1) Cassa
 B IV 2) Istituto tesoriere
 B IV 3) Conto corrente postale
 C) RATEI E RISCONTI ATTIVI
 C I) RATEI ATTIVI
 C I 1) Ratei attivi
 C I 2) Ratei attivi v/Asl-AO della Regione
 C II) RISCONTI ATTIVI
 C II 1) Risconti attivi
 C II 2) Risconti attivi v/Asl-AO della Regione
 F) CONTI D'ORDINE
 F I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE
 F II) DEPOSITI CAUZIONALI
 F II 1) Beni in comodato
 F II 2) Altri depositi cauzionali
 F III) ALTRI CONTI D'ORDINE

8.113	2.227	-	-	10.340
1	-	-	-	1
8.112	2.227	-	-	10.339
76	10	-	-	86
-	4	-	-	4
-	4	-	-	4
-	-	-	-	-
76	6	-	-	82
76	6	-	-	82
2.603	-	-	-	2.603
415	-	-	-	415
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
2.188	-	-	-	2.188

Bilancio di costituzione dell' Azienda Ospedaliera dei Colli	Monaldi	Cotugno	Cto	totale valore passività bilancio di apertura
PASSIVITA'	129.719	88.133	5.080	222.932
VOCE MODELLO SP				
A) PATRIMONIO NETTO	1.466	51.946	5.080	58.491
A I) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	24.056	56.739		80.795
A II) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	276	-		276
A III) FONDO DI DOTAZIONE	33.258	11.306	5.080	49.644
A IV) VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE	74.106	-		74.106
A IVa) DI CUI VERSAMENTI PER COPERTURA DEBITI al 31 12 2005	63.933	-		63.933
A IVb) Altro	10.173	-		10.173
A V) UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO	- 107.833	- 14.803		- 122.636
A V 1) Riserve	-	-		-
A V 1 a) Riserve da rivalutazioni				
A V 1 b) Riserve da plusvalenze da reinvestire				
A V 1 c) Altre riserve				
A V 2) Utili (perdite) portate a nuovo	- 107.833	- 14.803		- 122.636
A VI) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 22.397	- 1.297		- 23.694
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	9.537	2.177		11.714

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

B I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
B II) FONDI PER RISCHI	8.230	1.499	9.729
B III) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.307	678	1.985
B III 1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
B III 2) Fondo rinnovi contrattuali	-	-	-
B III 3) Altri fondi per oneri e spese	1.307	678	1.985
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	33	33
C I) FONDO PER PREMI OPEROSITA'	-	33	33
C II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
D) DEBITI	111.656	32.319	143.975
D I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
D II) DEBITI V/STATO, REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.604	298	1.902
D II.1) Debiti v/Stato	-	-	-
D II.1.a) Debiti v/Stato per mobilità passiva	-	-	-
D II.1.b) Altri debiti v/Stato	-	-	-
D II.2) Debiti v/Regione o Provincia autonoma	1.604	298	1.902
D II.2.a) Debiti v/Regione per finanziamenti	-	-	-
D II.2.b) Debiti v/Regione per mobilità passiva intraregione	-	-	-
D II.2.c) Debiti v/Regione per mobilità passiva extraregione	-	-	-
D II.2.d) Altri debiti v/Regione	1.604	298	1.902
D III) DEBITI V/COMUNI	13	-	13
D IV) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.017	205	12.222
D IV.1) Debiti v/ASL-USL della regione	10.445	205	10.650
D IV.1.a) Debiti v/ASL-USL della regione	10.445	-	10.445
D IV.1.b) Debiti v/ASL-USL della regione per mobilità passiva intraregionale	-	205	205
D IV.1.c) Debiti v/ASL-USL della regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione	-	-	-
D IV.2) Debiti v/AO della regione	33	-	33
D IV.2.a) Debiti v/AO della regione	33	-	33
D IV.2.b) Debiti v/AO della regione per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
D IV.3) Debiti v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	1.438	-	1.438
D IV.3.a) Debiti v/IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	1.438	-	1.438
D IV.3.b) Debiti v/IRCCS-Policlinici-Fondazioni della Reg per mobilità pass intrareg	-	-	-
D IV.4) Debiti v/az san pubbl fuori regione (mobilità pubbl non in compensazione)	101	-	101
D IV.5) Debiti v/Asi-AO della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
D V) DEBITI V/ARPA	-	-	-
D VI) DEBITI V/FORNITORI	80.184	31.488	111.672
D VI.1) Debiti verso fornitori	80.184	31.488	111.672

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

D VI 2) Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione				
D VII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	4	-		4
D VIII) DEBITI TRIBUTARI	3.901	-		3.901
D IX) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZ. E SICUREZZA SOCIALE	5.377	18		5.395
D X) ALTRI DEBITI	8.556	310		8.866
D X.1) Debiti v/Altri finanziatori	17	-		17
D X 2) Debiti v/società controllate, collegate, spenimentazioni gestionali	-	-		-
D X 2 a) Debiti v/società controllate e collegate				-
D X 2 b) Debiti v/spenimentazioni gestionali				-
D X.3) Debiti v/altri	8.539	310		8.849
D X.3 a) Debiti v/dipendenti	6.697	-		6.697
D X.3 b) Debiti v/gestioni liquidazione				-
D X.3 c) Altri debiti diversi	1.842	310		2.152
D X.3 d) Di cui debiti al 31/12/2005				-
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	7.060	1.669		8.719
E I) RATEI PASSIVI	-	690		690
E. I.1) Ratei passivi		690		690
E. I.2) Ratei passivi v/Asl-Ao della Regione				-
E. II) RISCONTI PASSIVI	7.060	969		8.029
E. II.1) Risconti passivi su FSR per Funzioni				-
E. II.2) Risconti passivi su altri contributi vincolati ASSI da FSR				-
E. II.3) Risconti passivi obiettivi PSN (parte corrente)				-
E. II.4) Risconti passivi altri contributi FSR c/esercizio				-
E. II.5) Risconti passivi altri contributi FSR vincolati				-
E. II.6) Risconti passivi su altri contributi da Regione		969		969
E. II.7) Risconti passivi contrib. san. regionali extra FSR				-
E. II.8) Risconti passivi contrib. altri fin. Reg. li extra FSR	7.060	-		7.060
E. II.9) Risconti passivi su altri contributi vincolati da altri soggetti				-
E. II.10) Risconti passivi v/Asl-AO Regione				-
E. II.11) Altri risconti passivi v/terzi				-
F) CONTI D'ORDINE	2.603	-		2.603
F I) CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	415	-		415
F II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-		-
F II.1) Beni in comodato	-	-		-
F II.2) Altri depositi cauzionali	-	-		-
F III) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.188	-		2.188

Segue l'esposizione ed il commento delle singole voci relativamente alla gestione 2011 con raffronto tra la situazione patrimoniale di apertura e quella chiusura del primo esercizio della neo costituita Azienda Ospedaliera dei Colli.

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

A - IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni raccolgono quegli elementi destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'azienda e sono composte da immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Di seguito si riportano tabelle riepilogative dalle quali è possibile evincere le variazioni intervenute nel saldo della voce di bilancio rispetto alla situazione patrimoniale di costituzione all'1.1.2011.

A.1 - immobilizzazioni immateriali

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Valore al 31-12- 2011	Valore iniziale di costituzione	Variazione	Variazione %
Immobilizzazioni immateriali	996	293	703	240%

Le immobilizzazioni immateriali sono riferite a costi iscritti sono ragionevolmente correlati a un'utilità protratta in più esercizi; tra essi figurano:

- costi di acquisizione di software utilizzati dall'azienda
- costi di impianto ed ampliamento. Tali costi sono conseguenti all'accorpamento dei tre ospedali e dell'unificazione della rete telematica aziendale per il sistema informativo sanitario. In tal senso le deliberazioni 703/2011 e 152/2012, sottoposte all'esame del Collegio Sindacale, hanno autorizzato tale tipologia di onere pluriennale con ammortamento in 5 quote costanti.

Si riporta di seguito la tabella di riepilogo delle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2011 rispetto alla situazione patrimoniale di costituzione all'1.1.2011, al netto del Fondo ammortamento per ciascuna voce:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Immobilizzazioni Immateriali	Valore al 31- 12- 2011	Valore iniziale di costituzione	Variazione	Variazione %
01) Costi di impianto e ampliamento	1.064	-	1.064	100%
(ammortamenti)	- 213	-	- 213	100%
03) Diritti di brev. E opere d'ing.	854	895	- 41	-5%
(ammortamenti)	- 709	- 602	- 107	18%
TOTALE	996	293	703	240%

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo delle movimentazioni intervenute nelle singole voci di immobilizzazioni immateriali.

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Voce	Valore al 1.1.2011						Valore al 31.12.2011									
	Costo storico	Rivalut. monet.	Svalut.	Rivalut. ec.	Amm.to es.prec	Valore netto	Giroconti	Rivalut. monet.es	Svalut. es.	Rivalut. ec.es.	Acquisiz. eserc	Migliore	Interes. Capitaliz	Cessioni	Amm. ti es.	Valore netto
1) Costi di impianto ed ampl.						-										
2) Costi di ricerca e sviluppo						-					1.065				213	852
3) Diritti di brev. e opere d'ing.	786				602	184					13				107	90
4) Altre	109					109									55	54
TOTALE						293									55	54
																996

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base della vita utile e residua possibilità di utilizzo del bene: il periodo di ammortamento espresso in anni è riportato nella tabella che segue.

CRITERI DI AMMORTAMENTO			
Immobilizzazioni immateriali	Art. 2426 c.2 c.c. nuovi criteri di ammort.to SI/NO	Autorizz. Collegio Sindacale	Periodo di amm.to anni
01) Costi di impianto e ampliamento	NO	SI	5
3) Diritti di brev. e opere d'ing.	NO	NO	5

A II – Immobilizzazioni materiali

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	Valore al 31-12-2011	Valore iniziale di costituzione	Variazione	Variazione %
Immobilizzazioni Materiali	74.465	72.738	1.727	2,37%

Si riporta di seguito la tabella di riepilogo delle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni materiali al 31/12/11 rispetto alla situazione patrimoniale di costituzione all'1.1.2011, al netto del Fondo ammortamento che viene indicato tra parentesi per ciascuna voce.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Immobilizzazioni Materiali	Valore al 31-12-2011	Valore iniziale di costituzione	Variazione	Variazione %
1) Terreni	0	0	0	0,00%
2) Fabbricati	61.328	43.632	17.696	40,56%
a) disponibili	0	0	0	0,00%
(Fondo di ammortamento)	0	0	0	0,00%
b) indisponibili	145.994	125.741	20.253	16,11%
(Fondo di ammortamento)	- 84.666	- 82.109	-2.557	3,11%
3) Impianti e macchinari	5.108	4.797	311	6,48%
(Fondo di ammortamento)	-4.363	- 4.161	-202	4,85%
4) Attrezzature sanitarie e scient.	40.900	38.859	2.041	5,25%
(Fondo di ammortamento)	-31.228	- 29.456	-1.772	6,02%
5) Mobili e arredi	7.999	7.579	420	5,54%
(Fondo di ammortamento)	-6.608	- 5.905	-703	11,91%
6) Automezzi	313	332	-19	-5,72%
(Fondo di ammortamento)	-304	- 320	16	-5,00%
7) Altri beni	6.222	5.985	237	3,96%
(Fondo di ammortamento)	-5.056	- 4.602	-454	9,87%
8) Immobilizz.in corso e acconti	154	15.998	-15.844	-99,04%
TOTALE	74.465	72.738	1.727	2,37%

Si riporta di seguito un prospetto riepilogativo delle movimentazioni intervenute nelle singole voci di immobilizzazioni materiali, con la precisazione che si è provveduto alla sistemazione per correggere l'esatta categoria di cespiti da impianti e macchinari ad altri beni, come evidenziato nella colonna giroconti e rettifiche.

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Voce	Valore al 1.1.2011						Valore al 31.12.2011									
	Costo storico	Rivalut. Monet.	Svalut.	Rivalut. Econ.	Amm.to es. prec	Valore netto	Giroc. retif.	Rivalut. monet. es.	Svalut. es.	Rivalut. econ. es.	Acquis. eserc.	Migliorie	Interes. Capital	Cess. Dismiss	Amm. ti es.	Valore netto
1) Terreni						-										-
2) Fabbricati	125.741				82.109	43.632	16.615				3.638				2.557	61.328
3) Impianti e macchinari	4.797				4.161	636	-				310				201	745
4) Attrezz. Sanit. e scent.	38.859				29.456	9.403					4.504			1.136	3.099	9.672
5) Mobili e arredi	7.579				5.905	1.674					434			-	717	1.391
6) Automezzi	332				320	12					-				3	9
7) Altri beni	5.985				4.602	1.383	-				267			-	485	1.165
8) Immob. corso e acc. ti	15.998					15.998	-				771			16.615	-	154
TOTALE						72.738										74.464

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all. n. 6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate sulla base della vita utile e residua possibilità di utilizzo del bene: il periodo di ammortamento, espresso in anni, è riportato nella tabella che segue.

CRITERI DI AMMORTAMENTO		
Immobilizzazioni materiali	Art. 2426 c.2 c.c. nuovi criteri di ammort.to SI/NO	Periodo di amm.to anni
2) Fabbricati		
b) indisponibili	NO	33
3) Impianti e macchinari	NO	10
4) Attrezzature sanitarie e scient.	NO	4
5) Mobili e arredi	NO	10
6) Automezzi	NO	4
7) Altri beni		
Attrezzature generiche	NO	10
Macchine elettr. ed elettr.	NO	5
Macchine ordinarie d'ufficio	NO	5

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 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 ai fabbricati si precisa quanto segue:

- alla costituzione risultano i seguenti :
 - 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;
 - 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 2011 che ammontano a circa euro 20.252 mila, sono riferiti ai fabbricati di cui sopra fabbricati ed iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili, e trattasi in parte di immobilizzazioni in corso, divenute capitalizzabili dalle contabilità delle Aziende Monaldi e Cotugno e in parte di interventi eseguiti e collaudati nel 2011.

Impianti e macchinari - Sono suddivisi tra impianti sanitari e generici e tra essi si annoverano impianti destinati al trattamento e depurazione delle acque, impianti di metanizzazione centralizzati, impianti realizzati per la cardiocirurgia pediatrica, impianti per la centrale telefonica, ed agli impianti realizzati per la rete telematica Aziendale etc). Gli acquisti effettuati nel corso del 2011 ammontano a circa 311 mila euro.

Attrezzature sanitarie e scientifiche - Nel corso dell'anno sono state acquisite attrezzature sanitarie e scientifiche per circa 4.504 mila euro, provvedendo al rinnovamento del parco tecnologico e le

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

dismissioni ammontano a 2.462 mila euro di cui 1.326 mila già ammortizzati. In particolare si evidenziano:

- l'acquisto del nuovo sistema robotico "Leonardo Da Vinci" acquisito con deliberazione 1182/2011 per un valore di acquisto di euro 3.121.800, con permuta del precedente sistema (e relativa valutazione dello stesso per euro 850mila).
- L'acquisto di aggiornamento e rinnovo tecnologico per ecografo mod. Philips destinato alla cardiocirurgia generale, valore di acquisizione 118.m euro (rif. Delibera Monaldi 843/2010);
- L'acquisto di ecocardiografo destinato alla cardiologia SUN, valore di acquisizione euro 162.400 (delibera 1093/2011) acquistato con i Fondi del Progetto G.U.C.H.

Mobili e Arredi - Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti mobili ed arredi per circa 420 mila euro e il valore delle dimissioni è pari 15 mila totalmente ammortizzati

Automezzi - Nel corso dell'esercizio non sono stati acquistati automezzi.

Altri Beni - Gli altri beni sono costituiti dalle macchine d'ufficio ordinarie e da quelle elettroniche ed elettromeccaniche e dalle attrezzature generiche; comprende la riclassifica operata per ricondurre i cespiti nella giusta categoria. Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati nuovi cespiti per circa 52 mila euro.

Immobilizzazioni in corso ed acconti - Nel corso dell'esercizio 2011 le immobilizzazioni hanno subito un decremento per effetto dello stato di avanzamento dei lavori (attraverso la maturazione e la relativa liquidazione ai fornitori aggiudicatari di opere appaltate) sopra descritto per le manutenzioni straordinarie. Il saldo a fine esercizio, di somme da capitalizzare e far transitare al conto manutenzioni straordinarie per l'ammortamento è di circa 154mila euro.

La voce, dunque, non è sottoposta ad alcun ammortamento.

A III – Immobilizzazioni finanziarie

Si riporta di seguito la tabella di riepilogo delle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni finanziarie al 31/12/11 rispetto al valore di costituzione:

Crediti verso Regione ATTIVO Immobilizzato	importi
Saldo DI APERTURA AO MONALI ex accorpamento	23.793
Saldo DI APERTURA AO COTUGNO ex accorpamento	4.843
Saldo di apertura	28.636
Quota FSN Categoria 2011	-720
Quota FSR 2010 Manutenzione piano rientro	1.920
Accorpamento AO Monaldi anno 2001	-313
Quota FSR ANNO 2011	9.161
TOTALE	38.684

La voce accoglie tra i crediti a m/l termine v/Regione Campania per importo del FSN subordinato al piano di rientro 2011; così composti:

- 7.233 mila (CREDITI QUOTA FSR 2010 SUB.PIANO RIENTRO)
- 9.161mila(CREDITI QUOTA FSR 2011 SUB.PIANO RIENTRO confr.all.5 col.5 DCA 42/2011)

B – ATTIVO CIRCOLANTE

B I – Rimanenze

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Rimanenze	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
1) Sanitarie	11.231	3.013	3.218	40,16%
2) Non sanitarie	702	546	156	28,57%
TOTALE	11.933	3.559	3.374	39,42%

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Di seguito si espone la situazione di dettaglio tra costituzione e chiusura esercizio:

	VALORE AL 1/1/2011			31/12/2011	
	MONALDI	COTUGNO	CTO	TOTALE	AZ. DEI COLLI
B.I) RIMANENZE	6.722	1.168	669	8.559	11.933
B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	6.410	934	669	8.013	11.231
B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.700	934	443	3.077	4.291
B.I.1.b) Materiali diagnostici prodotti chimici	1.013	-	-	1.013	937
B.I.1.c) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, ecc.	2	-	1	3	80
B.I.1.d) Presidi chirurgici e materiali sanitari	2.323	-	224	2.547	3.800
B.I.1.e) Materiali protesici	1.340	-	1	1.341	2.012
B.I.1.f) Altri beni e prodotti sanitari	32	-	-	32	111
B.I.1.g) Acconti su forniture materiale sanitario	-	-	-	-	-
B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	312	234	-	546	702
B.I.2.a) Acconti su forniture materiale non sanitario	-	234	-	234	-
B.I.2.b) Altro	312	-	-	312	702

Le rimanenze finali, sono rilevate dalla procedura informatizzata per la gestione dei magazzini (centrali e di reparto) al 31/12/11, e sono raffrontate con la situazione di partenza; si precisa che relativamente alla ex AO Cotugno, la situazione delle rimanenze iniziali, è stata riclassificata al fine di consentire una omogenea esposizione dei valori, tra la chiusura del 2010, e la costituzione e sono così composte:

Rimanenze (iniziali -finali)	Valore 1/1/2011	RIALLIN 1/1/2011	totale 1/1/2011	Valore 31/12/2011	Variazione	Variazione %
a) Rimanenze sanitarie	8.013	70	8.083	11.231	3.148	28%
Prodotti farmaceutici	1.999	732	2731	3.967	1236	31%
Prodotti emoderivati	142	27	169	371	202	54%
Materiali diagnostici e prod.chimici	1.013	42	1055	937	-118	-13%
Materiali diagnostici, lastre RX, ecc.	3	4	7	80	73	91%
Presidi chirurgici e materiale sanit.	2.548	199	2747	3.800	1053	28%
Materiali protesici	1.341	0	1341	2.013	672	33%
Materiali per emodialisi	24	0	24	57	33	58%
Altri beni e prodotti sanitari	943	-934	9	6	-3	-50%
b) Rimanenze non sanitarie	546	-70	476	702	226	32%
Prodotti alimentari	1	-	1	0	-1	0%
Materiali di pulizia	40	36	76	140	64	46%
Supporti informatici	55	-	55	65	10	15%
Cancelleria e stampanti	62	84	146	235	89	38%
Materiali per manutenzione	8	44	52	196	144	73%
Altri beni non sanitari	380	-234	146	66	-80	-121%
	8.559	0	8.559	11.933	3.374	28%

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Nell'esercizio appena concluso le rimanenze di beni sanitari hanno subito variazioni, per l'effetto dei nuovi acquisti e dei consumi, che si riepilogano nella tabella seguente

Rimanenze sanitarie				
Descrizione	Giacenze iniziali 1/1/2011	Acquisti dell' esercizio	Consumi	Rimanenze finali al 31/12/11
Prodotti farmaceutici	2.731	31.184	29.948	3.967
Prodotti emodervati	169	1907	1.705	371
Materiali diagnostici e prod.chimici	1055	6.608	6.726	937
Materiali diagnostici, lastre RX, ecc.	7	378	305	80
Presidi chirurgici e materiale sanit.	2747	12.934	11.881	3.800
Materiali protesici	1341	14.581	13.909	2.013
Materiali per emodialisi	24	343	310	57
Altri beni e prodotti sanitari	9	34	37	6
TOTALE	8.083	67.969	64.821	11.231

Nell'esercizio 2011 le rimanenze di **beni non sanitari**, per l'effetto dei nuovi acquisti e dei consumi, hanno subito le variazioni che si riepilogano nella tabella seguente:

Rimanenze non sanitarie				
Descrizione	Giacenze iniziali 1/1/2011	Acquisti dell' esercizio	Consumi	Rimanenze finali 2011
Prodotti alimentari	1	15	16	0
Mat.guardaroba e convivenza	0	10	0	10
Materiali di pulizia	76	178	124	130
Supporti informatici	55	145	135	65
Cancelleria e stampanti	146	190	101	235
Materiali per manutenzione	52	89	-55	196
Altri beni non sanitari	146	184	264	66
TOTALE	476	811	585	702

B II - Crediti

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Crediti	Valore 31-12- 2011	Valore 1-1-2011	Variazione	Variazione %
1) Regione	127.702	91.684	36.018	28%
di cui: per mobilità attiva in comp.reg.	16.649	15.074	1.575	9%
2) Comuni	8	7	1	13%
3) Aziende sanitarie pubbliche	5.058	3.822	1.236	24%
a) della regione	5.016	3.789	1.227	24%
b) extra regione	42	33	9	21%
4) ARPA	0	0	0	0%
5) Erario	153	81	72	47%
6) Altri	3.853	6.687	-2.834	-74%
TOTALE	136.774	102.281	34.493	25%

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Nel complesso i crediti Aziendali sono incrementati del 25%; tra questi occorre considerare :

- i crediti verso la Regione Campania per FSR(di cui saldo Fsr 2011 al 31/12/11 pari a euro 29.590 ed euro 16.649 mila per mobilità attiva in compensazione);
- i crediti v/comuni sono unicamente per le attività del servizio cimiteriale;
- verso Aziende Sanitarie, Aziende Ospedaliere e Policlinici, sono relative alle prestazioni sanitarie effettuate in convenzione e consulenza.

Si riporta di seguito il dettaglio della voce "Crediti verso altri", con comparazioni rispetto al valore di apertura del bilancio di costituzione dell'Azienda dei Colli.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Crediti	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
Crediti verso				
6) Altri				
a Enti privati	553	449	104	19%
b Altre amm.ni pubbliche	913	3595	-2.682	-294%
c Personale dipen.te	1.165	2163	-998	-86%
d Istituto Tesoriere	89	41	48	54%
e Istituti Previdenziali	205	0	205	100%
f Società e pers. fis.	32	32	0	0%
g Fatture e note da emettere	911	422	489	54%
h Fondo svalutazione crediti	-15	-15	0	0%
TOTALE	3.853	6.687	-2.834	-74%

I crediti verso altri sono di seguito commentati:

- prosegue il recupero dall'ex AORN Monaldi vs. dipendenti per quota indebitamente corrisposta per malattie infettive contabilizzata nel consuntivo 2010;
- tra i crediti verso istituti previdenziali è ricompresa la quota inail per l'acconto 2011;
- Tra i crediti v/amm.ni pubbliche è compreso il credito v/Soresa per rimborso oneri personale comandato 2008/2009
- Il credito verso il Tesoriere è relativo alla quota di contributo 2011 da riscuotere e dagli interessi maturati al 31.12.2011 , accreditati ad inizio 2012.

La situazione dei crediti Aziendali, rispetto all'anno di origine ed alla data di scadenza, è la seguente :

Descrizione creditore	Crediti al 31/12/07	Crediti al 31/12/08	Crediti al 31/12/09	Crediti al 31/12/10	Crediti al 31/12/11	TOTALE
Crediti verso						
1) Regione	0	0	0	98.112	29.590	127.702
2) Comuni	0	6	0	1	1	8
3) Aziende sanitarie pubbliche	1.327	380	409	283	2.658	5.057
a) della regione	1.317	372	392	277	2.657	5.015
b) extra regione	10	8	17	6	1	42
4) ARPAC	0	0	0	0	0	0
5) Erario	0	0	0	0	154	154
6) Altri	0	0	202	1711	1940	3.853
a Enti privati	0	0	99	211	243	553
b Altre ammin.ni pubb.	0	0	103	350	460	913
c Personale dipen.te	0	0	0	1165	0	1.165
d Istituto Tesoriere	0	0	0	0	89	89
e Istituti Previdenziali	0	0	0	0	205	205
f Società e pers. Fis.	0	0	0	0	32	32

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

g Fatture e note da emettere	0	0	0	0	911	911
h Fondo svalutazione crediti	0	0	0	-15	0	-15
TOTALE	1.327	380	617	100.107	34.343	136.774

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è la seguente:

Fondo svalutazione crediti	Fondo svalutaz. crediti al 01/01/11	Utilizzi esercizio 2011	Accanton.ti esercizio 2011	Fondo svalutaz. crediti al 31/12/11
Fondo svalutazione crediti	15	0	0	15

Dalla valutazione eseguita sulla natura dei crediti, provenienti sia dall'ex AO Monaldi che dal Cotugno si è ritenuto di procedere ad accantonamenti nel fondo rischi per una "svalutazione crediti" per far fronte ad eventuali perdite di esigibilità, o nello stralcio totale o parziale del credito nel caso di perdite certe. La contropartita del fondo, è stata prevista negli accantonamenti per rischi, dal momento che deve essere ultimata la verifica sull'effettivo stato dei crediti verso privati da riscuotere.

Crediti vs regione

Per effetto dell'accorpamento, dettaglio dei crediti verso la Regione al 31/12/2011 si compone del saldo FSR delle AO Monaldi e Cotugno e della quota prevista per l'AO dei Colli in base al FSR stabilito con DCA 42/2011.

Inoltre sono compresi nei crediti vs Regione:

- il credito per mobilità attiva che la Regione provvede annualmente ad attribuire alle Aziende l'anno successivo a quello di maturazione (circa 16mln di cui 15.613mila per il 2011 ed 1.035mila relativi a crediti per prestazioni rese a stranieri temporaneamente presenti anno 2010 ex AO Cotugno e fatturati nel 2011-FT 636/2011 intestata alla Regione Campania);
- crediti per progetti finanziati i cui importi da incassare sono riepilogati nel prospetto dettagliato di seguito esposto;
- Crediti per rimborsi prestazioni erogati a stranieri temporaneamente presenti
- Altri crediti vari.

Relativamente ai crediti afferenti le sopresse AA.OO. si segnalano con importi migliaia di euro:

Crediti verso Regione (attivo circolante)	AO MONALDI	AO COTUGNO	AO DEI COLLI	TOTALI
QUOTA FSR:	ante 01.01.2011	ante 01.01.2011	dal 01.01.2011	
ANNO 2007	6.630	2.690		9.320
ANNO 2008	3.785	1.346		5.131
ANNO 2009	5.479	1.953		7.432
ANNO 2010			4.944	4.944
ANNO 2011			29.590	29.590
versamento ripiano perdite	3.608	2.310	3.181	9.099
Crediti per S.T.P. (str temp presenti)	177	3.327		3.504
Crediti per finanz.edilizia sanitaria	1.624	31.186		32.810
Altro: Cessione sangue extraregione (110.690); credito da riclassificare (4.060)	11		4	15
progetti finanziati	9.706	547		10.243
Crediti per mobilità sanitaria			15.614	15.614
TOTALI	31.020	43.349	53.333	127.702

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

La quota FSR, da decreto 42/2011 per l'AO dei Colli, ha subito la seguente movimentazione.

quota Fsr 2011	
Somma assegnata ex DCA 42/2011	€ 294.609
*Trattenute per acq.central.Soresa	-€ 23.440
incasso 2011	€ 232.418
incassata nel 2012	€ 29.590
saldo al 31.12.2011:	€ 38.751
di cui residuo da inc.tra le imm.finanziarie	€ 9.161
di cui crediti v/Regione attivo circ.	€ 29.590

*NB.:Nel raccordo con i valori dello stato patrimoniale, nel 2012 verrà riclassificato l'importo di euro 4mila relativi a crediti v/Regione per quota FSR 2011 che andrà ricondotto ai debiti v/Soresa per acquisti centralizzati, quale maggiore quota trattenuta (indicati 23.440mila come da prospetto, anziché 23.436mila come da contabilità degli uffici Regionali).

Segue il dettaglio dei crediti v/Regione per contributi vincolati (progetti)

Crediti v/Regione per progetti ex AO Cotugno	importo
decreto dirigenziale 632/01	€ 7.308
dgrc 6189/01	€ 20.000
dgrc 2339/01 da ricevere	€ 20.549
fondi sod delibere 1544/06 legge 135/90	€ 489.199
Totale importi a credito (attivo circolante)	€ 537.056

Crediti v/Regione per progetti ex AO Monaldi (CONTRIBUTI A DESTINAZIONE VINCOLATA IN CONTO ESERCIZIO) BILANCIO DI ESERCIZIO 2011

Oggetto del Contributo	Ente erogatore	Provvedimento	Anno inserimento bilancio	Finanziamento progetto (000)	Residuo da incassare al 31.12.2011
Registro Reg le Cardiop Congenite a tutto il 9° anno di attività	REGIONE CAMPANIA	DECR.DIRIG.LE 295 e 427//04	1998	462	62
Trasporto trapianto d'organi (Centro rif Regionali)	REGIONE CAMPANIA		2011	748	499
Controllo sulle donazioni di sangue del Centro Trasfusionale	REGIONE CAMPANIA	D.G.R.C. N. 3137 del 31/10/2003	2006	19	19
Nucleo Operativo Trapianti Liste Attesa	REGIONE CAMPANIA	DECR DIR.G.R.C n 20/2005	2006	829	663
Progetto Obiettivo Trapianti di Organi	REGIONE CAMPANIA		2010	202	0
Assistenza meccanica e cuore artificiale (Progr Trapianti)	REGIONE CAMPANIA	DECR. DIRIG N 128/08	2008	500	288
Contratti prest Prof le anestesisti e perfusionisti	REGIONE CAMPANIA	D G R C N 688 DEL 8/10/10	2009	722	0
Cardioch Ped	REGIONE CAMPANIA	DECR.DIRIG.LE 472/02	2002-2003-2006	21	2
Alzheimer Malformazione Congenita Età Adulta (GUCH) RIVEDERE	REGIONE CAMPANIA	L 2/98 all "L"	2006-08-09-10	2 121	1 200

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Piano Regionale Sangue C.U.P. della Regione Campania	REGIONE CAMPANIA	D.G.R.C. n. 2748 del 14/5/2002	2004	570	57
Meccanismi cellulari nella instabilità placca aterosclerotica	REGIONE CAMPANIA	D.G.R.C. n. 842 del 30/12/2003	2004	870	100
Ricerca Clinica Assistenziale	REGIONE CAMPANIA	Art. 12 D.Lgs 229/99	2004-2006	6	1
Chirurgia Robotica	REGIONE CAMPANIA	D.G.R.C. N. 2722 30/12/2006	2007	400	200
Realizzazioni struttura attività libero professionisti intraospedaliere	REGIONE CAMPANIA	D.G.R.C. N. 1260 DEL 24/07/08	2008	5.000	5.000
Coronaropatie e diabete mellito (DIAB 1) Prof Calabrò	REGIONE CAMPANIA	EX ART. 12 D.LGS 502/1992	2009	28	3
Coronaropatie e diabete mellito (DIAB 2) Prof Muto	REGIONE CAMPANIA	EX ART. 12 D.LGS 502/1992	2009	8	1
Coronaropatie e diabete mellito (DIAB 3) Prof Cotrufo	REGIONE CAMPANIA	EX ART. 12 D.LGS 502/1992	2009	19	2
Centro Antifumo	REGIONE CAMPANIA	DD 41572009	2009	10	0
Impianti Coclean Creazione Ambulatorio	REGIONE CAMPANIA		2006-2009	1.589	1.589
Medicina Ayurvedica Prognostic and Predictive Markers	REGIONE CAMPANIA	D.DIR. 79/2008	2008	30	0
Trombotic events Patologie infettive e ictus	REGIONE CAMPANIA	D.G.R.C. 317/09	2010	48	19
Chirurgico	REGIONE CAMPANIA	EX ART. 12 D.LGS 502/1992	2004	5	1
				14.207	9.706

B III - Attività finanziarie

L'Azienda non ha effettuato operazioni relative ad attività finanziarie.

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

B IV – Disponibilità liquide

Rappresentano le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Disponibilità liquide	Valore 31/12/2011	Valore 01/01/2011	Variazione	Variazione %
1) Cassa	1	1	0	0,0%
2) Istituto tesoriere	21.206	10.339	10.867	105,1%
3) C/C postale	0	0	0	0,0%
TOTALE	21.207	10.340	10.867	105,1%

In dettaglio le disponibilità liquide, in migliaia di euro, sono così composte:

Voce	Valore 31/12/2011	Valore 01/01/2011	Variazione	Variazione %
1 Cassa	1	1	0	0,00%
Valori bollati	1	1	0	0,00%
2 Disponibilità liquide c/o Istituto tesoriere	21.206	10.339	10.867	105,1%
Tesoreria Provinciale dello Stato conto ordinario	21.206	10.339	10.867	105,1%
Tesoreria Provinciale dello Stato conto capitale	0	0	0	0,00%
3 Disponibilità liquide c/o c/c postale	0	0	0	0,00%
c/c postale	0	0	0	0,00%
Totale disponibilità liquide	21.207	10.340	10.867	105,1%

Per effetto dell'accorpamento sono confluite nella gestione dell'Azienda i fondi liquidi provenienti dai conti di tesoreria delle Aziende Ospedaliere accorpate, secondo quanto di seguito riportato:

- **Azienda Ospedaliera Monaldi** euro 8.113 provenienti dalla gestione del Tesoriere Unicredit ed euro mille per valori bollati residui; sono compresi euro 2.143mila, vincolati per pignoramenti, ed euro 5.043mila per fondi bloccati ai sensi art.77/quarter D.L. 112/2008;
- **Azienda Ospedaliera Cotugno** euro 2.227 trasferiti a seguito dell'accorpamento dall'ex Tesoriere aziendale, Banco di Napoli, al Tesoriere individuato dal Decreto 70/2010 di costituzione dell'Azienda aziendale, Banco di Napoli, al Tesoriere che aveva movimentato l'entità maggiore delle rimesse delle Aziende coinvolte nell'accorpamento (Unicredit, Tesoriere del Monaldi); dal passaggio di consegne tra Tesorieri, agli atti dell'Azienda dei Colli, si evince che nell'importo trasferito sono compresi euro 200mila, vincolati per pignoramenti, ed euro 60mila per fondi bloccati ai sensi art.77/quarter D.L. 112/2008.

C – RATEI E RISCONTI ATTIVI

C - RATEI E RISCONTI ATTIVI

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Ratei e risconti attivi	Valore 1/1/2011	Valore 31/12/2011	Variazione	Variazione %
1) Ratei attivi	4	0	-4	0%
2) Risconti attivi	82	67	-15	-18%
TOTALE	86	67	-19	-22%

Le variazioni rispetto all'esercizio precedente sono di seguito riportate:

1) RATEI ATTIVI; non risultano valori al 31.12.2011.

2) RISCONTI ATTIVI

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio di tutti i risconti attivi rilevati dall'azienda, riguardanti costi anticipati rispetto alla competenza economica.

Risconti attivi elenco	Valore 1/1/2011	Valore 31/12/2011	Variazione	Variazione %
Canoni noleggio	67	44	-23	-34%
Servizi di manutenzione	8	7	-1	-13%
Altri servizi	7	16	9	129%
TOTALE	82	67	-15	-18%

Non sussistono al 31/12/11 risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D - CONTI D'ORDINE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO Conti d'ordine	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
Conti d'ordine	1.019	2.188	-1.169	-115%
TOTALE	1.019	2.188	-1.169	-115%

I conti d'ordine risultano così composti:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Conti d'ordine	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
3) Altri conti d'ordine	1.019	2.188	-1.169	-115%
TOTALE	1.019	2.188	-1.169	-115%

Nei conti d'ordine sono stati indicati gli impegni in corso di formazione; il valore al 31.12.2011 è relativo ai soli vincoli per pignoramenti di terzi presso il Tesoriere (provenienza dei vincoli Tesoreria ex Cotugno, Banco di Napoli ed Unicredit, quale Tesoriere al 31.12.2010 ex AO Monaldi).

La variazione, è relativa agli svincoli effettuati nel corso del 2011, esibendo al Tesoriere Unicredit, certificazione dell'estinzione delle procedura esecutive.

A - PATRIMONIO NETTO

A fine esercizio il patrimonio netto ammonta ad euro 68.043 mila.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - Patrimonio netto	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
I- Finanziamenti per investimenti	81.470	80.795	675	1%
II- Donaz. e lasciti vinc.ad invest.	283	276	7	3%
III- Fondo di dotazione	49.644	49.644	0	0%
1) Fondo di dotazione	49.644	49.644	0	0%
2) Riserva di rivalutazione	0	0	0	0%
3) Altre riserve	0	0	0	0%
IV- Contributi per ripiani di perdite	83.205	74.106	9.099	12%
V- Utili (perdite) portati a nuovo	-146.330	-146.330	0	0%
VI- Utile (perdita) dell'esercizio	4.634	0	4.634	100%
TOTALE	72.906	58.491	14.415	25%

Nella tabella che segue è indicata la composizione del patrimonio netto e le variazioni determinatesi nel corso dell'esercizio, comprese le variazioni in decremento per effetto della "sterilizzazione" della quota di finanziamento iscritta tra i costi capitalizzati dei ricavi della produzione dell'esercizio.

Patrimonio netto	Valore 1/1/2011	Incres.	Decrementi		Valore 31/12/2011
			sterilizz.	perdite	
I- Finanziamenti per investimenti					
1) contrib. c/capit.Regione indistinti	0	0	0	0	0
2) contrib. c/capit.Regione vincolati	80.506	2.251	1.576	0	81.181
3) contributi da privati per investimenti	289	0	0	0	289
Totale	80.795	2.251	1.576	0	81.470
II- Donaz. e lasciti vinc.ad invest.	276	7	0	0	283
III- Fondo di dotazione	49.644	0	0	0	49.644
1) Fondo di dotazione	49.644	0	0	0	49.644
2) Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0
3) Altre riserve	0	0	0	0	0
IV- Contributi per ripiani di perdite	74.106	9.099	0	0	83.205
Anni precedenti	74.106	3.572	0	0	77.678
V- Utili (perdite) portati a nuovo	-122.636	-23.694	0	0	-146.330
VI- Utile (perdita) dell'esercizio	0	4.634	0	0	4.634
TOTALE	82.185	-7.703	1.576	0	72.906

Il patrimonio netto ha subito le seguenti variazioni nette:

- sterilizzazioni contributi conto capitale per finanziamento investimenti e per donazioni;
- incremento dei contributi per finanziamenti destinati ad investimenti da parte della Regione pari a euro 2.251 sono relativi agli incassi effettuati a fine dicembre 2011 per contributi finalizzati ad interventi di edilizia sanitaria, riscattati e le quote concorreranno alla sterilizzazione degli ammortamenti degli esercizi secondo il piano di ammortamento programmato.
- destinazione perdita esercizio precedente;
- utile d'esercizio per il 2011 in euro pari 4.634 mila
- assegnazione di contributi in conto ripiano perdite per le Aziende Monaldi e Cotugno (DCA 80/2011 in conto perdite 2009 per euro 5.918- limitatamente alla quota dei fondi F.A.S., e DCA 18/2012 conto ripiano perdite 2010 per euro 3.181mila)

I. Finanziamenti per investimenti

II. Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La voce **finanziamenti per investimenti** ricomprende i contributi in conto capitale (al netto delle sterilizzazioni e dei risconti per competenza) assegnati all'A.O. Monaldi senza obbligo di restituzione e da destinarsi esclusivamente alle immobilizzazioni materiali ed immateriali; tale finanziamento parte dagli anni antecedenti il 2005: nella voce è ricompresa l'acquisizione a titolo gratuito delle attrezzature relative alla mensa aziendale dell'ex AORN Monaldi; dall'anno 2006 i finanziamenti per l'acquisto di immobilizzazioni sono stati rilevati tra i risconti passivi.

Le **donazioni e i lasciti vincolati ad investimento** di cespiti ammortizzabili sono state accantonate in apposito fondo di riserva. La quota di ammortamento dell'anno dei beni ricevuti in donazione è oggetto di sterilizzazione al fine di neutralizzare gli effetti economici delle donazioni dei cespiti. Nel 2011 sono state donate attrezzature sanitarie per un valore complessivo di euro 7mila, da sterilizzare.

I finanziamenti per investimenti (contributi in c/capitale) e le donazioni nel corso del 2011 hanno subito le seguenti variazioni:

I - Finanziamenti per investimenti indistinti contrib. c/capitale	Valore al 01/01/2011	Incrementi anno 2011	Sterilizz. 2011	Valore al 31/12/2011
Finanz. c/capitale da Regione	80.506	2.251	1576	81.181
Finanz. c/capitale da privati	289	0	0	289
Riserve da donazioni per lasciti	276	7	0	283
TOTALE	81.071	2.258	1.576	81.753

III. Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione iniziale, costituito con i patrimoni delle aziende ospedaliere confluite, e dei beni strumentali e rimanenze iniziali del presidio CTO, non ha subito variazioni nel corso del 2011.

IV. Contributi per ripiani perdite

Si riporta la situazione dei contributi assegnati a titolo di ripiano perdite di esercizio iscritti nel patrimonio netto aziendale, come da prospetto ultimo di riconciliazione con i competenti organi Regionali e relativamente alle Aziende Monaldi e Cotugno confluite nell'accorpamento.

PERDITE FINO AL 31/12/2009 da RIPORTARE a NUOVO NEL CONSUNTIVO 2010			
Aziende	Perdite a nuovo al 1° gennaio 2009	Disavanzo da CE consuntivo 2009 (solo perdite) (v. All. 2 alla dgrc n. 672 del 8.10.2010)	Perdite a nuovo al 1° gennaio 2010
A.O. MONALDI	-25.154.974,02	-8.572.000,00	-33.726.974,02
A.O. COTUGNO	-9.352.357,83	-5.483.000,00	-14.835.357,83
totali	-34.507.331,85	-14.055.000,00	-48.562.331,85

Alle perdite sopra descritte, si aggiungono i risultati negativi 2010 delle Aziende Ospedaliere e previsamente:

- AO Monaldi, perdita d'esercizio 2010= euro

Le principali variazioni riguardano

- i DCA 80/2011 e 18/2012, in base ai quali è stata deliberata assegnazione di contributi in conto ripiano perdite per le Aziende Monaldi e Cotugno (DCA 80/2011 in conto perdite 2009 per euro 5.918- limitatamente alla quota dei fondi F.A.S., e DCA 18/2012 conto ripiano perdite 2010 per euro 3.181mila) per un totale di euro 9.099 e pertanto il valore dei contributi per ripiani perdite passa da 74.106 a 83.205
- sono stati incassati euro 313mila, quale quota ripiano disavanzo 2001

V. Utili (perdite) portati a nuovo

L'Azienda dei Colli, nell'accorpate le Aziende Ospedaliere Monaldi e Cotugno, ha riportato all'interno del patrimonio netto i risultati di esercizio pregressi delle Aziende che complessivamente ammontano a 146.330 mila euro. Tali perdite, cumulatesi nel tempo sono in parte state ripianate (si veda la sezione contributi per ripiani perdite per euro 83.205 negli esercizi ante 2011, e recentemente con decreti dell'anno 2011 (Decreto Comm.ad Acta 80/2011) e 2012 (Decreto C.A. 18/2011).

VI. Utile (perdita) dell'esercizio

L'altra componente del patrimonio netto è riferita all'utile di esercizio rilevato nel conto economico, al quale si rinvia.

Utili (perdite) dell'esercizio	Ammontare	Destinazione
Utile d'esercizio	4.634	Riparto a nuovo

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri al 31/12/2011 è così composto:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO Fondo rischi ed oneri	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
1. Per imposte	0	0	0	0%
2. Rischi	24.790	9.729	15.061	61%
3. Altri	7.562	1.985	5.577	74%
TOTALE	32.352	11.714	20.638	64%

La movimentazione dei fondi per rischi e oneri è quella rappresentata nella tabella di seguito riportata:

	Fondo al 01/01/11 (A)	Utilizzi 2011 (B)	Accantonamenti 2011 (C)	Fondo al 31/12/11 (A-B+C)
Fondi per rischi				
Contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	211	0	4.537	4.748
Contenzioso per ritardo - mancato pagamento	3.489	1.586	633	2.536
Contenzioso relativo a Personale dipendente	715	211	1.290	1.794
Contenzioso Personale convenz. non dipendente	0	0	0	0
Risarcimento danni (morte, resp. professionale etc.)	1.879	0	795	2.674
Altro	3.435	0	9.603	13.038
TOTALE	9.729	1.797	16.858	24.790

Fondo per rischi - accoglie gli accantonamenti per rischi ed oneri destinato a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

L'accantonamento al fondo rischi è stato eseguito sulla base delle valutazioni del Responsabile del Servizio Legale sulla base delle pendenze giudiziali ed extragiudiziali concernenti principalmente i risarcimenti di interessi legittimi, transazioni in corso, spese legali ed ulteriori oneri per il contenzioso. Trattasi sostanzialmente di costi relativi ad esercizi precedenti, che potrebbero concretizzarsi in caso di esito negativo del contenzioso, per vertenze in corso comunicate sulla base dell'avanzamento di vertenze affidate al suo Servizio. In particolare, per effetto delle disposizioni regionali il fondo di apertura è determinato sulla base dei fondi delle Aziende Monaldi e Cotugno al 31.12.2010, a cui si aggiungano le valutazioni effettuate nel 2011 e gli utilizzi del fondo stesso. Tra gli accantonamenti, a cui si rinvia alla trattazione nel conto economico, figura anche l'accantonamento per la quota presunta di crediti di incerta riscossione; il relativo fondo non è presente tra quelli di cui sopra, bensì nel fondo svalutazione crediti.

Altri fondi - Il dettaglio degli altri fondi è il seguente:

Altri fondi	Fondo al 01/01/11 (A)	Utilizzi (B)	Accant.ti (C)	Fondo al 31/12/11 (A-B+C)
F.do rinnovi contrattuali spec. Amb.li	0	0	32	32
F.do organi istituzionali	683	0	150	833
F.do sperimentazioni	285	39	0	246
F.do donazioni	295	13	209	491
F.do intramoenia dirigenza/comparto	339	294	310	355
Fondo indenn.ris.APT	0	0	88	88
altri fondi spese	0	0	5517	5.517
TOTALE	1.602	346	6.306	7.562

Fondo per rinnovi contrattuali - L'accantonamento per il personale dipendente relativo al 2011, non è stato effettuato in quanto ai sensi del D.L. 78/2011 non si sono verificati incrementi del costo contrattuale; inoltre per effetto del rinnovo del biennio 2008-2009 il relativo onere economico è stato già iscritto negli specifici conti relativi al costo del personale dipendente di competenza 2011. L'importo di cui sopra è invece riferito al fondo per i medici specialisti ambulatoriali SUMAI, come da nota interna del Servizio Gestione Risorse Umane.

Fondo spese organi istituzionali - accoglie le quote aggiuntive (pari al 20%) del compenso maturato degli organi istituzionali Aziendali (Direttore Generale, Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario e Collegio Sindacale) negli esercizi dal 2005 al 2011, non ancora erogate alla data di chiusura dell'esercizio. Accanto alla quota di competenza del 2011, il fondo accoglie quanto maturato dalle Aziende Monaldi e Cotugno al 31.12.2010.

Fondo spese sperimentazioni - accoglie le spese di competenza 2011 per contributi ricevuti su sperimentazioni ed il fondo accantonato per l'Azienda Monaldi al 31.12.2010

Fondo spese donazioni - accoglie le spese di competenza 2011 per contributi ricevuti su donazioni, ed il fondo accantonato per l'Azienda Monaldi al 31.12.2010

Fondo spese intramoenia - L'accantonamento relativo al 2011 ammonta ad euro 310 mila, di cui euro 220 mila relativo alla dirigenza ed euro 135 mila relativo al comparto; l'accantonamento è stato calcolato in base alla percentuale del 5% dei ricavi conseguiti per lo svolgimento dell'attività di intramoenia.

Fondo spese donazioni - accoglie le spese di competenza 2011 per contributi ricevuti su donazioni, ed il fondo accantonato per l'Azienda Monaldi al 31.12.2010

Fondo spese donazioni - accoglie le spese di competenza 2011 per contributi ricevuti su donazioni, ed il fondo accantonato per l'Azienda Monaldi al 31.12.2010

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Fdi per Trattamento di fine rapporto	Fondo al 01/01/11 (A)	Utilizzi (B)	Accant.ti (C)	Fondo al 31/12/11 (A-B+C)
F.do premi di operosità (Medici Sumai)	33	0	180	213

L'importo di cui sopra è riferito al fondo maturato per i medici specialisti ambulatoriali SUMAI, come da determinazione del Servizio Gestione Risorse Umane.

D - DEBITI

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO Debiti	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
1) Mutui	0	0	0	0%
2) Regione	1.953	1.902	51	3%
3) Comuni	16	13	3	19%
4) Aziende sanitarie pubbliche	21.006	12.222	8.784	42%
a) della regione	20.910	12.121	8.789	42%
b) extra regione	96	101	-5	-5%
5) ARPAC	0	0	0	0%
6) Debiti verso fornitori	127.754	111.672	16.082	13%
7) Debiti verso Istituto Tesoriere	0	4	-4	0%
8) Debiti tributari	6.354	3.901	2.453	39%
9) Debiti vs istit. prev., ass.	7.793	5.395	2.398	31%
10) Altri debiti	6.825	8.866	-2.041	-30%
TOTALE	171.701	143.975	27.726	16%

Nel complesso i debiti Aziendali hanno subito un incremento di circa 27,7 milioni di euro pari al 16% rispetto alla data di costituzione.

I debiti verso la Regione sono relativi a:

- anticipazioni ex DGRC 541 e 1627/09 e s.m.i. e non hanno subito variazioni rispetto a quanto contabilizzato in chiusura delle Aziende Ospedaliere confluite nell'accorpamento (di cui 1.604 per ex Monaldi e 137 ex Cotugno);
- euro 31mila per differenza cartolarizzazione anno 2005 ripiano perdite ex AO Cotugno; la posta verrà riclassificata nel 2012 tra le perdite portate a nuovo;
- euro 161mila sono relativi ad anticipazioni da parte delle Regione di acquisto farmaci oncologici per mobilità ex AO Cotugno, rif.delib. 1034/2008 anni 2004 (euro 90mila) e 2005 (euro 71mila);
- euro 20mila quale debito v/Regione per rimborso oneri personale comandato II semestre 2011.
- La variazione di euro 51m si giustifica per la riclassificazione della differenza di euro 31mila derivante dallo SP di accorpamento ex AO Cotugno – da riclassificare, e per la quota di euro 20mila – rimborso comandati – competenza 2011.

Le principali variazioni rilevabili dai dati esposti nella tabella che precede sono:

- l'incidenza maggiore del debito vs Aziende Sanitarie della Regione è rappresentato dal debito vs AOUP ex Sun per l'attività assistenziale prestata a vari reparti dell'AORN Monaldi
- incremento dei debiti verso fornitori per circa 16milioni di euro per forniture al 31.12.2011 i cui pagamenti hanno subito rallentamenti soprattutto per gli adempimenti collegati alla tracciabilità dei flussi finanziari (obbligatorietà codice cig)
- debiti tributari : sono relativi al mese di dicembre 2011 pagati nel mese di gennaio 2011 alle scadenze di legge, ed in parte accantonati per fronteggiare il pagamento relativo alle competenze per residuo fondi aziendali .
- Similmente per i debiti previdenziali vale quanto detto per quelli tributari.
- I debiti sono comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note di credito da ricevere relative a costi 2011

Debiti verso comuni - ammontano ad euro 16mila e riguardano il Servizio Cimiteriale svolto dal Comune di Napoli

Debiti verso ASL/AO - ammontano nel loro complesso ad euro 21 mila euro ed hanno subito un incremento di circa il 42% rispetto alla data di costituzione anche per effetto di riclassificazione rispetto a quella iniziale. Comprende il debito v/ASL Napoli 1 per le competenze anticipate al personale dipendente e convenzionato per i primi 8 mesi del 2011 (euro 7.166) e per il debito fatturato dall'ARIN per la fornitura dell'utenza acqua anno 2011 ospedale CTO (quantizzata in euro 122mila).

Debiti verso fornitori - ammontano a circa euro 127 milioni ed hanno subito un incremento di circa 16 milioni i debiti vs fornitori sono così composti:

Debiti vs fornitori	96.135
debiti v/Soresa per centrale acquisti	26.314
Debiti vs professionisti/collab.	462
Debito fatture(al netto delle nc da ricevere)	4.843
Totale	127.754

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Debiti vs fornitori	96.135
debiti v/Soresa per centrale acquisti	26.314
Debiti vs professionisti/collab.	462
Debito fatture(al netto delle nc da ricevere)	4.843
Totale	127.754

I debiti tributari ammontano ad euro 6.353 mila e si riferiscono alle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni di dicembre, al debito per IVA, Irap ed Addizionali Regionali e Comunali, versate nel mese di gennaio dell'esercizio successivo.

I debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali ammontano ad euro 7.793 mila e si riferiscono agli oneri sociali delle retribuzioni di dicembre, versate nel mese di gennaio dell'esercizio successivo e alla quota di debito maturata per gli accantonamenti sul residuo debito per somme da corrispondere al personale dipendente.

Gli altri debiti ammontano ad euro 6.825 mila, di cui euro 6.697 mila per debiti vs dipendenti, euro 304 mila per debiti c/terzi, euro 333 mila per depositi cauzionali ed euro 1.148 mila per altri debiti (tra cui le somme maturate da pagare a gennaio per altro personale, il debito accantonato per somme maturate per convenzioni e consulenze, etc)

Analisi e composizione del debito .

Nella tabella che segue i debiti dell'Azienda sono stati suddivisi per tipologia ed anno di formazione:

Natura del debito (Elenco)	Anno di formazione del debito						Totale debiti finali
	anno 2006 e ante	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	
1) Mutui	0	0	0	0	0	0	0
2) Regione/Stato	0	0	0	0	1933	20	1.953
3) Comuni	0	0	5	4	3	4	16
4) Aziende sanitarie pubbliche	1.424	2.368	1.963	3.694	2.648	8.909	21.006
a) della regione	1.396	2.367	1.952	3.667	2.630	8.898	20.910
b) extra regione	28	1	11	27	18	11	96
5) ARPAC	0	0	0	0	0		0
6) Debiti verso fornitori	3.106	294	657	1596	17.257	104.844	127.754
7) Debiti verso Istituto Tesoriere	0	0	0	0	0	0	0
8) Debiti tributari	0	0	0	0	0	6.353	6.353
9) Debiti vs istit.prev., ass.	0	0	0	0	0	7.793	7.793
10) Altri debiti	0	0	0	0	483	6.343	6.826
TOTALE	4.530	2.662	2.625	5.294	22.324	134.266	171.701

E - RATEI E RISCONTI

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO Ratei e risconti passivi	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
1) Ratei passivi	0	690	-690	-100%
2) Risconti passivi	6.954	8.029	-1.075	-15%
TOTALE	6.954	8.719	-1.765	-25%

1) Ratei passivi : provenienza ex AO Cotugno, sono stati riclassificati per verificarsi della relativa competenza.

2) RISCONTI PASSIVI

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio di tutti i risconti passivi rilevati dall'azienda:

Risconti passivi	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
Su contributi da Regione	6.954	8.029	-1.075	-15%
TOTALE	6.954	8.029	-1.075	-15%

F – CONTI ORDINE

I conti d'ordine risultano così composti:

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO Conti d'ordine	Valore 31/12/2011	Valore 1/1/2011	Variazione	Variazione %
3) Altri conti d'ordine	1.019	2.188	-1.169	-115%
TOTALE	1.019	2.188	-1.169	-115%

Per quanto riguarda la composizione e le variazioni rispetto alla situazione di apertura, si rimanda a quanto già illustrato nella voce dei conti d'ordine iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Si aggiunga per completezza di informazione, che i canoni leasing, presenti al 31.12.2010 per l'ex AO Monaldi e relativi all'operazione di leasing finanziario con Unicredit Leasing&Factor, per l'acquisizione della apparecchiatura per esecuzione di prestazioni Pet e TAC, sono terminati a novembre 2011.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Descrizione	Valore 2011
Valore della produzione	327.720
TOTALE	327.720

Relativamente all'esposizione del conto economico, si richiama quanto evidenziato all'inizio del presente documento, nella sezione dedicata ai criteri specifici di valutazione, in cui si richiama la nota della G.R.C. A.G.C. Piano Sanitario Regionale e rapporti con gli Organi Istituzionali delle AA.SS.LL e AA.OO., prot 2012/0383371 del 21/5/2012, ad oggetto "Note di chiarimento sulla nota integrativa e schemi consuntivo 2011- AO dei Colli" in cui si chiarisce che "il bilancio di rendicontazione dell'esercizio 2011 non può che essere una completa ed esaustiva rappresentazione dei dati del primo esercizio dell'Azienda dei Colli (nuovo soggetto giuridico ed economico costituitosi in data 1.1.2011 per effetto di una fusione propria tra le AA.OO. Monaldi e Cotugno e della incorporazione del ramo di azienda dell'ASL Napoli 1 Centro, il presidio ospedaliero C.T.O)". La nota Regionale, richiamando lo schema di nota integrativa adottata per con DCA 14/2009, precisa che "la nota potrebbe avere un'appendice con ulteriori tabelle, in via del tutto eccezionale per l'esercizio 2011, al fine di esporre i dati del 2010 – non confrontabili con il 2011, e consentire una esatta comprensione dei dati del bilancio 2011 dell'AO dei Colli.

Il valore della produzione, è così composto:

Valore della produzione	Valore 2011
1) Contributi in c/esercizio	298.131
2) Proventi e ricavi diversi	25.313
3) Concorsi, recup. rimb. att. tipiche	982
4) Compart. spesa prestaz. sanit.	1.718
5) Costi capitalizzati	1576
TOTALE	327.720

Di seguito si evidenziano e commentano le principali poste relative ai componenti di ricavo :

(A.1) Contributi conto esercizio

Contributi in conto esercizio a destinazione indistinta (A.1.a) – Ammontano complessivamente ad euro **294.609.500**: l'importo è stato determinato con decreto 42 del 9.6.2011; a tale proposito si precisa lo stesso DCA 42/2011, all.5, ha rideterminato il finanziamento per il 2010 delle Aziende Monaldi (euro 170.957mln) e Cotugno (euro 61.780mln); il CTO non era dotato di autonomo finanziamento, in quanto parte dell'ASL Napoli 1 Centro.

I contributi a destinazione vincolata (A.1.b) - Ammontano complessivamente a circa euro 2.474 mila e sono costituiti da contributi per la realizzazione di specifici progetti contabilizzati in base all'avanzamento economico finanziario dei singoli progetti finanziati, e da euro 986 mila da contributi della Regione per il rimborso delle prestazioni rese a pazienti extracomunitari senza permesso di soggiorno, per le quali sono state emesse nel 2012 le relative fatture.

Infine sono iscritti euro 61 mila quale contributo in conto esercizio del Tesoriere Unicredit: l'importo iscritto è il 50% di quanto previsto contrattualmente dal momento che la decorrenza della nuova aggiudicazione del servizio di Tesoreria Aziendale ha decorrenza 1.7.2011.

(A.2) Proventi e ricavi diversi

I **proventi e ricavi diversi** si riferiscono a prestazioni rese dall'azienda e dai suoi dipendenti a favore di altre strutture sanitarie pubbliche o private.

I proventi e ricavi diversi risultano così composti:

Proventi e ricavi diversi -	Valore 2011
Prestazioni di file F	15.613
Ricavi prest.sanit.a sogg.pubb.	819
Ricavi prest.sanit.a sogg.priv.	887
Ricavi prest.sanit. Intramoenia	7.476
Fitti attivi	168
Altri proventi	350
TOTALE	25.313

Il valore del File F, esposto nel bilancio di esercizio dell'Aorn dei Colli è composto da farmaci in canale di erogazione Diretta D (composto essenzialmente da farmaci a distribuzione diretta antiretrovirali e LIT), riconosciuto al 100% e da farmaci oncologici a canale di erogazione M di cui alla DGRC 1034/2006 ed è riconosciuto al 70%. La rendicontazione viene espletata tramite lo scarico a paziente e seguendo le linee guida regionali e sarà oggetto di rimborso da parte della Regione nel corso del 2012 (manovra compensativa). I farmaci ex DGRC 1034/2006 sono somministrati secondo le casistiche afferenti alla DRG 410 ed in regime di ricovero diurno e validata dalla DMPO rispettando le specifiche indicazioni terapeutiche.

Inoltre le prestazioni ad ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione soggetti pubblici della regione, sono relative alle prestazioni fatturate per fornitura di sangue, emoderivati, ed altre prestazioni sanitarie erogate in prevalenza dall'ospedale Monaldi, ed in parte dall'ospedale Cotugno.

Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati (A.2.b) – Ammontano complessivamente a 887 mila euro. Trattasi di ricavi per sperimentazioni di farmaci svolte dall'Azienda per conto di enti pubblici e/o aziende private e comprende la quota DRG a carico pazienti per interventi intramoenia.

Prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia (A.2.c) – Ammontano complessivamente a 7.476 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.

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

Descrizione	Valore 2011
Area ospedaliera	3.947
Area specialistica	1825
Consulenze (ex art. 55)	1.666
Altre consulenze	38
TOTALE	7.476

Altri proventi (A.2.f) – Ammontano complessivamente ad 398 ed hanno subito un decremento rispetto al 2009 di circa 89 mila euro.

Di seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	Valore 2011
Affitti attivi	168
Proventi per sponsorizzazioni	30
Proventi atti amministrativi in genere	40
Proventi maggior comfort alberghiero	128
altri proventi non sanitari	150
Abbuoni e arrotondamenti attivi	2
TOTALE	518

Tra le voci si commentano le seguenti:

- **Fitti attivi.** Ammontano complessivamente ad euro 168 mila ; riguardano il corrispettivo contrattualmente previsto in forza del contratto per l'utilizzo di locali ad presso l'ospedale Monaldi; (filiale Unicredit, spazio dedicato all'edicola e lo spazio occupato dal bar interno all'ospedale).
- **Proventi per maggior comfort alberghiero;** accoglie i ricavi derivanti dalla fatturazione per le camere dedicate al comfort alberghiero presso l'Ospedale Monaldi (in aumento dal valore dell'ultimo consuntivo Monaldi , da 113 agli attuali 128mila euro)
- **I Proventi per atti amministrativi,** sono ricavi inerenti recuperi diritti di segreteria per rilascio documenti amministrativi e/o sanitari e recuperi spese su atti.

(A.3)Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche

Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche– La voce comprende la quota gravante sul personale dipendente connessa all'erogazione del ticket mensa, i rimborsi INAIL, il rimborso degli oneri personale comandato per attività tipiche, il rimborso di penali o altri rimborsi a carico dei fornitori, i rimborsi delle spese di pubblicità, di utenze ecc.. i concorsi e recuperi ammontano complessivamente ad euro 982 mila euro .

La voce risulta così composta:

Descrizione	Valore 2011
Rimborsi assicurativi INAIL	62
Altri concorsi rec.rimb.attività tip.	233
Concorso del personale dipend.	549
Rimborso consumi di utenze	74
Rimborsi e recuperi vari a privati	64
TOTALE	982

(A.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (A.4) – Trattasi di ricavi derivanti dall'incasso dei ticket versati dagli utenti privati. Ammontano complessivamente ad euro 1.718 mila con un incremento rispetto al 2010 per le AO Monaldi (761mila euro) e Cotugno (127mila euro) ; la quota di compartecipazione versata dall'utenza CTO ammonta per il 2011 a circa 370 mila euro. Occorre tener presente che a seguito anche del decreto commissariale n.53 del 27/9/2010 ad oggetto "Misure di compartecipazione alla spesa per assistenza specialistica", la quota a carico del cittadino sulle prestazioni ambulatoriali, è stata incrementata.

(A.5) Costi capitalizzati

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

I costi capitalizzati ammontano complessivamente ad euro 1.576 mila e si riferiscono alle quote di sterilizzazione a carico dell'esercizio dei contributi in conto capitale utilizzati quale quote di finanziamenti per investimento in conto capitale.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B - Costi della produzione	Valore 2011
Costi della produzione	312.250
TOTALE	312.250

Dal modello di bilancio si rileva che i costi della produzione sono così composti:

Costi della produzione	Valore 2011
B. 1) Acquisti di beni	68.809
B. 2) Acquisti di servizi	50.484
B. 3) Manutenzione e riparazione	10.124
B. 4) Godimento di beni di terzi	3.743
B. 5) Personale sanitario	119.708
B. 6) Personale professionale	534
B. 7) Personale tecnico	17.316
B. 8) Personale amministrativo	7.290
B. 9) Oneri diversi di gestione	6.836
B.10) Ammort. imm. immateriali	375
B.11) Ammort. dei fabbricati	2.557
B.12) Ammort. altre imm. materiali	4.505
B.13) Svalutazione dei crediti	0
B.14) Variazioni delle rimanenze	-3.374
B.15) Accanton. ti tipici dell'esercizio	23.343
TOTALE	312.250

Come si evince dalla tabella che precede, i costi della produzione ammontano complessivamente a 312.250m euro; l'esposizione dei costi, segue lo stesso principio della nota regionale già richiamato nei criteri di valutazione specifici, e nell'introduzione del conto economico- valore della produzione.

Di seguito verranno esposti i vari costi della produzione commentando le principali voci e movimentazioni significative.

(B.1) Acquisti di beni

I costi per l'acquisizione dei beni Aziendali sono così suddivisi:

Costi della produzione Acquisti di beni	Valore 2011
Sanitari	67.969
Non sanitari	840
TOTALE	68.809

I costi per l'acquisizione dei beni sanitari sono così suddivisi:

Costi della produzione Acquisti di beni sanitari	Valore 2011
B.1.1.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	32.340
B.1.1.2) Ossigeno	684
B.1.1.3) Prodotti dietetici	67
B.1.1.4) Materiali per la profilassi (vaccini)	1
B.1.1.5) Materiali diagnostici prodotti chimici	6.607
B.1.1.6) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	378
B.1.1.7) Presidi chirurgici e materiali sanitari	12.934
B.1.1.8) Materiali protesici	14.581
B.1.1.9) Materiali per emodialisi	343
B.1.1.10) Materiali e Prodotti per uso veterinario	0
B.1.1.11) Altri beni e prodotti sanitari	34
totale	67.969

Relativamente agli acquisti di beni sanitari, si riportano di seguito, estratti dalle relazioni dei Dirigenti delle Farmacie Ospedaliere, a commento dell'andamento 2011:

- **Farmacia Ospedale Monaldi:**
- La spesa complessiva dell'anno 2011 di farmaci e dispositivi medici si è attestata a circa €37.000.000, che è stata in aumento di circa il 10% rispetto alla spesa per gli stessi prodotti dell'anno 2010, che si era attestata a circa € 33.300.000.
- Dal valore economico degli ordinativi e tenendo conto del fatto che i magazzini della UOC Farmacia sono rimasti praticamente invariati tra la fine e l'inizio dell'anno appena terminato, è facile dedurre che è stato distribuito tutto quanto acquistato, per cui il valore dell'acquistato può essere assimilato al valore del distribuito alle UU.OO. Nel dettaglio, alcune tipologie di prodotti che hanno subito un aumento di spesa nell'anno 2011 rispetto l'anno 2010, sono: stent coronari e materiale specialistico per emodinamica, protesi ortopediche, valvole cardiache, endoprotesi vascolari, materiale elettrico per sala operatoria, materiale per medicazione specialistico, materiale protesico vario, ossigeno liquido e gassoso, radiofarmaci e alcune categorie di farmaci, in particolare anticorpi monoclonali per la cura dell'asma, dei tumori e delle maculopatie, anche se complessivamente la spesa dei farmaci è in diminuzione nell'anno 2011 rispetto l'anno 2010. Ad ogni buon conto si segnala che tali incrementi sono mensilmente monitorati e giustificati dagli utilizzatori con dati di attività: il tutto, in alcuni casi avviene, anche, attraverso incontri con i referenti interessati e/o i direttori dei dipartimenti coinvolti. Gli acquisti effettuati hanno determinato l'emissione di circa 10.000 ordinativi, aumentati di circa 1.000 unità soprattutto per l'implementazione dell'utilizzo della piattaforma MEP in uso presso So.Re.Sa. Inoltre si evidenzia che il valore complessivo del File F anno 2011 è stato pari a €4.200.000 valore in diminuzione di circa il 10% rispetto al File F anno 2010 pari a € 4.600.000; ciò in sintonia con l'obiettivo regionale rappresentato nel Decreto 15/2009 di riduzione del 10% del file F anno 2011 rispetto a quello 2010; nello specifico si registra un incremento del file F dei farmaci antitumorali ed un decremento del file F per i farmaci di fascia II.
- 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. Tali valori di attività in media sono simili se confrontati con gli allestimenti delle preparazioni galeniche dell'anno 2010: n. 7409 sacche personalizzate di terapie antitumorali, 1536 sacche per nutrizione parenterale personalizzate, n. 460 preparazioni galeniche magistrali personalizzate e n. 320 diluizioni di antibiotico peri-operatorio. A questa attività va aggiunta l'allestimento dei radiofarmaci presso la medicina nucleare con cadenza giornaliera; infine 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.

• **Farmacia Ospedale CTO:**

La farmacia, trasferita dalla gestione dell'ASL Napoli nella neo costituita Azienda, evidenzia un acquistato totale per Farmaci e D.M. materiale dedicato per l'anno 2011 di circa €2.185mila; il consumato in toto per lo stesso anno, è stato di € 2.393mila; un esistente in magazzino al 31/12/2011 è di € 366.mila;

Il valore complessivo del File F di € 228mila;

La maggiore incidenza della spesa risulta caricata sul materiale protesico e di osteosintesi che risulta pari a € 974mila; volendo raffrontare questo dato di spesa con lo stesso materiale acquistato nel 2010, essendo rimaste operative le stesse UOC di Ortopedia, l'acquisto 2010 è stato di € 1.460mila, valore da suddividere tra materiale protesico (€ 663mila) e osteosintetico (€ 797.mila). La riduzione della spesa complessiva, è determinata da riduzione del materiale di osteosintesi dovuta alla chiusura del P.S. e conseguente calo di interventi di traumatologia.

L'Ospedale dal 1/1/2011 accorpato all'Azienda dei Colli, ha subito la chiusura di due UOC, nonché il trasferimento del progetto Nad –nutrizione assistita domiciliare a marzo 2011, presso la ASL NA1 CENTRO, chiusura del P.S. e soppressione di diversi centri prescrittori. Tuttavia, nei primi tre mesi, anche su disposizione del D.G. al fine di non interrompere un servizio pubblico e, in attesa di decisioni da parte della stessa ASL circa i trasferimenti delle competenze, relativamente alla NAD e ai centri prescrittori, si è continuato ad erogare prodotti nutrizionali e farmaci a pazienti insistenti sul territorio. Per gli stessi è stata chiesta alla ASL di cui sopra, relativa compensazione. Per lo stesso motivo specificato, si è impossibilitati ad effettuare un raffronto complessivo tra la spesa sostenuta nel 2011 verso quella del 2010.

• **Farmacia Ospedale Cotugno:**

- La farmacia evidenzia un valore dell'ordinato di euro 23.228 mila (incremento rispetto al 2010 di circa 13,23%) con un consumato di 22.885mila euro (incremento di circa 11,53%), con un'esistenza al 31/12/2011 di 946mila euro per il magazzino farmaceutico ospedaliero ed euro 316mila per il magazzino U.M.A.C.A. L'incremento dei consumi è da ricercarsi nell'erogazione dei farmaci antiretrovirali in modalità di compensazione (di tali farmaci solo il 3,7% è destinato al consumo interno) e ai farmaci oncologici, per i quali si registra un andamento crescente negli ultimi anni (1.074 nel 2009, 1.310 nel 2010, 20.30 nel 2011).

I costi per l'acquisizione dei beni non sanitari sono così suddivisi:

Costi della produzione Acquisti di beni non sanitari	Valore 2011
Prodotti alimentari	15
Mat.guardaroba,conviv. e pulizia	188
Combustibile,carb. e lubr.	29
Supporti informatici e cancelleria	335
Materiali per la manutenzione	89
Altri beni non sanitari	184
Totale costi beni non sanitari	840

I beni non sanitari, rispetto anche ai consumi che le Aziende Monaldi e Cotugno avevano per i passati esercizi hanno subito un incremento per effetto anche degli approvvigionamenti relativi all'ospedale CTO (nel 2010 infatti il valore degli acquisti era rispettivamente di euro 127mila per AO Cotugno e 447mila euro per AO Monaldi).

(B.2) Acquisti di servizi

Gli acquisti di servizi risultano così composti:

Costi della produzione Acquisti di servizi	Valore 2011
a) prestaz.sanitarie da pubblico	1.734
1. altre ASL e AO della Regione	1689
2. da altri sogg.pubb. Regione	45
3. da altre ASL/AO extra Regione	0
4. altri sogg.pubb.extra Regione	0
b) prestazioni sanitarie da privato	15.769

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

c) prestaz.non sanitarie da pubb.	77
d) prestaz.non sanitarie da privato	32.904
TOTALE	50.484

Gli acquisti di servizi, sanitari e non sanitari, ammontano complessivamente ad euro 35.688 mila con un incremento di circa 55.732 mila.

Di seguito si riporta la composizione e le movimentazioni intervenute nelle singole voci di costo.

Servizi sanitari da pubblico (B.2.a) – I servizi sanitari da pubblico ammontano complessivamente ad euro 1.734 mila; le prestazioni sanitarie da pubblico sono costituite per la quasi totalità dai costi del personale universitario (SUN) che opera presso l'Azienda relativamente alla parte assistenziale; una parte residuale del costo complessivo è rappresentata da prestazioni di assistenza specialistica richieste ad altre aziende sanitarie pubbliche regionali (Convenzione Università di Foggia) il cui costo è a carico del progetto finanziato dalla Regione Campania per il centro trapianti.

Prestazioni di servizi sanitari da privato (B.2.b) – Ammontano complessivamente ad euro 15.769 mila.

La voce si compone come segue:

Costi della produzione Prestazioni sanitarie da privato	Valore 2011
b) prestazioni sanitarie da privato	
3. per assistenza specialistica SUMAI	4052
10. prestazioni personale attiv. intram.	6.461
11. consulenze sanitarie	4.370
12. trasporti sanitari	749
13. altri servizi sanitari	137
Totale	15.769

Il costo delle prestazioni rese dai medici specialisti ambulatoriali (SUMAI) alla voce. B.3, per l'attività assistenziale sui tre ospedali è legato numericamente al personale incaricato per assolvere alle carenze di personale addetto all'attività ambulatoriale. Il numero delle unità impiegate sui tre ospedali al termine dell'esercizio 2011 è pari a 59.

La voce 'prestazioni del personale attività libero professionale' è costituita dalle somme erogate a favore del personale avente diritto, per attività libero professionale oltre alle consulenze sanitarie e di diagnostica rese in convenzione con altre aziende ospedaliere. Il costo per tale attività trova copertura con il ricavo precedentemente indicato per analoga attività.

Il costo per il trasporto degli organi è completamente finanziato dalla Regione Campania (il relativo finanziamento è ricompreso tra i contributi vincolati della Regione).

Inoltre:

Servizi non sanitari da pubblico (B.2.c) - Ammontano a circa 77 mila euro e sono relativi :

- e prestazioni per servizi cimiteriali del Comune di Napoli (3 mila euro)
- prestazioni per visite fiscali da parte di altre ASL euro 6mila;
- consulenza ASL Napoli1 per migrazione dati CTO (euro 14mila);
- Rimborso oneri stipendiali personale in comando (50mila euro; ing.Corrente c/ R.Campania);
- Contributi per pagamento corsi ECM (4mila euro).

Servizi non sanitari da privato (B.2.d) – Ammontano complessivamente ad euro 32.904 mila

La voce risulta così composta:

Costi della produzione Prestazioni non sanitarie da privato	Valore 2011
d) prest.non sanitarie da privato	
consulenze non sanitarie	983
formazione	143
lavanderia	2.616
pulizia	10.471
mensa	5.664
riscaldamento	2.410
elaborazione dati	1.625
smaltimento rifiuti	1.486
utenze telefoniche	432
altre utenze	3.644
altri servizi non sanitari	3.410
contributi ad associazioni di volontariato	20
Totale	32.904

(B.3) Manutenzioni

Le manutenzioni e riparazioni delle immobilizzazioni sono così costituite:

Costi della produzione Manutenzione e riparazione	Valore 2011
a) agli immobili e loro pertinenze	534
b) ai mobili e macchine	222
c) alle attrezz. scientifiche sanitarie	5.035
d) per la manut. di automezzi	36
e)altre manutenzioni	4.297
TOTALE	10.124

Il costo delle manutenzioni e riparazioni ammonta complessivamente ad euro 10 milioni . Gli interventi di manutenzione principali hanno riguardato:

- La manutenzione dell'impianto centralizzato di sterilizzazione (delibera AO Monaldi 716/2009) del valore di 1.425mila euro;
- Manutenzione full risk apparecchiature elettromedicali (delibera AO Monaldi 431/2009) valore 426mila euro;
- Manutenzione sistema Robot Da Vinci (delibera n. 190/2011) valore circa 186mila euro;
- Manutenzione sistemi radiologici ed angiografici (delibera AO Monaldi 465/2009) valore 526mila euro;
- Manutenzione impianti termici, gas, depurazione ospedale Cotugno (delib.432/2011) valore 509mila euro;
- Manutenzione impianti elevatori, mezzi antincendio – affidamento A.T.I.(delib.AO Monaldi n 414/2010) valore 1.476mila euro;
- Manutenzione facciate ospedale Monaldi (delibera AO Monaldi 361/2010) valore 125mila euro

(B.4) Godimento beni di terzi

il costo per il godimento di beni di terzi è relativo a:

Costi della produzione Godimento di beni di terzi	Valore 2011
Fitti reali	115
Canoni noleggio e leasing operativo	3.160
Canoni di leasing finanziario	468
TOTALE	3.743

Il costo per il godimento di beni di terzi ammonta complessivamente ad euro 3.743

I fitti reali, sono relativi al canone dovuto contrattualmente alla gestione immobiliare dell'Inps per l'immobile localizzato presso l'ospedale Monaldi.

Il costo per canoni leasing finanziari si riferisce alle attrezzature sanitarie (PET) attivato dall'azienda Monaldi con fondi propri, terminato a novembre 2011.

Si riporta, così come previsto dal D. Lgs. n. 6/2003 che ha modificato l'art. 2427 del Codice Civile al punto 22, un prospetto contabile dei leasing finanziari attivati dall'Azienda per l'acquisizione di attrezzature sanitarie con le informazioni previste dalla predetta normativa, ed in dettaglio:

Leasing finanziari attivati con i fondi propri dall'azienda						
Contratto	Delibera	Società	Decorrenza Contratto	Scadenza	Valore Contratto Con Iva	Valore Bene Con Iva
LI/1045929	n. 160/04	Unicredit Leasing	01/12/2006	01/12/2011	2.337	2.017
TOTALE					2.337	2.017

RISORSE UMANE

(B.5-6.-7.-8) Costi per il personale

I costi del personale ammontano sinteticamente a:

Costo del personale	Valore 2011
Costo del personale	144.848
TOTALE	144.848

I costi del personale suddivisi per ruolo risultano così composti:

Costi della produzione Personale dipendente	Valore 2011
B. 5) Personale sanitario	119.708
B. 6) Personale professionale	534
B. 7) Personale tecnico	17.316
B. 8) Personale amministrativo	7.290
TOTALE	144.848

I costi del personale, rappresentano circa il 46% del totale dei costi della produzione ed ammontano complessivamente ad euro 144.848 milioni; per l'andamento della spesa ed il numero delle unità si rinvia alle tabelle seguenti e a quanto contenuto nella relazione sulla gestione.

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

La situazione numerica del personale dalla data di costituzione della chiusura dell'esercizio è così costituita:

	MONALDI	COTUGNO	Cto	AO dei Colli	AO dei Colli
	Totale presenti al 1/1/2011	Totale presenti al 1/1/2011	Totale presenti al 1/1/2011	Totale presenti al 1/1/2011	Totale presenti al 31/12/2011
Personale dipendente	1.488	534	426	2.168	2.334
- Medici	274	97	76	173	446
- Dirigenti non medici	39	25	6	64	63
Dirig.Sanitari non medici	24	13	0	37	40
Dir.Ruolo Tecnico	2	3	0	5	6
Dir.Ruolo Prof.le	2	2	0	4	2
Dir.Ruolo amm.vo	11	7	0	18	15
- Personale comparto	1.175	412	344	1.931	1.825
Ruolo Sanitario	850	259	256	1.365	1.307
Ruolo Tecnico	3	103	75	181	392
Ruolo Prof.le	250	1	1	252	5

I costi per il personale suddivisi per ruolo sono così composti in dettaglio:

	Valore anno 2011
Personale dirigente medico	
Competenze fisse	27.036
Trattamento accessorio	2.183
Retribuzione di posizione	9.404
Indennità 'di risultato	1497
Oneri sociali su retribuzione	10.928
Incentivazione finanziata da terzi	32
Altri oneri il personale	484
Totale costo pers.dir.medico	51.564

	Valore anno 2011
Personale dirigente non medico	
Competenze fisse	2.297
Trattamento accessorio	179
Retribuzione di posizione	475
Indennità 'di risultato	138
Oneri sociali su retribuzione	856
Incentivazione finanziata da terzi	0

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Altri oneri il personale	48
Totale costo personale dirigente non medico	3.993

Personale comparto ruolo sanitario	Valore anno 2011
Competenze fisse	31.725
Straordinario e indennità personale	6.100
Fasce retributive	8.672
Retribuzione per produttività personale	3.541
Incentivazione finanziata da terzi	1
Oneri sociali su retribuzione	13.642
Altri oneri per il personale	470
Totale costo del personale comp sanitario	64.151
Totale ruolo sanitario	119.708

Personale comparto tecnico	Valore anno 2011
Competenze fisse	8.345
Straordinario e indennità personale	2.568
Fasce retributive	1.194
Retribuzione per produttività personale	879
Incentivazione finanziata da terzi	1
Oneri sociali su retribuzione	3.475
Altri oneri per il personale	329
Totale costo pers. Comparto tecnico	16.791

Personale tecnico dirigente	Valore anno 2011
Competenze fisse	219
Trattamento accessorio	3
Indennità di risultato	25
Retrib. Posizione	136
Incentivazione finanziata da terzi	0
Oneri sociali su retribuzione	135
altri oneri pers.dir.ruolo tecnico	7
Totale costo del personale tecnico dirigente	525
Totale costo pers. tecnico	17.316

Personale comparto Amministrativo	Valore anno 2011
Competenze fisse	2.923
Straordinario e indennità personale	318
Fasce retributive	720
Incentivazione finanziata da terzi	29
Oneri sociali su retribuzione	1203
Retribuzione per produttività personale	427
Altri oneri per il personale	97
Totale costo del personale comp.amm.vo	5.717

Nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011 (all.n.6 al consuntivo 2011 delibera 576 del 21/6/12)

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

	Valore anno 2011
Personale Amministrativo dirigente	
Competenze fisse	749
Indennità di risultato	110
Trattamento accessorio	0
Retribuzione Posizione	347
Incentivazione finanziata da terzi	8
Oneri sociali su retribuzione	356
Altri oneri per il personale	3
Totale costo del pers amm.vo dirigente	1573

Totale ruolo Amministrativo	7.290
------------------------------------	--------------

	Valore anno 2011
Personale Professionale dirigente	
Competenze fisse	173
Indennità di risultato	21
Retribuzione Posizione	74
Oneri sociali su retribuzione	75
Altri oneri per il personale	15
Totale costo del pers Prof.le Dirigente	358
	Valore anno 2011
Personale Professionale comparto	
Competenze fisse	131
fasce	14
Retribuzione Posizione	1
Oneri sociali su retribuzione	30
Totale costo del pers Prof.le Comparto	176
Totale	534

(B.9) Oneri diversi di gestione

Costi della produzione Oneri diversi di gestione	Valore 2011
Oneri diversi di gestione	6.836
TOTALE	6.836

Gli oneri diversi di gestione, secondo la riclassificazione ministeriale, sono così composti:

Costi della produzione Oneri diversi di gestione	Valore 2011
Organi sociali e collegio sindacale	641
Premi di assicurazione	5.250
imposte e tasse	508
Altri oneri di gestione	437
TOTALE	6.836

Gli altri di gestione sono così composti:

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Costi della produzione Altri oneri di gestione	Valore 2011
Spese legali	291
Spese amministrative e generali	70
Altri oneri diversi di gestione	76
TOTALE	437

Gli oneri di gestione ammontano complessivamente ad euro 6.837 ; l'incidenza primaria è sempre legata all'alto costo dei premi assicurativi , per effetto dell'incremento della generale sinistrosità delle aziende sanitarie; rispetto ai consuntivi Monaldi e Cotugno, le spese legali sono in riduzione (circa il 50% in meno rispetto al 2010, in parte per utilizzo di somme accantonate, in parte per riduzione del contenzioso, soprattutto per ritardati pagamenti ai fornitori) .

(B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati per un periodo di cinque anni così come previsto dal punto 5 dell'art. 2426 del codice civile.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono così costituiti:

Immobilizzazioni immateriali	Valore 2011
Ammortamenti	
Ammortamento dei costi di ampliamento az.le	213
Amm.to Software di propr. e/o acq.licenza d'uso	55
Amm.to Software titolo licenza d'uso a tempo determ.	107
Totale ammortamenti immobilizz. Immateriali	375

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).

(B.11-12.) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Il dettaglio della voce ammortamenti confrontati con i valori dell'esercizio precedente evidenzia le seguenti variazioni:

Immobilizzazioni materiali Ammortamenti	Valore 2011
Amm.to manut.straord. su fabbricati indisponibili	2.557
Ammortamento impianti e macchinari	201
Ammortamenti di attrezzature sanitarie	3.099
Ammortamenti di mobili e arredi	717
Ammortamenti automezzi ed ambulanze	3
Ammortamento altri beni	485
Totale ammortamenti immobilizz.materiali	7.062

Gli **ammortamenti dei fabbricati** (B.11) 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

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

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** (B.12) sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Per l'anzianità si è tenuto conto dell'anno di acquisizione originario, mentre le aliquote applicate sono quelle indicate nei criteri di valutazione. 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 nel corso del 2011. I principali acquisti, che hanno ovviamente riflesso economico quale quote di ammortamento sono esposti nella sezione che commenta le variazioni patrimoniali.

(B1.4.15) Variazione delle rimanenze.

Costi della produzione Variazione delle rimanenze	Valore 2011	Valore 2009	Variazione	Variazione %
Variazioni rimanenze sanitarie	192	-808	1000	-123,8%
Variazioni rimanenze non sanitarie	-51	-13	-38	292,3%
TOTALE	141	-821	962	-117,2%

La variazione delle scorte evidenzia un utilizzo delle rimanenze di beni sanitari (+1mln euro) ed un incremento delle rimanenze di beni non sanitari (-38 mila euro). Occorre tener presente che le variazioni vanno considerate anche in funzione della giacenza presso i magazzini di reparto, e ciò fa rilevare un ricorso maggiore di consumo delle scorte.

(B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio.

Costi della produzione Accantonamenti tipici dell'es.	Valore 2011
Accantonamenti per rischi	16.708
Acc. per oneri per il personale	6.635
Totali acc.ti tipici dell'esercizio	23.343

Gli accantonamenti tipici dell'esercizio sono così costituiti:

Accantonamenti tipici dell'esercizio	Valore 2011
Accantonamenti per rischi:	16.708
Acc.to cause civili e cont.in corso	0
Accant. contenzioso pers.dip.	1290
Altn accantonamenti per rischi:	10.247
Acc.to forn. e appalti	4538
Acc.to ritardo pagam.	633
Accantonamenti diversi	6.635
Acc.to interessi di mora	150
Acc.to fondi intramoenia	310
Acc.to Fondo Donazioni	209
Acc.to Fondo Spese Sperimentaz.	0
Acc.to Fondo risultato org direttivi	150
Acc.rinnovi contrattuali - medici sumai	32
Acc.premio operosità - medici sumai	180
Altri accantonamenti	5604
Totale accantonamenti	23.343

Accantonamenti per rischi - Gli accantonamenti per rischi ammontano complessivamente ad euro 16708 mila; tali accantonamenti sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di

esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La stima degli accantonamenti al fondo rischi ed oneri è stata eseguita sulla base delle valutazioni del Responsabile del Servizio Legale, in funzione delle pendenze giudiziali ed extragiudiziali concernenti principalmente i risarcimenti di interessi legittimi, transazioni in corso, spese legali ed ulteriori oneri per il contenzioso. Trattasi sostanzialmente di oneri relativi ad eventi con genesi in esercizi precedenti, che potrebbero concretizzarsi in caso di esito negativo del contenzioso, su indicazione del Servizio Legale. Si precisa inoltre che nella voce altri accantonamenti per rischi è contenuto l'accantonamento alle somme richieste dalla SUN per indennità non riconosciute (ex Dpr 761/79). Per il dettaglio degli accantonamenti si evidenziano di seguito le principali voci che hanno generato accantonamenti, desunte dal prospetto "valutazione del contenzioso" prodotto quale allegato alla documentazione necessaria per il monitoraggio ad opera di competenti uffici regionali di controllo sulla spesa del SSR:

- Contenzioso su forniture ed appalti; si citano le vertenze per differenze contrattuali sul personale impiegato dalla ditta Emme Service, e differenza su transazione per recupero ammortamento ditta ProGest; altri contenziosi di rilievo sono relativi alla convenzione con la AOUP S.U.N. per la parte assistenziale, e la vertenza con la ditta Scoglio.
- Accantonamento per rischi relativi alla presunta esigibilità di crediti: la scelta di accantonare a fondo rischi, è legata all'istruttoria in corso al 31.12.2011 per l'esigibilità dei crediti v/terzi dell'attivo. **In caso di accertata inesigibilità, si procederà allo stralcio del credito con utilizzo del fondo**
- Inoltre per consentire di fronteggiare l'impatto economico di competenza di una revisione degli accordi integrativi vigenti nelle tre ex "aziende" confluite, e ad un riequilibrio del trattamento economico spettante al personale dipendente, si è ritenuto opportuno accantonare tra i rischi potenziali, il valore della differenza dei fondi di area medica, sanitaria e comparto per il personale trasferito, come da relazione del Direttore Amm.vo che si allega al consuntivo 2011.

Accantonamenti diversi– Ammontano complessivamente ad euro 6.636, e contengono stime di costi di competenza mila di cui si fornisce il seguente dettaglio:

- circa 881 mila euro per accantonamenti relativi agli altri fondi del personale precisamente: f.do intramoenia, f.do donazioni, f.do sperimentazioni e f.do organi direttivi; circa la determinazione dell'accantonamento per tali fondi si rimanda a quanto già detto nello stato patrimoniale; mentre si rinvia a quanto detto per la spesa degli organi direttivi in ordine all'accantonamento per il risultato degli stessi.
- accantonamenti relativi al fondo di posizione residua della dirigenza "A.p.t" e per il valore "r.i.a." del personale cessato 2010 (circa 100mila euro) che dovrebbe rientrare per rideterminare i fondi del personale
- circa 5.500mln euro quali quote di costi di competenza per rinnovo ed adeguamento degli immobili aziendali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari ammontano complessivamente ad euro 258 mila con un incremento rispetto all'esercizio precedente circa 159 mila euro; tale incremento va riferito alla contabilizzazione delle fatture per interessi di mora da parte dei fornitori per ritardato pagamento.

Il dettaglio è il seguente:

	anno 2011
Proventi ed oneri finanziari	160
Proventi ed oneri finanziari : dettaglio	anno 2011
Interessi passivi:	270
su tesorena per anticipazione	8
per interessi di mora a fornitori	262
interessi attivi: (Tesoreria)	-111
altri oneri : (spese e comm. Tesoreria)	1

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni delle partecipazioni e delle immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il dettaglio delle voci, secondo il modello di bilancio, è così composto:

Proventi ed oneri straordinari	Valore 2011
Proventi ed oneri straordinari	79

Il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari è il seguente:

Proventi ed oneri straordinari	Valore 2011
1) Minusvalenze	-1.137
2) Plusvalenze	850
3) Acc.ti non tipici dell'attività sanitaria	0
4) Conc. recup.rimb. attività non tip.	0
5) Sopravvenienze e insussistenze	366
a) sopravvenienze attive	635
b) insussistenza di passività	1.249
c) sopravvenienze passive	-1.267
d) insussistenza di attività	-251
Totale proventi/oneri straordinari (E)	79

La voce plusvalenza è collegata alla cessione del "robot chirurgico Da Vinci" ceduto in permuta per effetto dell'acquisto del nuovo modello (iscritto nelle attrezzature sanitarie) di beni fatturata per dismissione. Contestualmente sono state dismesse attrezzature sanitarie- provenienza ex AO Monaldi, in quanto non più parte del processo produttivo.

Si registrano donazioni da parte di aziende private ed istituzioni senza fini di lucro per un totale di euro 173mila euro ed altri proventi straordinari per euro 62mila per effetto di transazioni con fornitori in ordine che hanno proposto sconti finanziari, alternativi alla cessione del credito, a fronte del pagamento tempestivo.

Per il dettaglio delle minusvalenze si riporta di seguito il prospetto delle categorie interessate.

Minusvalenze:	Valore cesp	Fondo	Minusvalenza
Attrezz. Sanitarie	2.462	1.326	1.136
Mobili e arredi	15	15	0
Attrezz. generiche	5	5	0
Altri beni	24	23	1
Totale	2.506	1.369	1.137

Di seguito viene riepilogato il dettaglio delle sopravvenienze/insussistenze.

Sopravvenienze ed insussistenze	Anno 2011
Sopravv attive v/ASL AO Pol relative ad acq.beni e serv	2
Sopravv attive relative al personale	33
Sopravv attive per acq.beni e servizi	0
Altre sopravvenienze attive v/terzi	366
Altri proventi straordinari	62

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Proventi straord. donazioni da imprese e privati	172
totale sopr.attive	635
Insussistenze attive v/ASL AO Pol relative ad acq.beni e serv	0
Insussistenze attive v/terzi acquisto di beni e servizi	416
Altre insuss.attive v/terzi	833
totale insussistenze attive	1.249
totale sopr.attive ed insuss di passività	1.884
Sopravv.passive :	
Verso A.S.L. - A.O. - I.R.C.C.S.	32
Per il personale dipendente	
Dirigenza medica	4
Dirigenza non medica	22
Dirigenza Professionale	41
Comparto sanitario	36
Comparto Tecnico	12
Comparto amm.vo	29
totale	144
Sopravv Acq.beni e servizi	692
ALTRE SOPRAVVENIENZE Passive V/TERZI	399
	1.091
totale sopravvenienze passive	1.267
INSUSSISTENZE di attività	
Verso A.S.L. - A.O. - I.R.C.C.S.	0
V/Terzi per acq beni e servizi	181
Altre insuss.passive vterzi	70
totale insuss.di attività	251
totale sopravv.passive ed insuss.di attività	1.518
saldo netto sopravv/insuss	366

Le poste straordinarie sono così riepilogate:

- tra le sopravvenienze attive si registrano circa 2mila euro non contabilizzate nel 2010 dall'Azienda Cotugno ed euro 33mila circa per rimborso competenze stipendiali da terzi e rettifiche contabili per entrambe le ex Aziende; gli sconti aifa riconosciuti da Soresa ammontano sono ricompresi tra le altre sopravvenienze attive verso terzi, e sono relativi ad acquisti di farmaci oncologici delle Aziende Monaldi e Cotugno per il 2010; inoltre nella voce sono ricompresi Proventi da donazioni e altri oneri straordinari riferite a transazioni con i fornitori,
- 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.
- le sopravvenienze passive sono rappresentate da rilevazioni di costi non riferibili all'esercizio corrente e tra queste:
 - quelle verso il personale ammontano a circa 144mila euro, per differenze retributive corrisposte a mezzo di sentenze;
 - 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 251mila euro e sono collegate a crediti e/o note di credito da ricevere non esigibili.

- Nel complesso la gestione straordinaria, conseguente all'accorpamento e relativa alle ex Aziende Ospedaliere confluite presenta, un saldo negativo di circa 131mila (al netto delle variazioni per dismissione cespiti e degli altri proventi straordinari)

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Imposte e tasse	Valore 2011
Imposte e tasse	10.755
TOTALE	10.755

Le imposte relative all'esercizio, vengono evidenziate nel seguente prospetto:

Imposte e tasse	Valore 2011
Altre imposte e tasse (IRES)	129
Irap	10.626
di cui : personale dipendente	10.001
di cui : lavoro assimilato ed occ.	90
di cui: libera profess. (intram)	535
Totale imposte e tasse	10.755

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, determinata col metodo dei costi promiscui (applicata sul ricavo da comfort alberghiero) 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.

Fiscalità differita/latente

Non vi sono iscrizioni di voci connesse alla fiscalità differita e/o latente, in quanto non sussistono differenze temporanee rilevate tra il reddito imponibile e l'utile prima delle imposte.

Altre informazioni

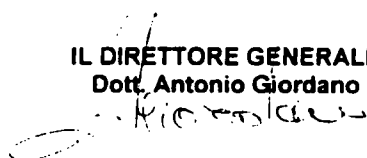
Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai componenti gli organi direttivi e al Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Spese organi direttivi	476
Collegio sindacale	75
Nucleo valutazione e Comitato Etico	90

Il conto economico, chiude con un utile d'esercizio di euro 4.634mln.

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 GENERALE
Dott. Antonio Giordano



AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

Azienda ospedaliera di rilievo nazionale e di alta specializzazione

Sede in Via Leonardo Bianchi - Napoli
Codice Fiscale- Partita Iva: 06798201213

Appendice alla nota integrativa al bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2011

Come già chiarito nei "criteri specifici di valutazione" e nelle varie sezioni della nota integrativa, la nota della G.R.C. A.G.C. Piano Sanitario Regionale e rapporti con gli Organi Istituzionali delle AA.SS.LL e AA.OO., prot 2012 0383371 del 21.5.2012, ad oggetto "Note di chiarimento sulla nota integrativa e schemi consuntivo 2011-AO dei Colli", allegata alla documentazione a supporto del consuntivo 2011, chiarisce che "il bilancio di rendicontazione dell'esercizio 2011 non può che essere una completa ed esauritiva rappresentazione dei dati del primo esercizio dell'Azienda dei Colli (nuovo soggetto giuridico ed economico costituitosi in data 1.1.2011 per effetto di una fusione propria tra le AA.OO. Monaldi e Cotugno e della incorporazione del ramo di azienda dell'ASL Napoli 1 Centro, il presidio ospedaliero C.T.O)". La nota Regionale, richiamando lo schema di nota integrativa adottata per con DCA 14/2009, precisa che "la nota potrebbe avere un'appendice con ulteriori tabelle, in via del tutto eccezionale per l'esercizio 2011, al fine di esporre i dati del 2010 – non confrontabili con il 2011, e consentire una esatta comprensione dei dati del bilancio 2011 dell'AO dei Colli.

A tal fine viene di seguito riportato il conto economico schema regionale del consuntivo della neo costituita Azienda Ospedaliera dei Colli, confrontato con il dettaglio e sommatoria degli stessi schemi per le sopresse Aziende Monaldi e Cotugno relativamente all'ultimo esercizio di attività 2010. Non è possibile fornire dati relativi al P.O. "C.T.O" dell'Asl Napoli 1 in quanto non sono stati forniti dati di dettaglio che ne consentano il confronto.

Dell'Ospedale CTO occorre considerare il riassetto che ha subito nel 2011 per effetto:

- dell'accorpamento, il cui iter legislativo iniziato con DCA 29/2010, a cui ha fatto seguito il DCA 49/2010 fino alla delibera di costituzione dell'Azienda Ospedaliera Monaldi-Cotugno-CTO avvenuta con DCA 70/2010 (in seguito denominata "Azienda Ospedaliera dei Colli)
- del Protocollo d'intesa del 22/12/2010 stipulato tra Commissario Straordinario dell'ASL NaI Centro, dott.A.Coppola, ed il Direttore Generale pro-tempore dell'AO Monaldi e Cotugno, dott. A. Giordano, che ha disciplinato il passaggio di alcune attività del C.T.O. nella nuova Azienda "Monaldi-Cotugno-C.T.O." e della cessione di alcuni rami di attività (per l'esattezza oculistica, psicologia clinica, n.a.d., medicina delle sport) all'ASL Napoli 1 Centro. Per effetto di tali passaggi restano regolarmente funzionanti i posti letto di degenza ordinaria della U.O. di Neurologia E di Rianimazione. La conseguenza è stata una

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

riduzione della operatività di circa il 60% delle degenze per i primi sei mesi (mentre restavano funzionanti dal 1.1.11 i servizi sanitari connessi alle degenze, quelli tecnici ed amministrativi, compreso il funzionamento del centralino aziendale dell'ASL Napoli 1, rimasto ancora presso l'ospedale C.T.O.).

Da una lettura dei dati accostati nelle tabelle che seguono si commentano i seguenti valori messi a confronto:

- il valore della produzione si è incrementato di circa 60mln di euro per il nuovo finanziamento del DCA 42 2010;
- i proventi e ricavi diversi fanno registrare un incremento del valore delle prestazioni legate in prevalenza alla mobilità sanitaria attiva e in parte dell'attività intramoenia;
- un aumento della compartecipazione per effetto sia dell'incremento dell'importo del ticket sulle prestazioni ambulatoriali attivato da ottobre 2010, sia per l'ingresso dell'Ospedale CTO;
- nella sezione dei costi della produzione si registra un incremento di circa 10mln per acquisto di beni sanitari (in particolare farmaci per mobilità e presidi, per un come da dettaglio inserito nella voce beni sanitari della presente nota integrativa, di cui il presente dettaglio costituisce appendice);
- la variazione dei servizi è imputabile per la parte dei servizi sanitari a :
 - o l'ingresso degli specialisti ambulatoriali di provenienza CTO;
 - o riduzione delle prestazioni sanitarie da pubblico (in particolare delle prestazioni effettuate tra gli ospedali Monaldi, Cotugno e CTO, che ora trovano compensazione interna in quanto prestazioni intercompany), riduzione degli altri servizi sanitari per effetto di minore ricorso da parte dell'ex AO Cotugno a prestazioni di diagnostica sanitaria esternalizzate a privati, realizzate per effetto dell'accorpamento all'interno degli altri ospedali dell'Azienda dei Colli;
- le prestazioni non sanitarie da privato, si incrementano fisiologicamente per i servizi appaltati di provenienza CTO, che come chiarito in premessa, pur in presenza di una ridotta funzionalità dei servizi di degenza, restavano attivi e funzionanti i servizi connessi alle degenze, ai servizi tecnici ed amministrativi e generale.
- Il costo del personale, si riduce per effetto dei pensionamenti nelle ex Aziende, e si incrementa per l'effetto personale C.T.O.;
- Gli ammortamenti si incrementano nel complesso di circa 1mln di euro;
- Gli accantonamenti sono cresciuti per fronteggiare i rischi e spese future valutati dall'Azienda e di cui si è fornita notizia nella nota integrativa ;

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

- La gestione finanziaria presenta un decremento delle poste passive ed un maggior importo di quelle positive;
- La gestione straordinaria, caratterizzata soprattutto per l'ex AO Monaldi da una revisione totale degli oneri straordinari, che ha comportato a fine 2011 anche la riadozione del consuntivo 2010, si caratterizza per l'Azienda dei Colli per una limitata incidenza derivante ovviamente dalla continuità di oneri e proventi afferenti le Aziende Ospedaliere (Monaldi e Cotugno) confluite nell'accorpamento.
- Infine la variazione delle imposte e tasse è riferibile all'incidenza dell'irap, imposta calcolata sul monte retribuzioni e pertanto legata all'andamento della spesa del personale.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Antonio Giordano



CONTO ECONOMICO - SCHEMA REGIONALE

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

	AO COTUGNO		AO MONALDI		AO MONALDI+ COTUGNO		VARIAZIONI 2010 - 2011 (Aziende soppressate/ Azienda dei Colli)
	2011	2010	2010	2010	2010	2010	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1) Contributi in conto esercizio							
a) da regione indistinti	294.609.500	61.780.000	63.055.718	174.921.134	237.976.852	61.872.500	
b) da regione vincolati	986.585	1.035.976	170.956.900	3.959.941	4.995.917	-4.009.352	
c) da enti pubblici	2.473.746	114.662	4.293	118.955	2.354.780	2.354.780	
d) da privati	60.500	125.080	0	125.080	-64.580	0	
2) Proventi e ricavi diversi							
a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici							
1 da altre ASL e AO della regione	16.432.393	10.874.131	11.126.635	13.011.152	24.137.787	0	
2 da Cu per mobilità attiva in compensazione regionale	16.432.393	10.874.131	4.963.916	4.937.477	15.838.047	0	
3 ad altri soggetti pubblici della regione	15.612.979	10.874.131	4.189.258	15.063.389	15.811.608	0	
4 ad ASL e AO extra regione	0	0	15.749	15.749	549.590	0	
5 ad altri soggetti pubblici extra regione	0	0	10.690	10.690	-15.749	0	
b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	887.306	0	0	0	-10.690	0	
c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.476.294	58.153	250.786	308.939	578.367	0	
d) per prestazioni non sanitarie	0	83.010	7.231.742	7.314.752	161.542	0	
e) fitti attivi	167.985	0	166.450	166.450	0	0	
f) altri proventi	349.890	111.341	398.258	509.599	1.535	0	
g) Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche	0	981.833	164.361	904.812	1.069.173	-87.340	
h) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.575.951	1.718.405	126.764	761.136	887.900	0	
i) Costi Capitalizzati	0	1.575.851	544.381	1.584.175	2.128.556	830.505	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	327.720.267	75.017.859	191.182.409	266.200.268	552.705	-552.705	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni							
a) beni sanitari	67.967.903	68.808.365	20.936.422	37.829.255	58.765.677	0	
b) beni non sanitari	840.462	20.595.725	37.382.641	57.978.366	9.989.537	0	
2) Acquisti di servizi							
a) prestazioni sanitarie da pubblico							
1 da altre ASL e AO della regione	1.734.829	50.483.814	9.015.491	35.688.062	44.703.553	0	
2 per struttura di base	1.689.990	480.378	1.966.409	2.446.787	0	0	
3 per struttura convenzionata	0	480.378	1.947.966	2.428.344	-711.958	0	
4 per struttura convenzionata	0	0	0	0	-738.354	0	
5 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
6 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
7 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
8 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
9 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
10 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
11 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
12 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
13 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
14 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
15 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
16 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
17 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
18 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
19 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
20 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
21 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
22 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
23 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
24 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
25 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
26 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
27 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
28 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
29 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
30 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
31 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
32 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
33 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
34 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
35 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
36 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
37 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
38 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
39 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
40 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
41 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
42 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
43 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
44 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
45 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
46 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
47 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
48 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
49 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
50 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
51 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
52 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
53 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
54 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
55 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
56 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
57 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
58 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
59 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
60 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
61 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
62 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
63 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
64 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
65 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
66 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
67 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
68 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
69 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
70 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
71 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
72 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
73 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
74 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
75 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
76 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
77 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
78 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
79 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
80 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
81 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
82 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
83 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
84 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
85 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
86 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
87 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
88 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
89 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
90 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
91 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
92 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
93 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
94 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
95 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
96 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
97 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
98 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
99 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
100 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
101 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
102 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
103 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
104 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
105 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
106 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
107 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
108 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
109 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
110 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
111 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
112 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
113 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
114 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
115 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
116 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
117 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
118 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
119 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
120 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
121 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
122 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
123 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
124 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
125 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
126 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
127 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
128 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
129 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
130 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
131 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
132 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
133 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
134 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
135 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
136 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
137 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
138 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
139 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
140 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
141 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
142 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
143 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
144 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
145 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
146 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
147 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
148 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
149 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
150 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
151 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
152 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
153 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
154 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
155 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
156 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
157 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
158 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
159 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
160 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
161 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
162 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
163 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
164 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
165 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
166 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
167 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
168 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
169 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
170 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
171 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
172 per struttura convenzionata	0	0	0	0	0	0	
173 per struttura							

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

		AO COTUGNO		AO MONALDI		AO MONALDI+ COTUGNO		VARIAZIONI 2010 - 2011 (Aziende soppressae/ Aziende del Colli)	
		2011	2010	2010	2010	2010	2010		
2. da altri soggetti pubblici regionali		44.839	0	0	18.443	18.443	0	26.396	0
a) per somministrazione diretta di farmaci		0	0	0	0	0	0	0	0
b) per assistenza specialistica ambulatoriale		0	0	0	0	0	0	0	0
c) per assistenza riabilitativa		0	0	0	0	0	0	0	0
d) per assistenza integrativa e protesica		0	0	0	0	0	0	0	0
e) per assistenza ospedaliera		0	0	0	0	0	0	0	0
f) per assistenza termale		0	0	0	0	0	0	0	0
g) trasporti sanitari per emergenza e urgenza		0	0	0	0	0	0	0	0
h) per altra assistenza		0	0	0	0	0	0	0	0
3. da ASL e AO extra regione		44.839	0	0	18.443	18.443	0	0	0
4. da altri soggetti pubblici extra regione		44.839	0	0	0	0	0	26.396	0
b) prestazioni sanitarie da privato		15.768.765	1.531.601	10.909.801	12.441.402	3.327.363	0	0	0
1 per medicina di base da convenzione		0	0	0	0	0	0	0	0
2 per farmaceutica da convenzione		0	0	0	0	0	0	0	0
3 per assistenza specialistica SUMAI		4.052.265	572.860	1.092.242	1.665.102	2.387.163	0	0	0
4 per altra assistenza specialistica ambulatoriale		0	0	0	0	0	0	0	0
5 per assistenza riabilitativa		0	0	0	0	0	0	0	0
6 per assistenza integrativa e protesica		0	0	0	0	0	0	0	0
7 per assistenza ospedaliera		0	0	0	0	0	0	0	0
8 per assistenza termale		0	0	0	0	0	0	0	0
9 per altra assistenza		0	0	0	0	0	0	0	0
10 per prestazioni del personale attività intramoenia		6.461.029	71.763	6.009.577	6.081.340	379.669	0	0	0
11 consulenze sanitarie		4.370.240	592.846	3.025.278	3.618.124	752.116	0	0	0
12 trasporti sanitari per emergenza e urgenza		748.403	0	748.000	748.000	403	0	0	0
13 altri servizi sanitari		136.828	294.132	34.704	328.836	192.008	0	0	0
c) prestazioni non sanitarie da pubblico		76.602	0	127.299	127.299	-50.697	0	0	0
1 consulenze non sanitarie		0	0	0	0	0	0	0	0
2 formazione		4.136	0	124.047	124.047	-119.911	0	0	0
3 lavanderia		0	0	0	0	0	0	0	0
4 pulizia		0	0	0	0	0	0	0	0
5 mensa		0	0	0	0	0	0	0	0
6 riscaldamento		0	0	0	0	0	0	0	0
7 elicottriche dati		0	0	0	0	0	0	0	0
8 servizi trasporti non sanitari		0	0	0	0	0	0	0	0
9 smaltimento rifiuti		0	0	0	0	0	0	0	0
10 altri servizi non sanitari		22.657	0	0	0	0	0	0	0
11 contributi e rimborsi ad enti pubblici		49.809	0	3.252	3.252	19.405	0	0	0
d) prestazioni non sanitarie da privato		32.903.618	7.003.513	22.684.553	29.688.066	3.215.552	0	0	0
1 consulenze non sanitarie		983.157	70.051	965.925	1.035.976	-52.819	0	0	0
2 formazione		142.708	136.789	118.681	255.470	-112.762	0	0	0
3 lavanderia		2.616.387	417.152	1.814.483	2.231.635	384.752	0	0	0
4 pulizia		10.470.894	1.998.044	8.203.648	10.201.692	269.202	0	0	0
5 mensa		5.664.022	997.213	3.969.242	4.966.455	697.567	0	0	0
6 riscaldamento		2.409.034	0	1.377.563	1.377.563	1.031.471	0	0	0
7 elaborazione dati		1.625.180	541.029	0	541.029	1.084.151	0	0	0
8 servizi di trasporti non sanitari		0	490	0	490	-490	0	0	0
9 smaltimento rifiuti		1.485.798	190.576	1.451.376	1.641.952	156.154	0	0	0
10 utenze telefoniche		431.983	161.035	261.011	422.046	9.937	0	0	0
11 altre utenze		3.643.710	1.069.633	2.388.841	3.458.474	185.236	0	0	0
12 altri servizi non sanitari		3.410.065	1.421.501	2.108.808	3.530.309	120.244	0	0	0
13 contributi ed altri servizi non sanitari		20.680	0	24.975	24.975	4.295	0	0	0
14 attività assistenziali		0	0	0	0	0	0	0	0

AZIENDA OSPEDALIERA DEI COLLI

		AO COTUGNO		AO MONALDI		AO MONALDI+ COTUGNO		VARIAZIONI 2010 - 2011 (Aziende soppresses/ Azienda del Colli)		
		2011	2010	2010	2010	2010	2010	2010		
53	3) Manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) agli immobili e alle loro pertinenze	534.307	2.559.540	5.319.869	319.380	6.566.321	11.886.190	-2.344.613	-1.762.382	17%
	b) ai mobili e macchine	581.804	2.221.682	390.113	2.878.920	2.878.920	0	-2.029.991	0	0
	c) alle attrezzature scientifico- sanitarie	8.971.623	538.647	5.845.708	6.384.355	6.384.355	2.587.268	2.587.268	0	0
	d) per gli automezzi	36.074	0	11.120	11.120	11.120	24.954	24.954	0	0
54	4) Godimento di beni di terzi	3.742.587	721.964	721.964	11.120	3.290.259	4.012.223	-269.636	-269.636	7%
	a) fitti reali	114.501	0	115.000	115.000	115.000	0	-499	0	0
	b) canoni di noleggio e leasing operativo	2.945.326	721.964	2.473.592	3.195.556	3.195.556	-250.230	-250.230	0	0
	c) canoni di leasing finanziario	467.894	0	560.959	560.959	560.959	-93.065	-93.065	0	0
	d) altro	214.866	0	140.708	140.708	140.708	74.158	74.158	0	0
55	5) Personale sanitario	119.708.000	27.454.325	105.038.342	105.038.342	105.038.342	0	14.669.658	14.669.658	12%
56	6) Personale professionale	534.000	280.606	181.210	461.816	181.210	0	72.184	72.184	14%
57	7) Personale tecnico	17.316.000	3.254.997	11.262.080	14.517.077	11.262.080	0	2.798.923	2.798.923	16%
58	8) Personale amministrativo	7.289.000	2.768.235	4.397.872	7.166.107	4.397.872	0	122.893	122.893	2%
59	9) Oneri diversi di gestione	6.837.083	2.033.803	4.059.923	6.093.726	4.059.923	0	743.357	743.357	11%
	a) organi sociali e collegio sindacale	640.834	666.438	510.339	1.176.777	510.339	-535.943	0	0	0
	b) premi di assicurazione	5.250.014	1.006.363	2.717.234	3.723.587	2.717.234	1.526.427	1.526.427	0	0
	c) spese legali	291.133	148.229	408.252	556.481	408.252	-265.348	0	0	0
	d) altri oneri di gestione	655.102	212.784	424.098	636.882	424.098	18.220	18.220	0	0
60	10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	374.699	108.835	73.067	181.902	73.067	0	192.797	192.797	51%
	a) costi di impianto e di ampliamento	212.916	0	0	0	0	212.916	0	0	0
	b) costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) altre	161.783	108.835	73.067	181.902	108.835	-20.119	0	0	0
61	11) Ammortamento dei fabbricati	2.556.786	293.534	293.534	1.722.789	1.429.255	1.722.789	833.997	833.997	33%
	a) disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) indisponibili	2.556.786	293.534	1.429.255	1.722.789	1.429.255	0	0	0	0
62	12) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.505.475	1.046.960	3.196.284	4.243.244	3.196.284	833.597	262.231	262.231	6%
	a) impianti e macchinari	201.358	2.811	410.319	413.130	410.319	-211.772	0	0	0
	b) attrezzature sanitarie e scientifiche	3.098.860	777.448	2.072.924	2.850.372	2.072.924	248.488	0	0	0
	c) mobili e arredi	716.943	98.422	449.315	547.737	449.315	169.206	0	0	0
	d) automezzi	2.980	0	23.825	23.825	23.825	-20.845	0	0	0
	e) altri beni	485.334	168.278	239.901	408.179	239.901	77.155	0	0	0
63	13) Svalutazione dei crediti	-3.147.542	15.784	45.468	191.933	0	185.691	-3.559.242	-3.559.242	105%
64	14) Variazioni delle rimanenze	-226.009	29.684	1.359.349	-51.710	207.717	-3.355.259	0	0	0
	a) sanitarie	16.857.965	1.359.282	5.789.066	-22.026	6.454.004	-203.983	0	0	0
	b) non sanitarie	0	0	7.148.348	7.148.348	7.148.348	9.709.617	15.530.609	15.530.609	67%
65	15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	180.359	67	664.938	67	664.938	180.292	0	0	0
	a) accantonamenti per rischi	6.305.638	0	0	0	0	5.640.700	0	0	0
	b) accantonamento al fondo trattamento fine rapporto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) accantonamento al fondo di operosità SUMAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d) accantonamento per oneri per il personale e varie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)										15%

