

**Oggetto: ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2012**

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA U.O.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Dirigente Responsabile della predetta U.O.C. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA e delle risultanze degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità tecnica ed amministrativa della stessa resa dal medesimo Dirigente proponente a mezzo di sottoscrizione della presente;

dichiarata altresì espressamente con la sottoscrizione, nella qualità di responsabile del trattamento anche nella fase di pubblicazione, la conformità del presente atto ai principi di cui al D.Lgs. 30 Giugno 2003, n. 196, con consequenziale esclusiva assunzione di responsabilità;

dichiarata, infine, la conformità del presente atto ai principi di cui alla legge 6 novembre 2012, n.190;

**Premesso che,**

- con Delibera di Giunta della Regione Campania n° 505 del 20.03.2009, in esecuzione di quanto disposto con la legge regionale n. 16 del 28.11.2008, veniva costituita la nuova Azienda Sanitaria Locale Napoli 3 Sud, mediante accorpamento degli ambiti territoriali delle preesistenti Aziende Sanitarie Locali Napoli 4 e Napoli 5, con avvenuta estinzione dei medesimi soggetti giuridici;
- con il Decreto Commissariale n. 42 del 9 giugno 2011 è stato determinato, provvisoriamente, il riparto FSR per l'esercizio 2012 di € 1.213.475.000,00=;
- con il Decreto Commissariale n. 19 del 18 febbraio 2013 è stato determinato il riparto definitivo FSR per l'esercizio 2012 di € 1.200.795.000,00=;
- con atto deliberativo n. 73 del 28/11/11 è stato adottato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 ed il Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2012/2014;

Visto il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della legge n. 42 / 2009", ed in particolare l'art. 26 "bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del S.S.N." e l'art. 31 "adozione del bilancio d'esercizio";

Dato atto che nel corso dell'esercizio 2012 l'Azienda ha attuato le disposizioni del Decreto n. 118/2011 che definisce principi contabili generali ed applicati al settore sanitario, nonché le circolari ed i chiarimenti emanati dai Ministeri competenti;

Con tali considerazioni è stato elaborato il bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, allegato alla presente, composto da:

stato patrimoniale

conto economico

rendiconto finanziario

nota integrativa, completa dei modelli CE ed SP

In sintesi, esso evidenzia i seguenti valori espressi in unità di EURO:

STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO:

IMMOBILIZZAZIONI	155.907.333
ATTIVO CIRCOLANTE	752.257.280
TOTALE ATTIVITA'	908.164.613

PASSIVO:

PATRIMONIO NETTO, escluso risultato dell'esercizio	(- 254.912.329)
FONDI PER RISCHI ED ONERI	129.107.219
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO e SUMAI	11.071.229
DEBITI	999.417.665
RATEI E RISCONTI	23.415.627
TOTALE PASSIVITA'	908.099.411

RISULTATO DELL'ESERCIZIO: utile 65.202

CONTO ECONOMICO:

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.315.698.276
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.286.807.488
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	28.890.788
ONERI E PROVENTI FINANZIARI	5.416.624
ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	2.254.630
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.219.534
IMPOSTE E TASSE	21.154.332
RISULTATO DELL'ESERCIZIO: UTILE	65.202

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 fornisce la dimostrazione analitica del risultato economico complessivo dell'ASL NAPOLI 3 SUD, nell'ottica della continuità operativa; i fenomeni aziendali sono stati valorizzati sulla base dei principi contabili generalmente accettati, ivi inclusi i criteri di valutazione.

Nella stesura dell'allegato bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- **Prudenza:** la valutazione delle voci di conto economico è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività. Tale principio si estrinseca essenzialmente nella regola secondo la quale i profitti o ricavi non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutti i costi e le perdite, anche se non definitivamente realizzati devono essere riflessi in bilancio.
- **Continuità:** i criteri di valutazione sono gli stessi di quelli adottati per la redazione dei bilanci economici consuntivi degli anni pregressi, variazioni necessarie sono riportate in nota integrativa;
- **Competenza:** sono stati considerati i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento; in pratica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi dell'esercizio è stato attribuito al bilancio in funzione della reale competenza (beneficio e costo) e non del periodo in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Il risultato dell'esercizio 2012 presenta un utile di € 65.202, rispetto alla perdita dell'esercizio 2011 di € - 18.417.082=.

Rilevato, altresì, che il Bilancio d'esercizio 2012 è corredato dalla relazione sulla gestione del Direttore Generale, completa del modello di rilevazione LA e della situazione delle strutture sanitarie interne e esterne temporaneamente accreditate;

Vista l'allegata relazione del 26/06/13, redatta ai sensi dell'art. 31 del Decreto 118/2011, con la quale il Collegio Sindacale ritiene di esprimere un parere non favorevole al bilancio dell'esercizio 2012, per diverse considerazioni verbalizzate, tra cui quella sull'attività amministrativo contabile che riporta genericamente la non corretta tenuta della contabilità, anche se sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 c.c., senza rilievi in ordine alla tenuta della contabilità;

considerato che i dati contabili non sono stati contestati e che quindi non occorre procedere a variazione della proposta di bilancio sottoposta all'attenzione del Collegio in data 12/06/13;

ritenuto, comunque, di dover procedere all'approvazione del bilancio consuntivo 2012;

**PROPONE AL DIRETTORE GENERALE**

- di adottare l'allegato bilancio consuntivo dell'esercizio 2012;
- di approvare l'allegata nota integrativa al bilancio consuntivo 2012;
- di approvare l'allegata relazione sulla gestione anno 2012;

Il Direttore del Servizio G.E.F.

**(Dott. Decio Sabino)**



## IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto della dichiarazione resa dal dirigente proponente con la sottoscrizione, in ordine alla regolarità tecnica ed amministrativa del presente atto, nonché relativa alla conformità dello stesso atto alle disposizioni vigenti in materia di tutela della privacy, sentito il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario d'Azienda e dal Direttore Amministrativo d'Azienda,

### DELIBERA

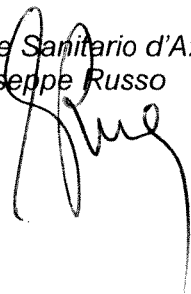
- di adottare l'allegato bilancio consuntivo dell'esercizio 2012;
- di approvare l'allegata nota integrativa al bilancio consuntivo 2012;
- di approvare l'allegata relazione sulla gestione anno 2012;
- Atto soggetto al controllo regionale.

di trasmettere il presente provvedimento ai seguenti organi per le rispettive competenze:

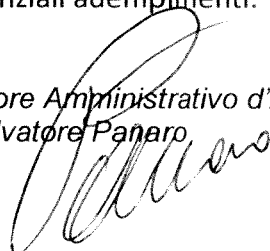
- 1) collegio Sindacale;
- 2) servizio controllo di gestione;
- 3) servizio Gestione Economico Finanziaria;
- 4) Struttura Regionale di Controllo.

Il Servizio Gestione Economico Finanziaria proponente sarà responsabile in via esclusiva della esecuzione della presente deliberazione, curandone tutti i consequenziali adempimenti.

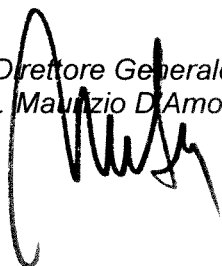
Il Direttore Sanitario d'Azienda  
Dott. Giuseppe Russo



Il Direttore Amministrativo d'Azienda  
Dott. Salvatore Panaro



Il Direttore Generale  
Dott. Maurizio D'Amora



		Consuntivo 2012		Consuntivo 2011		Importi: Euro	
STATO PATRIMONIALE						VARIAZIONE	
ATTIVO						2012/2011	
						Importo	
						%	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>							
1) Costi d'impianto e di ampliamento		616.604		1.237.547		-620.943	-50,2%
2) Costi di ricerca e sviluppo		-		-		-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		616.604		1.237.547		-620.943	-50,2%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-		-		-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-		-		-	-
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>							
1) Terreni		537.420		537.420		-	0,0%
a) Terreni disponibili		537.420		537.420		-	0,0%
b) Terreni indisponibili		-		-		-	-
2) Fabbricati		149.639.342		158.389.137		-8.749.795	-5,5%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		7.523.850		7.523.850		-	0,0%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		142.115.492		150.865.287		-8.749.795	-5,8%
3) Impianti e macchinari		1.180.044		1.285.220		-105.176	-8,2%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		2.028.457		3.144.373		-1.115.916	-35,5%
5) Mobili e arredi		81.291		84.344		-3.053	-3,6%
6) Automezzi		98.538		141.408		-42.870	-30,3%
7) Oggetti d'arte		1.725.055		2.518.712		-793.657	-31,5%
8) Altre immobilizzazioni materiali		-		-		-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-		-		-	-
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce)</b>							
<b>I) Crediti finanziari</b>							
a) Crediti finanziari v/Stato		-		40.086.074		-40.086.074	-100,0%
b) Crediti finanziari v/Regione		-		-		-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-		40.086.074		-40.086.074	-100,0%
d) Crediti finanziari v/altri		-		-		-	-
2) Titoli		582		582		-	0,0%
a) Partecipazioni		-		-		-	-
b) Altri titoli		582		582		-	0,0%
<b>Totale A)</b>		<b>155.907.333</b>		<b>207.424.817</b>		<b>-51.517.484</b>	<b>-24,8%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I Rimanenze</b>							
1) Rimanenze beni sanitari		10.014.527		11.142.735		-1.128.208	-10,1%
2) Rimanenze beni non sanitari		9.843.872		10.938.525		-1.094.653	-10,0%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		170.655		204.210		-33.555	-16,4%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-		-		-	-
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli im)</b>							
<b>I) Crediti v/Stato</b>							
a) Crediti v/Stato - parte corrente		-		-		-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-		-		-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-		-		-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti		-		-		-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-		-		-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-		-		-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-		-		-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-		-		-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-		-		-	-
d) Crediti v/prefetture		-		-		-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		255.522.716		255.522.716		-	-
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		205.117.102		205.117.102		-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		205.117.102		205.117.102		-	-
a) - per finanziamento sanitario ordinario corrente		-		-		-	-
b) - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.F.A.		104.392.083		104.392.083		-	-
c) - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.F.A.		-		-		-	-
d) - per spesa corrente - altro		100.725.019		100.725.019		-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-		-		-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		50.405.614		50.405.614		-	-
1) - per finanziamento per investimenti		32.162.023		32.162.023		-	-
2) - per incremento fondo di dotazione		-		-		-	-
3) - per ripiano perdite		18.243.591		18.243.591		-	-
4) - per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-		-		-	-
3) Crediti v/Comuni		16.724.692		13.948.536		2.776.156	19,9%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR		57.043.393		57.143.837		-100.444	-0,2%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		985.922		985.922		-	-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		56.057.471		56.057.471		-	-
5) Crediti v:società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-		-		-	-

	Consuntivo 2012		Consuntivo 2011		Importi: Euro	
6) Crediti v/Erario		738.018	738.018	738.425	-407	-0,1%
7) Crediti v/altri		253.086.038	253.086.038	277.025.309	-23.939.271	-8,6%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
<b>I) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						
<b>IV Disponibilità liquide</b>						
<b>I) Cassa</b>			159.127.896	167.395.089	-8.267.193	-4,9%
2) Istituto Tesoriere						
3) Tesoreria Unica			76.113	289.786	-213.673	-73,7%
4) Conto corrente postale			146.745.136	155.594.928	-8.849.792	-5,7%
<b>Totale B)</b>			752.257.280	1.049.305.987	-297.048.707	-28,3%
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
<b>I Ratei attivi</b>						
II Risconti attivi				13.105	-13.105	-100,0%
<b>Totale C)</b>				48.022	-48.022	-100,0%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			908.164.613	1.256.791.931	-348.627.318	-27,7%
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
<b>I) Canoni di leasing ancora da pagare</b>						
2) Depositi cauzionali						
<b>3) Beni in comodato</b>						
<b>4) Altri conti d'ordine</b>						
<b>Totale D)</b>						





Consuntivo 2012 Consuntivo 2011

Importi: Euro

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			VARIAZIONE			
			2012/2011			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I Fondo di dotazione	95.121.706	95.121.706	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	98.267.255	103.257.806	-4.990.551	-4,8%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	98.267.255	103.257.806	-4.990.551	-4,8%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	98.267.255	103.257.806	-4.990.551	-4,8%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			-	-		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			-	-		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			-	-		
IV Altre riserve			-	-		
V Contributi per ripiano perdite		1.422.364.651	-1.422.364.651	-100,0%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-448.301.290	-1.753.500.406	1.305.199.116	-74,4%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	65.202	-18.417.082	18.482.284	-100,4%		
<b>Totale A)</b>	<b>- 254.847.127</b>	<b>- 151.173.325</b>	<b>-103.673.802</b>	<b>68,6%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite	461.625	461.625	-	0,0%		
2) Fondi per rischi	97.799.519	59.199.659	38.599.860	65,2%		
3) Fondi da distribuire			-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	8.407.587	-	8.407.587	-		
5) Altri fondi oneri	22.438.488	20.438.827	1.999.661	9,8%		
<b>Totale B)</b>	<b>129.107.219</b>	<b>80.100.111</b>	<b>49.007.108</b>	<b>61,2%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità	11.071.229	10.271.229	800.000	7,8%		
2) TFR personale dipendente			-	-		
<b>Totale C)</b>	<b>11.071.229</b>	<b>10.271.229</b>	<b>800.000</b>	<b>7,8%</b>		
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi			
1) Mutui passivi	-	-	-	-	-	
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.463.669	20.463.669	275.784.802	-255.321.133	-92,6%	
4) Debiti v/Comuni	1.567.768	1.567.768	1.050.662	517.106	49,2%	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	46.508.327	46.508.327	46.357.419	150.908	0,3%	
a) - della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-	
b) - della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A	-	-	-	-	-	
c) - della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A	-	-	-	-	-	
d) - della Regione per altre prestazioni	45.973.100	45.973.100	45.920.248	52.852	0,1%	
e) - della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	
f) - fuori Regione	535.227	535.227	437.171	98.056	22,4%	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	
7) Debiti v/fornitori	844.970.201	844.970.201	894.361.508	-49.391.307	-5,5%	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	29.891.624	29.891.624	18.503.549	11.388.075	61,5%	
9) Debiti tributari	10.391.759	10.391.759	9.932.305	459.454	4,6%	
10) Debiti v/altri finanziatori	5.284	5.284	58.330	-53.046	-90,9%	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	11.120.600	11.120.600	11.138.920	-18.320	-0,2%	
12) Debiti v/altri	34.498.433	34.498.433	34.872.700	-374.267	-1,1%	
<b>Totale D)</b>	<b>999.417.665</b>	<b>-</b>	<b>999.417.665</b>	<b>1.292.060.195</b>	<b>-292.642.530</b>	<b>-22,6%</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>						
1) Ratei passivi	1.539.219	1.539.412	-193	0,0%		
2) Riscconti passivi	21.876.408	23.994.309	-2.117.901	-8,8%		
<b>Totale E)</b>	<b>23.415.627</b>	<b>25.533.721</b>	<b>-2.118.094</b>	<b>-8,3%</b>		
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>						
	<b>908.164.613</b>	<b>1.256.791.931</b>	<b>-348.627.318</b>	<b>-27,7%</b>		
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-		
2) Depositi cauzionali			-	-		
3) Beni in comodato			-	-		
4) Altri conti d'ordine			-	-		
<b>Totale F)</b>						

Consuntivo 2012 Consuntivo 2011

Importi: Euro

CONTO ECONOMICO				VARIAZIONE			
				2012/2011			
				Importo	%		
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>				<b>1.214.862.036</b>	<b>1.224.590.239</b>	<b>-9.728.203</b>	<b>-0,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale				1.214.853.086	1.224.557.487	-9.704.401	-0,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo				5.750	-	5.750	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati				-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A.				-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A.				-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro				-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)				-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici				5.750	-	5.750	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca				3.200	32.752	-29.552	-90,2%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici				-	-	-	-
4) da privati				3.200	32.752	-29.552	-90,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati				-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>				-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>				-	-	-	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>				<b>80.232.146</b>	<b>76.519.296</b>	<b>3.712.850</b>	<b>4,9%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				77.420.824	73.354.872	4.065.952	5,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia				2.040.167	2.129.613	-89.446	-4,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				771.155	1.034.811	-263.656	-25,5%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>				<b>5.607.256</b>	<b>9.221.643</b>	<b>-3.614.387</b>	<b>-39,2%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>				<b>7.688.127</b>	<b>7.704.143</b>	<b>-16.016</b>	<b>-0,2%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>				<b>5.788.545</b>	<b>5.267.628</b>	<b>520.917</b>	<b>9,9%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>				-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>				<b>1.520.166</b>	<b>765.727</b>	<b>754.439</b>	<b>98,5%</b>
<b>Totale A)</b>				<b>1.315.698.276</b>	<b>1.324.068.676</b>	<b>-8.370.400</b>	<b>-0,6%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>1) Acquisti di beni</b>				<b>107.472.191</b>	<b>103.446.046</b>	<b>4.026.145</b>	<b>3,9%</b>
a) Acquisti di beni sanitari				104.229.453	101.297.385	2.932.068	2,9%
b) Acquisti di beni non sanitari				3.242.738	2.148.661	1.094.077	50,9%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>				<b>735.182.949</b>	<b>770.654.225</b>	<b>-35.471.276</b>	<b>-4,6%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				114.786.523	112.954.856	1.831.667	1,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				164.261.823	173.860.744	-9.598.921	-5,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				140.489.181	150.093.246	-9.604.065	-6,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa				66.082.064	67.456.855	-1.374.791	-2,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				19.036.114	28.788.479	-9.752.365	-33,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				10.404.177	19.558	10.384.619	53096,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				162.090.496	172.529.440	-10.438.944	-6,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				3.288.958	2.674.150	614.808	23,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F				23.020.520	25.005.928	-1.985.408	-7,9%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				2.151.417	3.271.438	-1.120.021	-34,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario				2.900.974	1.500.836	1.400.138	93,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				14.355.896	16.260.063	-1.904.167	-11,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)				1.936.718	2.010.819	-74.101	-3,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari				2.389.516	3.701.977	-1.312.461	-35,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie				1.346.105	1.200.334	145.771	12,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria				6.642.467	9.325.502	-2.683.035	-28,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC				-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>				<b>48.826.178</b>	<b>49.992.330</b>	<b>-1.166.152</b>	<b>-2,3%</b>
a) Servizi non sanitari				48.074.901	49.186.579	-1.111.678	-2,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie				506.409	632.522	-126.113	-19,9%
c) Formazione				244.868	173.229	71.639	41,4%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>				<b>11.561.969</b>	<b>10.566.242</b>	<b>995.727</b>	<b>9,4%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>				<b>8.201.816</b>	<b>6.896.064</b>	<b>1.305.752</b>	<b>18,9%</b>
<b>6) Costi del personale</b>				<b>284.456.716</b>	<b>290.361.074</b>	<b>-5.904.358</b>	<b>-2,0%</b>
a) Personale dirigente medico				118.666.024	120.333.420	-1.667.396	-1,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico				13.169.885	14.689.341	-1.519.456	-10,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario				104.030.096	104.941.965	-911.869	-0,9%
d) Personale dirigente altri ruoli				5.193.398	4.474.566	718.832	16,1%
e) Personale comparto altri ruoli				43.397.313	45.921.782	-2.524.469	-5,5%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>				<b>4.232.882</b>	<b>4.228.154</b>	<b>4.728</b>	<b>0,1%</b>

		Consuntivo 2012 Consuntivo 2011		Importi: Euro	
8) Ammortamenti		11.952.602	11.793.611	158.991	1,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		627.274	627.131	143	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		9.129.584	9.107.626	21.958	0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.195.744	2.058.854	136.890	6,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.000.000	200.000	800.000	400,0%
10) Variazione delle rimanenze		1.128.208	2.708.504	-1.580.296	-58,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		1.094.653	2.557.385	-1.462.732	-57,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		33.555	151.119	-117.564	-77,8%
11) Accantonamenti		72.791.977	47.790.078	25.001.899	52,3%
a) Accantonamenti per rischi		56.700.000	38.721.000	17.979.000	46,4%
b) Accantonamenti per premio operosità		1.151.390	1.020.178	131.212	12,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		8.407.587	-	8.407.587	-
d) Altri accantonamenti		6.533.000	8.048.900	-1.515.900	-18,8%
<b>Totale B)</b>		<b>1.286.807.488</b>	<b>1.298.636.328</b>	<b>-11.828.840</b>	<b>-0,9%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>28.890.788</b>	<b>25.432.348</b>	<b>3.458.440</b>	<b>13,6%</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		12.392	116.722	-104.330	-89,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		5.429.016	8.599.565	-3.170.549	-36,9%
<b>Totale C)</b>		<b>-5.416.624</b>	<b>-8.482.843</b>	<b>3.066.219</b>	<b>-36,1%</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari		1.059.692	148.801	910.891	612,2%
a) Plusvalenze		-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari		1.059.692	148.801	910.891	612,2%
2) Oneri straordinari		3.314.322	14.238.371	-10.924.049	-76,7%
a) Minusvalenze		-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari		3.314.322	14.238.371	-10.924.049	-76,7%
<b>Totale E)</b>		<b>-2.254.630</b>	<b>-14.089.570</b>	<b>11.834.940</b>	<b>-84,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>21.219.534</b>	<b>2.859.935</b>	<b>18.359.599</b>	<b>642,0%</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP		21.110.332	21.232.947	-122.615	-0,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente		20.260.332	20.387.731	-127.399	-0,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		850.000	845.216	4.784	0,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramocnia)		-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-
2) IRES		44.000	44.070	-70	-0,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>		<b>21.154.332</b>	<b>21.277.017</b>	<b>-122.685</b>	<b>-0,6%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>65.202</b>	<b>-18.417.082</b>	<b>18.482.284</b>	<b>-100,4%</b>



**AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD**

**RENDICONTO FINANZIARIO**

	consuntivo 2012	consuntivo 2011
<b>A) OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) risultato di esercizio	65.202	-18.417.082
-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+) ammortamenti fabbricati	9.129.584	9.107.626
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.195.744	2.058.854
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	627.274	627.131
<b>Ammortamenti</b>	<b>11.952.602</b>	<b>11.793.611</b>
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.788.545	-5.267.628
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		
(+) accantonamenti SUMAI	1.151.390	1.020.178
(-) pagamenti SUMAI	0	0
(+) accantonamenti TFR	0	0
(-) pagamenti TFR	0	0
-Premio operosità medici SUMAI + TFR	1.151.390	1.020.178
(+/-) Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	1.000.000	200.000
(-) utilizzo fondi svalutazioni (*)	0	0
-Fondi svalutazione di attività		
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	56.700.000	38.721.000
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-17.900.000	-4.700.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>47.180.649</b>	<b>23.350.079</b>
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la vari debiti per acquisto di beni strumentali	-255.321.133	0
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso comune	517.106	
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	52.852	
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-49.391.307	0
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti tributari	459.454	
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-18.320	
(+)/(+) aumento/diminuzione altri debiti	-374.263	
(+)/(+) aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-2.118.094	-306.193.705
(+)/(+) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		



(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte			
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate			
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap			
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale			
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale			
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	0		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	284.632.931		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-2.776.156		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	100.444		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA			
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	407		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri			
(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti	23.939.306		
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	0		
(+)/(-) diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino	1.128.208		
(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze	61.127	307.086.267	
(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	48.073.211	48.073.211	23.350.079
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>			<b>23.350.079</b>
<b>B) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>			
(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0		0
(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-714		-285.543
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali			
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali			
(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi			
(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			
(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse			
(-) Acquisto terreni			
(-) Acquisto fabbricati			
(-) Acquisto impianti e macchinari			
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche			
(-) Acquisto mobili e arredi			
(-) Acquisto automezzi			
	-104.926		-408.690
	-780.515		-7.120
	-77.412		-56.280
	-60.336		0



(-) Acquisto altri beni materiali					
(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-188.924				-97.350
(+) Valore netto contabile terreni dismessi	-1.124.980				-1.481.211
(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi					
(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi					
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse					
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi					
(+) Valore netto contabile automezzi dismessi					
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi					
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse					
(-) Acquisto crediti finanziari					
(-) Acquisto titoli					
(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie					
(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi					
(+) Valore netto contabile titoli dismessi					
(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse					
(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni					
<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-2.337.807</b>	<b>-2.337.807</b>	<b>-2.336.194</b>	<b>-2.336.194</b>	<b>-2.336.194</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>					
(+)/(+) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)					
(+)/(+) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)					
(+)/(+) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)					
(+)/(+) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)					
(+)/(+) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)					
(+) aumento fondo di dotazione	18.243.591				0
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri					
(+)/(+) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	103.673.802				-44.635.996
(+)/(+) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto					
(+)/(+) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere					
(+) assunzione nuovi mutui					
(-) mutui quota capitale rimborsata					
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>119.579.586</b>	<b>121.917.393</b>	<b>119.579.586</b>	<b>-46.972.190</b>	<b>-44.635.996</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)</b>	<b>169.990.604</b>	<b>119.579.586</b>	<b>-46.972.190</b>	<b>-21.285.917</b>	<b>-46.972.190</b>

# Nota integrativa

---



✍

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio 2012 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

<b>GEN03 NO</b>	–	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, salvo le riclassifiche per effetto del nuovo piano dei conti e dei nuovi modelli di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

*de*



**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

<b>GEN04</b>	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio e-sprese all'origine in moneta diversa dall'Euro.
<b>NO</b>		

COMUNE SA

&

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

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

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Nel bilancio 2012 non sono presenti costi di impianto e di ampliamento</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Non risultano fabbricati di primo conferimento successivi alla fusione delle ex Aziende Sanitarie.</p> <p>Non risultano nuovi fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazio-</p>

	<p>ne aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. Trattasi di titoli di Stato valutati al valore nominale
Partecipazioni	Non risultano in bilancio valori riferiti a partecipazioni di <i>aziende controllate e collegate</i> .
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	<p>Rappresenta il debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso i dipendenti.</p> <p>Il fondo non viene costituito presso l'azienda in quanto il totale delle singole indennità maturate viene riversato all'Ente previdenziale che curerà la gestio-</p>

	ne del fondo e delle erogazioni alla cessazione del rapporto di lavoro.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

*[Handwritten signature]*

*[Circular stamp: REGIONE CAL.]*

### 3. Dati relativi al personale

I dipendenti al 31/12/13 erano n. 4.880, così ripartiti:

dirigenti medici	1.068
dirigenti non medici	203
personale non dirigente	3.569
personale contrattista	7
Personale a tempo determinato	33
TOTALE	4.880

Il costo del personale è riepilogato nelle tabelle del conto economico dalle pagine 13 a 17.



#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali è riportata nelle tabelle dell'attivo n. 1/15 e n. 2/15.

Le tabelle riportano il costo storico, gli acquisti del periodo, gli ammortamenti del periodo ed il fondo ad inizio periodo.

##### IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Diritto di brevetto, licenze	20	20

##### IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati	3	3
Manutenzioni straord.	20	20
Impianti e macchine	12,5	12,5
Attrezzature sanitarie	20	20
Mobili e arredi	12,5	12,5
automezzi	25	25
Macchine d'ufficio e EDP	20	20
Attrezzature generiche	12,5	12,5
Altri beni materiali	20	20

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

<b>IMM03 – SI</b>	Per i cespiti acquistati nell'anno, non ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfetariamente l'aliquota normale di ammortamento.

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – NO</b>	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

<b>IMM06 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero). Sono state capitalizzate solo le spese per manutenzioni straordinarie acquistate da terzi

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni	NO	

dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?			
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



## 5. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono solo titoli, ereditati dalle ex U.S.L, per un valore di € 582,00.

La movimentazione è riportata alle pagine da 3/15 e 4/15 delle tabelle dell'attivo.

*– Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie*

**Non risultano iscritte in bilancio poste per partecipazioni.**

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

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

### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

## 6. Rimanenze

– *Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari*

Nel corso dell'esercizio 2012 si è rilevata una riduzione delle giacenze sia sanitarie che non sanitarie.

Il valore delle rimanenze sanitarie si è ridotto, tra l'inizio e la fine dell'esercizio, di € 1.094.653 mentre per quelle non sanitarie la riduzione è stata di € 33.555=.

La movimentazione è riportata nella tabella 5/15

**RIM01 – Svalutazioni.**

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

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	SI	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
<b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo"	NO		

## 7. Crediti

I crediti verso Stato/Regione ammontano, a fine esercizio, ad € 255.522.716, così suddivisi:

- crediti per Fondo Sanitario Regionale	104.392.083
- crediti diversi	100.725.019
- crediti per finanziamenti per investimenti	32.162.023
- crediti per ripiano perdite	18.243.591

La consistenza e la movimentazione dei crediti verso La Regione e riportata nella tabella 6/15.

I crediti verso Stato /regione riportati a fine 2011 alla voce ABA210 del modello S.P., per un importo di € 227.479.646, sono stati riclassificati per effetto del decreto D.C.A. n. 45 del 14/05/13 che ha ri-determinato le perdite da coprire alle Aziende Sanitarie , riconoscendo come crediti al 2012 solo quelli "disposti" mentre quelli previsti non devono essere considerati crediti ma perdite da ripianare da iscrivere nel passivo.

La consistenza e la movimentazione dei crediti verso La Regione e riportata nella tabella 6/15.

Crediti V/ Comuni:

questi crediti sono quasi interamente riferiti a compartecipazione per prestazioni socio-sanitarie.

Questa azienda a fronte dei pagamenti effettuati alle strutture provvisoriamente accreditate ha richiesto ai comuni la quota di compartecipazione.

Le prestazioni socio-sanitarie sono state fatturate, dalle strutture provvisoriamente accreditata, interamente a questa ASL fino al 30/04/12.

Dal mese di maggio 2012 le strutture provvisoriamente accreditate hanno fatturato all'ASL solo la quota di competenza, la restante parte è stata fatturata direttamente ai Comuni, secondo disposizioni Regionali.

**La Movimentazioni dei crediti è riportata nell'allegata tabella a pagina 6/15.**

**ALTRI CREDITI:**

**Non si sono verificate sensibili variazioni rispetto all'esercizio precedente**

**La Movimentazioni dei crediti verso aziende sanitarie fuori Regione, e diversi è riportata nelle allegare tabelle a pagina 6/15 e 7/15.**

**Movimentazioni del fondo svalutazione crediti**

**Il Fondo svalutazione crediti V/ clienti è stato incrementato, nel corrente esercizio, di € 500.000 passando dal valore iniziale di € 601.350 al valore finale di € 1.101.350=.**

**Nell'esercizio è stato costituito un nuovo fondo svalutazione crediti delle gestioni liquidatorie di € 500.00, a fronte di eventuali rischi per questa tipologia di credito.**

**La movimentazioni del fondo svalutazione crediti è riportata nelle tabelle allegate a pag. 8/15 e 9/15.**

**Il Valore nominale dei crediti, distinto per anno di formazione, è riportato nelle tabelle allegate da pag. 10/15 a pag. 13/15.**

**Dettaglio crediti intraregionali per mobilità**

In bilancio non sono riportati crediti per mobilità attiva.

Il saldo della mobilità intraregionale è stato a debito, come per gli anni pregressi, per cui il valore è stato iscritto nei debiti v/ Regione.

**Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati nuovi crediti per incrementi di patrimonio netto.

Il valore a fine esercizio, di € 32.162.023 , è rimasto invariato rispetto all'anno precedente.

La consistenza è riportata nella tabella allegata a pag. 14/15

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

<b>CRED01</b>	<b>–</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Sono stati solo effettuati accantonamenti al fondo rischi
<b>NO</b>		

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	

<b>CREDO4 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		
--	----	--	--



## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

*Non sono presenti valori per attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.*

*L'Azienda non detiene partecipazioni né altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni*

### Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

## 9. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal valore di Cassa, dal saldo sul c/c di tesoreria e dai saldi dei c/c/postali. Il valore al 31/12/2012 di € 159.127.896 si è ridotto rispetto al valore al 31/12/2011 di € 167.395.089.

Il valore riportato sul conto di tesoreria e sui c/c/postali risulta pignorato da terzi e quindi non disponibile al 31/12/12.

La Movimentazioni delle disponibilità liquide è riportata nell'allegata tabella a pag. 15/15

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – SI</b>	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati <i>per pignoramenti di terzi notificati all'istituto Tesoriere ed alle Poste Italiane, per crediti maturati e non pagati alle previste scadenze.</i>
------------------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	Pignoramenti da parte dei creditori direttamente presso il tesoriere e l'Ente Poste.
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

## 10. Ratei e risconti attivi

### *Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)*

A fine esercizio non risultano iscritti ratei attivi

### *Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)*

A fine esercizio non risultano iscritti risconti attivi

### **Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>RR01</b> – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		





TABELLE  
DELL'ATTIVO  
PATRIMONIALE

ME CAMO

R

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile		
		Conto storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti di Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative		Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)
33A070	Costi di impianto e di avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAA040	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAA040	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione dalle opere d'ingegno	6.495.461	0	0	-6.182.464	312.997	924.550	0	0	6.330	0	0	-627.274	516.603
AAA070	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	924.550	0	0	0	924.550	924.550	0	0	0	0	0	0	0
AAA140	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA160	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA180	Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA180	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA270	Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA270	di cui soggette a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>7.420.011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.182.464</b>	<b>1.227.547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-627.274</b>	<b>516.603</b>

TABELLE DI ATTIVO

DESCRIZIONE COMPOSIZIONE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI		
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Estremi del verbale del Collegio Sindacale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
<b>DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO</b>						
DESCRIZIONE COMPOSIZIONE						
<b>DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO</b>						
DESCRIZIONE COMPOSIZIONE						
<b>DETTAGLIO PUBBLICITÀ</b>						
DESCRIZIONE COMPOSIZIONE						

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile			
		Costo storno	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni e incrementi		Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA290	Trasporti disponibili di cui soggetti a sterilizzazione	537.420				537.420									537.420
AAA300	Terroni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione	0			0	9.555.880									0
AAA310	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	9.555.880				146.833.577				79.864					9.635.324
AAA330	Fabbricati strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	220.857.907			71.224.430	1.285.220				300.124				-8.120.594	140.004.017
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	4.947.619			-3.862.399	3.144.373				99.848				4.090.833	1.180.044
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggetti a sterilizzazione	44.460.141			-41.315.768	84.345				729.789				-1.655.896	2.140.457
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	8.545.347			-8.481.002	141.455				74.495				1.667.612	81.292
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	3.419.586			-3.278.171	141.455				60.336				-77.548	96.539
AAA500	Objetti d'arte	0				2.518.713								-103.206	
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggetti a sterilizzazione	11.113.462	0		-8.594.769					191.865				-865.623	1.725.055
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	0													
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>302.837.156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-138.536.539</b>	<b>166.106.817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.548.212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.368.691</b>	<b>161.290.146</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione														<b>5.789.545</b>

Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto

Descrizione tipologia	Valore netto

*[Handwritten signature]*



DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
Tipologia finanziamenti	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavoro 1					
Lavoro 2					

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAAB60	Crediti finanziari v/Stato	0			0
AAAB70	Crediti finanziari v/ Regione	40.088.074		40.088.074	0
AAAB80	Crediti finanziari v/ partecipate	0			0
	CREDITI FINANZIARI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0			0
	CREDITI FINANZIARI VERSO IMPRESE COLLEGATE	0			0
AAAB90	Crediti finanziari v/ altri	0			0
	CREDITI FINANZIARI VERSO PROVINCIA	0			0
	CREDITI FINANZIARI VERSO COMUNI	0			0
	CREDITI FINANZIARI VERSO ALTRI	0			0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	40.088.074	0	40.088.074	0

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAAB60	Crediti finanziari v/Stato	0			0
AAAB70	Crediti finanziari v/ Regione	0			0
AAAB80	Crediti finanziari v/ partecipate	0			0
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FINANZIARI V/PARTICIPATE	0			0
	Crediti finanziari v/ altri	0			0
AAAB90	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI FINANZIARI V/ALTRI	0			0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0			0

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE			
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1
AAAB60	Crediti finanziari v/Stato				
AAAB70	Crediti finanziari v/ Regione				
AAAB80	Crediti finanziari v/ partecipate				
AAAB90	Crediti finanziari v/ altri				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAAB60	Crediti finanziari v/Stato			
AAAB70	Crediti finanziari v/ Regione			
AAAB80	Crediti finanziari v/ partecipate			
AAAB90	Crediti finanziari v/ altri			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

CODICE MOD. SP	TIPO CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Giroconti e Riclassificazioni
AAAB70	Partecipazioni PARTICIPAZIONI IN IMI NON AZIONARIE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0					
	PARTICIPAZIONI IN IMI AZIONARIE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0					
	PARTICIPAZIONI IN IMI AZIONARIE IN ALTRE IMPRESE	0					
	PARTICIPAZIONI IN IMI NON AZIONARIE IN ALTRE IMPRESE	0					
AAAB70	Altri titoli						
							582



ELENCO PARTECIPAZIONI									
Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Ativo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (CISIO / FIV)
DETTAGLIO PARTECIPAZIONI									
MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
CODICE MOD SP	RIMANENZE	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Decreti	Incrementi/Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni
ABAG00	Prodotti farmaceutici ad iniezione: Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ad ampiezza di produzione regionale (Medicinali senza AIC)	9.021.819	0	0	-1.921.176	7.100.643			
ABAG30	Emoderivati di produzione regionale	9.021.819	0	0	-1.921.176	7.100.643			
ABAG40	Sangue ad emocomponenti	0	0	0	0	0			
	Dispositivi medici	1.918.706	0	0	826.523	2.743.229			
	Dispositivi medici	1.571.628	0	0	826.523	2.398.152			
	Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0	0	0			
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IDT)	0	0	0	0	0			
ABAG60	Prodotti dietetici	346.077	0	0	-346.077	0			
ABAG70	Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0			
ABAG70	Prodotti clinici	0	0	0	0	0			
ABAG80	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0			
ABAG90	Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0			
ABA100	Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0			
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>10.938.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.094.653</b>	<b>9.843.872</b>			
ABA120	Prodotti alimentari	0	0	0	0	0			
ABA130	Materiali di guarderia, di pulizia o di convivenza in genere	0	0	0	0	0			
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0			
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	204.210	0	0	-33.555	170.655			
ABA160	Materiali per la manutenzione	0	0	0	0	0			
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0			
ABA180	Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0			
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>204.210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.555</b>	<b>170.655</b>			

REGIONE CALABRIA

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore finale di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	
ABAZ10	CREDITI V. STATO - PARTE CORRENTE	227.479.646		-227.479.646	0
ABAZ10	Crediti v. Stato per spesa corrente e accenti	227.479.646		-227.479.646	0
ABAZ20	Crediti v. Stato per spesa corrente - Infrastruttura a norma del D.Lgs. 56/2000	0		0	0
ABAZ20	Crediti v. Stato per spesa corrente - FSN	0		0	0
ABAZ20	Crediti v. Stato per mobilità attiva extraregionale	0		0	0
ABAZ40	Crediti v. Stato per mobilità attiva intraregionale	0		0	0
ABAZ50	Crediti v. Stato per accenti quota Misbasigno sanitario regionale standard	0		0	0
ABAZ60	Crediti v. Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		0	0
ABAZ70	Crediti v. Stato - altro	0		0	0
ABAZ200	CREDITI V. STATO - INVESTIMENTI	0		0	0
ABAZ200	Crediti v. Stato per finanziamenti per investimenti	0		0	0
ABAZ300	CREDITI V. STATO - RICERCA	0		0	0
ABAZ310	Crediti v. Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0		0	0
ABAZ310	Crediti v. Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0		0	0
ABAZ320	Crediti v. Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0	0
ABAZ330	Crediti v. Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0		0	0
ABAZ340	CREDITI V. PREFETTURE	0		0	0
ABAZ340	TOTALE CREDITI V. STATO	227.479.646	0	-227.479.646	0
ABAZ360	CREDITI V. REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	262.270.387		-157.878.304	104.392.083
ABAZ370	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	0		0	0
ABAZ380	Crediti v. Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0		0	0
ABAZ380	Crediti v. Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	195.868.165		-91.276.082	104.592.083
ABAZ390	Crediti v. Regione o P.A. per quota FSR	66.402.222		-66.602.222	0
ABAZ410	Crediti v. Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		0	0
ABAZ410	Crediti v. Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0		0	0
ABAZ420	Crediti v. Regione o P.A. per accenti quota FSR	0		0	0
ABAZ430	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0
ABAZ440	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0
ABAZ460	Crediti v. Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	100.725.019		100.725.019
ABAZ460	CREDITI V. REGIONE O P.A. PER RICERCA	0		0	0
ABAZ460	TOTALE CREDITI V. REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	262.270.387	100.725.019	-157.878.304	104.392.083
ABAZ480	CREDITI V. REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	32.182.023			32.182.023
ABAZ480	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0		0	0
ABAZ490	Crediti v. Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0		0	0
ABAZ500	Crediti v. Regione o P.A. per ripiano perdite	0	18.243.591		18.243.591
ABAZ500	Crediti v. Regione o P.A. per ripiano perdite	0	18.243.591		18.243.591
ABAZ510	Crediti v. Regione o P.A. per copertura debiti al 31/12/2005	0		0	0
ABAZ520	Crediti v. Regione o P.A. per sostituzione ramosa da investimenti esercizi precedenti	0		0	0
ABAZ520	TOTALE CREDITI V. REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	32.182.023	118.968.610	-157.878.304	255.522.716

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore finale di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	
ABAZ530	CREDITI V. COMUNI	13.948.136	2.778.356		16.726.492
ABAZ530	TOTALE CREDITI V. REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	13.948.136	2.778.356		16.726.492
ABAZ560	CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0			0
ABAZ570	Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
ABAZ570	Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
ABAZ580	Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altri prestazioni	1.086.366		-1.008.444	885.922
ABAZ590	Accenti quota FSR da distribuire	0			0
ABAZ600	CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	56.057.471			56.057.471
ABAZ600	TOTALE CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	57.143.837			57.043.393
ABAZ630	CREDITI V. SOCIETA' PARTECIPATE E O. ENTIDI PENDENTI	0			0
ABAZ630	Crediti v. enti regionali	0			0
ABAZ630	CREDITI VERSO ARPA	0			0



ABAS00	CREDITI VERSO SOCIETÀ SPA CREDITI VERSO ALTRI ENTI REGIONALI Crediti e spese in amministrazione gestionali CREDITI VERSO SPERIMENTAZIONI GESTORIALI CREDITI VERSO SPERIMENTAZIONI GESTORIALI Crediti e altri partecipate	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0
ABAS01	CREDITI VERSO ERARIO IVA A CREDITO ACCONTO RES ACCONTO IRAP ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	738.424 94.281 0 0 644.143		-407	738.017 93.874 0 0 644.143
ABAS02	CREDITI V. ALTRI Crediti e titoli privati Crediti e gestioni liquidatorie	8.273.950 1.633.075		-2.070.175 500.000	6.203.775 1.133.075
ABAS03	Crediti e altri soggetti pubblici	835.885		-5.542	830.346
ABAS04	Crediti e altri soggetti pubblici per ricerca	0			0
ABAS10	Altri crediti diversi CREDITI VERSO DIPENDENTI CREDITI VERSO TESORIERE ACCONTO SU FORNITURE DIVERSE DA MATERIALI CREDITI PER DEPOSITI SPESE CONTRATTUALI ALTRI CREDITI DIVERSI	295.825.537 4.418.506 29.893 35.206 281.442.132	5.414	21.305.795 29.803 0 -37.384.192	244.619.742 4.423.922 88 16.138.392 224.957.346

*[Handwritten signature]*





CODICE MOD. SP.	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V. STATO - PARTE CORRENTE</b>	0			0
	Crediti v. Stato per spesa corrente - accantonati				
ABA210	Crediti v. Stato per spesa corrente - integrazioni a norma del D.Lgs 36/2000				
ABA220	Crediti v. Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v. Stato per mobilità attiva - extraregionale				
ABA240	Crediti v. Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v. Stato per accounti quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v. Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
ABA270	Crediti v. Stato - altro				
	<b>CREDITI V. STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	Crediti v. Stato per finanziamenti per investimenti				
	<b>CREDITI V. STATO - RICERCA</b>				
ABA300	Crediti v. Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v. Stato per ricerca finalizzate - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v. Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v. Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	<b>CREDITI V. PREFETTURE</b>				
	<b>TOTALE CREDITI V. STATO</b>	0			0
	<b>CREDITI V. REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	0			0
	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente				
ABA370	Crediti v. Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v. Regione o P.A. per spesa corrente - Adizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v. Regione o P.A. per quota FSR				
ABA400	Crediti v. Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v. Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v. Regione o P.A. per accounti quota FSR				
ABA430	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v. Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	<b>CREDITI V. REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>	0			0
	<b>CREDITI V. REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	0			0
ABA480	Crediti v. Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v. Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
ABA500	Crediti v. Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v. Regione o P.A. per copertura debiti al 31/12/2006 preesistenti				
ABA520	Crediti v. Regione o P.A. per costituzione nuove da investimenti eserciti preesistenti				
	<b>TOTALE CREDITI V. REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0			0
	<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	0			0
	<b>CREDITI V. COMUNI</b>	0			0
	<b>CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>				
ABA580	Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilitate in compensazione				
ABA570	Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilitate non in compensazione				
ABA580	Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Accounti quote FSR da distribuire				
ABA600	<b>CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>				
	<b>TOTALE CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				

*[Handwritten signature]*



CREDITI V. SOCIETÀ PARTECIPATE E OENTI DIPENDENTI					
Addebi	Credito e altri requisiti				
ABA630	Credito v. amministrazioni pubbliche				
ABA640	Credito v. altri partecipati				
ABA650	CREDITI V. ERARIO				
<b>CREDITI V. ALTRI</b>					
ABA670	Credito v. clienti privati	807.350	500.000	1.101.350	
ABA680	Credito v. gestioni liquidatore	0	500.000	500.000	
ABA690	Credito v. altri soggetti pubblici				
ABA700	Credito v. altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi	0		0	

AS

CODICE MOD SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
ABA210	CREDITI V/STATO PARTE CORRENTE					
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente e accenti					
ABA230	Crediti v/ Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D. Lvo 56/2000					
ABA240	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN					
ABA250	Crediti v/ Stato per mobilità attiva nazionale					
ABA260	Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA270	Crediti v/ Stato per conto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti sanitari aggiuntivi corrente					
ABA290	Crediti v/ Stato - altro					
ABA300	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA310	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti					
ABA320	CREDITI V/STATO RICERCA					
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - Ministero della Salute					
ABA340	Crediti v/ Stato per ricerca - Ministero della Salute					
ABA350	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA360	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA370	CREDITI V/PREFETTURE					
ABA380	TOTALE CREDITI V/STATO					
ABA390	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA400	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente					
ABA410	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR					
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR					
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva nazionale					
ABA460	Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale					
ABA470	Crediti v/ Regione o P.A. per conto quota FSR					
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro					
ABA510	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA					
ABA520	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA530	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					
ABA540	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
ABA550	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdita					
						104.392.093
					100.725.019	
					0	



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/13 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
4B451X 4B451Y 4B451Z	Crediti - Regione - P.A. per ripiano perdite Credito a Regione per copertura debito art. 112, 2005 Credito a Regione in P.A. per ricostruzione risorse da investimenti - esercizi precedenti	5.108.419	2.400.000	2.500.000	3.840.120	2.776.156
	<b>TOTALE CREDITI V. REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>					
4B4530	CREDITI V. COMUNI					
4B4570	CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Credito v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilita in compensazione Credito v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilita non in compensazione Credito v. Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
4B4580	Accounto quota FSR da distribuire					
4B4590	CREDITI V. AZIENDE SANITARIE FUORI REGIONE					
	<b>TOTALE CREDITI V. AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>					
4B4620	CREDITI V. SOCIETA PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI Credito v. enti seguenti:					
4B4630	Credito v. sperimentazioni gestionali					
4B4640	Credito v. altre partecipate					
4B4650	CREDITI V. ERARIO					
4B4670 4B4680	CREDITI V. ALTRI Credito v. clienti privati Credito v. gestioni liquidazione					
4B4690	Credito v. altri soggetti pubblici					
4B4700	Credito v. altri soggetti pubblici per ricerca					
4B4710	Altri crediti diversi					

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/12 X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA210	CREDITI V STATO - PARTE CORRENTE	0		
ABA220	Credito v Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D. Lvo 56/2000	0		
ABA230	Credito v Stato per spesa corrente - FSN	0		
ABA240	Credito v Stato per mobilità attiva intraregionale	0		
ABA250	Credito v Stato per mobilità attiva internazionale	0		
ABA260	Credito v Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard	0		
ABA270	Credito v Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		
ABA280	Credito v Stato - altro	0		
ABA290	Credito v Stato per spesa corrente - altro	0		
ABA280	CREDITI V STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Credito v Stato per finanziamenti per investimenti	0		
ABA300	CREDITI V STATO - RICERCA			
ABA310	Credito v Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA320	Credito v Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA330	Credito v Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA340	Credito v Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V PREFETTURE	0		
ABA340	TOTALE CREDITI V STATO	0		
ABA370	CREDITI V REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
ABA380	Credito v Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	0		
ABA390	Credito v Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0		
ABA400	Credito v Regione o P.A. per spesa corrente - Addebiatone IRPEF	104.392.083		
ABA410	Credito v Regione o P.A. per quota FSR	0		
ABA420	Credito v Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		
ABA430	Credito v Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	0		
ABA440	Credito v Regione o P.A. per account quota FSR	0		
ABA450	Credito v Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
ABA460	Credito v Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
ABA460	Credito v Regione o P.A. per spesa corrente - altro	100.725.019		
ABA460	CREDITI V REGIONE O P.A. PER RICERCA	0		
ABA480	CREDITI V REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA490	Credito v Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	32.182.023		
ABA500	Credito v Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	18.243.591		
ABA510	Credito v Regione o P.A. per ripiano perdite	18.243.591		
ABA520	Credito v Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		
ABA520	Credito v Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		
ABA520	TOTALE CREDITI V REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0		

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/12 X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V COMUNI	2.776.156	8.840.120	5.108.416
ABA560	CREDITI V AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA570	Credito v Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA580	Credito v Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA590	Credito v Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altro			
ABA590	Account quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			
ABA600	TOTALE CREDITI V AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	56.857.471		



ABAC00	CREDITI SUOGETTA PARTECIPATE E O ENTIDIPIENDENTI Credito v. enti regionali	0	
ABAC01	CREDITI VERSO ARPA	0	
ABAC02	CREDITI VERSO SORE SPA		
ABAC03	CREDITI VERSO ALTRI ENTI REGIONALI Credito v. organizzazioni gestionali		
ABAC04	CREDITI VERSO SPERIMENTAZIONI GESTIONALI CREDITI VERSO SPERIMENTAZIONI GESTIONALI Credito v. altre partecipate		
ABAC05	CREDITI VERSO ERARIO	738.017	
ABAC06	IVA A CREDITO	93.874	
ABAC07	ACCONTO IRES	0	
ABAC08	ACCONTO RAP	0	
ABAC09	ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	644.143	
ABAC10	CREDITI V. ALTRI		
ABAC11	Credito v. clienti privati	6.202.975	
ABAC12	Credito v. gestioni liquidatore	1.333.075	
ABAC13	Credito v. altri soggetti pubblici	830.346	
ABAC14	Credito v. altri soggetti pubblici per ricerca	0	
ABAC15	Altri crediti diversi	244.619.742	
ABAC16	CREDITI VERSO DIPENDENTI	4.423.922	
ABAC17	CREDITI VERSO TESORIERE	89	
ABAC18	ACCONTO SU FORNITURE DIVERSE DA MATERIALI	16.138.302	
ABAC19	CREDITI PER DEPOSITI SPESE CONTRATTUALI	0	
ABAC20	ALTRI CREDITI DIVERSI	224.057.346	

Modalità di compensazione	Modalità non in compensazione	Altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI INTRAESERCIZIALI PER SINGOLA AZIENDA

CANTONE

Delibera n°/anno	Importo delibera	Ricorso negli esercizi precedenti (1)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (+)	Consistenza finale
			32.162.023			32.162.023

CODICE MOD. SP	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese collegate					
ABA740	Partecipazioni in altre imprese					
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					
	<b>TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:</b>					

Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserva	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	
Partecipazioni in imprese controllate	
Partecipazioni in imprese collegate	
Partecipazioni in altre imprese	

CODICE MOD. SP	DESCRIZIONE	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale	
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Acquisizioni	Svalutazioni	Rivalutazioni	Giroconti e Richieste		Cessioni valore netto
ABA/70	Partecipazioni in imprese controllate										
ABA/70	Partecipazioni in imprese collegate										
ABA/70	Partecipazioni in altre imprese										
ABA/70	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										

CODICE MOD. SP	DESCRIZIONE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
ABA/70	Cassa	289.786	-213.873	78.113
ABA/770	Istituto Tesoro	155.594.328	-8.848.792	146.745.136
ABA/780	Tesoreria Unica	0	0	0
ABA/790	Conto corrente postale	115.103.375	796.272	12.306.647

DISPONIBILITA' LIQUIDE	
ABA/70	Cassa
ABA/770	Istituto Tesoro
ABA/780	Tesoreria Unica
ABA/790	Conto corrente postale

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE	0	

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	0	



## 11. Patrimonio netto

Il patrimonio netto è passato da un valore negativo al 31/12/11 di € 151.173.325 ad un valore negativo al 31/12/12 di € 254.847.127, nonostante un utile di esercizio di € 65.202, per effetto della ricostruzione delle perdite pregresse, come da Decreto del Commissario ad Acta n. 45 del 14/05/2013.

Il fondo di dotazione è rimasto invariato tra l'esercizio 2011 e l'esercizio 2012.

I finanziamenti per investimenti si sono ridotti da € 103.257.806, del 2011, ad € 98.267.255 per effetto principalmente della quota di sterilizzazione dell'esercizio 2012.

Il valore dei contributi ricevuti per copertura perdita, pari ad € 1.422.364.651, al 31/12/11, è stato girocontato a riduzione delle perdite pregresse, che al 31/12/11 presentava un saldo di € 1.753.500.406.

Le perdite a nuovo, da coprire, sono state determinate sulla base del Decreto 45 del 14/05/2013, utilizzando gli incassi già ricevuti negli anni pregressi ed i crediti ancora iscritti in bilancio.

Dall'analisi del citato decreto 45/2013 sono state ricostruite le perdite da coprire per i seguenti anni:

• perdite fino al 2005	208.124.873
• perdita residua 2006	23.164.982
• perdita residua 2007	81.672.000
• perdita residua 2008	102.154.000
• perdita residua 2009	13.737.000
• perdita residua 2010	48.243.591
• perdita 2011	18.417.082

TOTALE come da DCA 45/2013 495.513.528

Copertura disposta con il

DCA 45/2013 (credito) 48.243.591

VALORE PERDITE RESIDUE 447.269.937

Quota ammortamento portata

A patrimonio Decreto 118/2011 1.031.353

VALORE di BILANCIO al 31/12/12 448.301.290

Il citato DCA 45/2013 ha stabilito che solo le coperture disposte devono essere considerate crediti, nel caso di questa ASL l'importo disposto risulta di € 48.243.591, per la copertura della perdita dell'anno 2010, mentre per le coperture previste i valori devono risultare tra le perdite da coprire.

La Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto è riportata nelle allegare schede del passivo alla pagina 1/8

**Dettaglio finanziamenti per investimenti**

Nell'esercizio è stato contabilizzato l'importo di € 797.994 per contributi ricevuti per lavori ex art. 20 legge 67/88.

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

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

**PN02 – Fondo di dotazione**

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

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Allineamento delle perdite pregresse, come stabilito dal Decreto DCA n. 45 del 14/05/2013, precedentemente dettagliato.

## 12. Fondi per rischi e oneri

Il valore complessivo dei fondi per rischi ed oneri è aumentato da € 80.100.110 del 2011 ad € 129.107.219 del 2012.

L'incremento dell'anno ammonta ad € 56.700.000 mentre gli utilizzi sono stati di € 17.900.140, oltre ad una riclassifica di € 200.000=.

L'accantonamento dell'anno si riferisce a rischi per cause civili, contenzioso con personale, acquisti e rivendicazioni di prestazioni sanitarie, forniture ed appalti e autoassicurazione.

L'accantonamento al fondo rischi è stato effettuato per evitare possibili sopravvenienze negli anni futuri, anche in considerazioni dei giudizi tutt'ora pendenti.

**La Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri è riportata nell'allegata tabella a pagina 2/8**

**La quota inutilizzata di contributi incassati dalla Regione è stata accantonata – per l'importo di € 8.407.587 – come riportato nel modello SP, alla voce PBA150, e si riferisce ad attività da effettuare nel corso dell'anno 2013 e successivi.**

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
<b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

### 13. Trattamento di fine rapporto

*Il Fondo trattamento di fine rapporto è riferito solo ai medici SUMAI ed ammonta, a fine esercizio ad € 11.071.229 , rispetto al valore di € 10.271.229 del 2011.*

*Per il personale dipendente il trattamento di fine rapporto viene erogato direttamente dall'Ente Previdenziale, per cui non risulta alcun fondo aziendale*

*Per i medici SUMAI l'entità dell'accantonamento è stato effettuato sulla base delle spettanze dovute a fine esercizio, ai medici in servizio, al netto dell'accantonamento dell'esercizio precedente e delle quote erogate nel 2012*

*La consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto SUMAI è riportato nell'allegata tabella a pag. 2/8*

**Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 14. Debiti

Il valore dei debiti si è ridotto nel corso dell'esercizio da € 1.292.060.195 , del 2011, ad € 999.417.665 del 2012 come segue:

descrizione	anno 2012	anno 2011
debiti v/ regione	66.436.769	321.705.051
debiti v/ comuni	1.567.768	1.050.662
debiti v/ aziende sanitarie	535.227	437.171
debiti v/ fornitori	844.970.201	894.361.508
TOTALI	999.417.665	1.292.060.195

La riduzione maggiore è stata nei confronti della Regione mentre per gli altri fornitori la riduzione è stata di circa 50 MI. per effetto dei pagamenti eseguiti.

*La Consistenza , movimentazioni e stratificazione dei debiti è riportato nell'allegata scheda da pagina 3/8 a pagina 6/8*

### Dettaglio mutui

Non risultano mutui in corso.

### DB01 – Transazioni

<b>DB01 – NO</b>	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. Sono state attivate le procedure con la SO.RE.SA., ai sensi del Decreto 12/2011, per la certificazione dei crediti, le transazioni ed il pagamento
------------------	---

### Altre informazioni relative a debiti.

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

## 15. Ratei e risconti passivi

Il valore dei Ratei e Risconti passivi è rimasto invariato, rispetto all'esercizio precedente, per cui non si è verificato nessun effetto sul conto economico dell'esercizio 2012.

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>RP01 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 16. Conti d'ordine

Non risultano iscritti valori nei conti d'ordine, per assenza di depositi cauzionali, comodato ed altro.

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
<b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
<b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

TABELLE  
DEL PASSIVO  
PATRIMONIALE



*[Handwritten mark]*



**RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI**

Copertura perdite	Sterilizzazioni:	Altre motivazioni
Al sensi del Decreto 45 del 14/05/13 sono state rimborsate le perdite non coperte dalla regione al 31/12/2012 (dopo DCA 18/2012):		
anno	importo perdite	ripieno 2012/2013
2001-2005	208.124.875,00	
2006	23.164.982,00	
2007	81.672.000,00	
2008	102.154.000,00	
2009	13.737.000,00	
2010	4.411.000,00	
2011	18.417.082,00	48.243.591,00
<b>SUB TOTALI</b>	<b>495.513.528,00</b>	<b>48.243.591,00</b>
Perdite residue	447.269.937,00	
Quote ammortam. riacordo D.L. 118	1.031.253,00	
<b>TOTALE</b>	<b>448.301.250,00</b>	

(gli) al netto ripiano DCA 18/2012 DI € 15.546.000)

**MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO**

Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale
95.121.706,00						95.121.706,00
103.257.896,00		797.994,00	5.788.545,00			88.267.295,00
1.422.364.651,00	1.422.364.651,00					
1.753.500.406,00	1.422.364.651,00	63.789.391,00	1.031.353,00	161.506.691,00	18.417.082,00	448.301.290,00
18.417.082,00	18.417.082,00				65.202,00	65.202,00
<b>151.173.325,00</b>						<b>254.847.127,00</b>

**PATRIMONIO NETTO**

FOONDO DI DOTAZIONE
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:
Finanziamenti per beni di prima detrazione
Finanziamenti da Stato per investimenti
Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88
Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca
Finanziamenti da Stato per investimenti - altro
Finanziamenti da Regione per investimenti
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti
Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio
RISERVE DA DONAZIONI E LASQTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI
ALTRE RISERVE
Riserve da rivalutazioni
Riserve da plusvalenze da reinvestire
Contributi da reinvestire
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti
Riserve diverse
CONTRIBUTI PER RIPARO PERDITE:
Contributi per copertura debiti al 31/12/2005
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti
Altro
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO
UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>

**MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO**

CODICE MOD. SP	INFORMAZIONI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riacossi	di cui investiti
PAA020												
PAA030												
PAA070												
PAA080												
PAA090												
<p><b>DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI</b></p> <p>Per beni di prima dotazione: assegnati in data antecedente al 1/1/x-2</p> <p>Da Stato: assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)</p> <p>Da Regione: assegnati in data antecedente al 1/1/x-2</p> <p>Da Regione: assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)</p> <p>Da altri soggetti pubblici: assegnati in data antecedente al 1/1/x-2</p> <p>Da altri soggetti pubblici: assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)</p> <p>Per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio: assegnati in data antecedente al 1/1/x-2</p> <p>Da Regione: assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)</p>												

*(Handwritten mark)*

ESERCIZI PRECEDENTI		
Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)

ESERCIZI PRECEDENTI		
Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)

CODICE MOD SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	461.625,23				461.625,23
PBA010	FONDI PER RISCHI:	13.075.000,00	5.983.652,00			19.058.652,00
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	8.448.000,00	2.500.000,00			10.948.000,00
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	601.350,00	26.338.650,00			27.000.000,00
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		6.400.000,00			6.400.000,00
PBA050	Fondo rischi per copertura dirette dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi	37.075.308,82	6.417.688,00	200.000,00	17.900.140,00	25.352.856,81
PBA070	ALTRI FONDI RISCHI					
PBA080	FONDO CONTENZIOSO RELATIVO A PERSONALE CONVENZIONATO E NON DIPENDENTE					
PBA090	FONDO CONTENZIOSO PER CONTENZIOSI SU FORNITURE ED APPALTI					
PBA100	FONDO CONTENZIOSO PER RITARDATO / MANCATO PAGAMENTO					
PBA110	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA120	FSR indistinto da distribuire					
PBA130	FSR vincolato da distribuire					
PBA140	Fondo per ripieno disavanzo progressivi					
PBA150	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA160	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA170	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA180	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA190	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI REGIONALI E Proor. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA200	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA210	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA220	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
PBA230	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:					
PBA240	Fondi integrati gestione	10.844.030,00				10.844.030,00
PBA250	Fondo rischi contrattuali personale dipendente					
PBA260	Fondo rischi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA270	Fondo rischi convenzioni Medici SUMAI					
PBA280	Altri fondi per oneri e spese	9.594.579,00				11.584.240,00
PBA290	FONDO INTERESSI MORATORI					
PBA300	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO ORGANI DIRETTIVI					
PBA310	FONDO PER TRATTAMENTO ART 71					
PBA320	FONDO INCREMENTO DI PRODUTTIVITA' DEL PERSONALE					
PBA330	FONDO INDEBITTA SUPPLEMENTARE ART. 22 DEL CCN AREA DIRIGENZA MEDICA					
PBA340	FONDO D.L.112/08 E LEGGE 122/2010 ART.9					
PBA350	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	218,00				218,00
PBA360	FONDO COMUNE INTRAADMOENIA DIRIGENZA					
PBA370	FONDO COMUNE INTRAADMOENIA COMPARTO					
PBA380	FONDO COMUNE ATTIVITA' INTRAADMOENIA AMMINISTRAZIONE					
PBA390	Altri fondi					
PBA400	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	89.100.111,05				129.107.219,04

Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
10.271.229,00	1.151.390,00	351.390,00	11.071.229,00

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
PBA250	Fondo per premi oporolita medici SUMAI
PBA310	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	

*[Handwritten signature]*

CODICE MIUD Sp	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	TUTTI I PASSIVI						
PDA020	DEBITI V/ STATO						
PDA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva intraregionale						
PDA040	Debiti v/ Stato per mobilità passiva interregionale						
PDA050	Debiti v/ Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca						
PDA060	Altri debiti v/ Stato						
PDA080	DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	125.533.613,00	47.062.668,00	105.993.512,00	66.436.769,00		
PDA100	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA110	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	196.371.148,00		196.371.148,00			
PDA120	Accounto quote FSP da Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma	1.050.662,00	517.106,00		1.567.768,00		
PDA150	DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	437.171,00	96.056,00		535.227,00		
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione						
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	437.171,00			535.227,00		
PDA250	TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE						
PDA250	DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA260	Debiti v/ enti sociati						
PDA270	Debiti verso ARPA						
PDA280	DEBITI VERSO SO RE SA, SPA PER CENTRALIZZAZIONE ACQUISTI						
PDA290	DEBITI VERSO SO RE SA, SPA PER CENTRALIZZAZIONE ACQUISTI						
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI ENTI REGIONALI						
PDA310	DEBITI VERSO SO RE SA						
PDA320	Altri v/ apportionamenti gestionali						
PDA330	Debiti v/ altre partecipate						
PDA340	DEBITI V/ FORNITORI						
PDA350	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	894.361.508,00	49.391.307,00		944.970.201,00	54.064.767,00	
PDA360	Debiti verso altri fornitori						
PDA370	DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE	18.503.548,00	11.368.075,00		29.891.624,00		
PDA380	DEBITI TRIBUTARI						
PDA390	ERARIO C/ RITENUTE FISCALI AL PERSONALE DIPENDENTE	9.921.448,00	380.338,00		10.301.786,00		
PDA400	ERARIO C/ RITENUTE FISCALI SU COMPENSI/ MEDICI CONVENZIONATI						
PDA410	ERARIO C/ RITENUTE FISCALI SU COMPENSI ALLE FABBRICHE CONVENZIONATE						
PDA420	ERARIO C/ RITENUTE FISCALI SU COMPENSI AI MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI						
PDA430	ERARIO C/ RITENUTE FISCALI SU COMPENSI AI MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI						
PDA440	ERARIO CIVILE A DEBITO	1,00	12.560,00		12.561,00		
PDA450	ERARIO CIVILE A DEBITO	10.656,00	66.536,00		77.192,00		
PDA460	ALTRI DEBITI TRIBUTARI						
PDA470	DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE						
PDA480	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE	8.392.589,00	1.670.423,00		6.752.166,00		
PDA490	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI AI MEDICI CON	2.348.000,00	1.924.270,00		4.272.870,00		
PDA500	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI AI MEDICI SPECI						
PDA510	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER CONTRIBUTI SU INDEMN	407.730,00	312.167,00		95.563,00		
PDA520	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI AI MEDICI SPECI						
PDA530	DEBITI VERSO ALTRI ISTITUTI PREVIDENZIALI						
PDA540	DEBITI V/ ALTRI						
PDA550	Debiti v/ altri finanziatori	58.330,00			53.046,00	5.284,00	
PDA560	Debiti v/ dipendenti	32.019.414,00			30.985.686,00		
PDA570	Debiti v/ gestioni liquidatore	381.322,79			381.322,79		
PDA580	Altri debiti diversi:	1.365.225,00	742.310,00		2.107.548,00		
PDA590	DEBITI VERSO ALTRI ISTITUTI PREVIDENZIALI E RIT. C/ TERZI	82.901,00			82.901,00		
PDA600	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	1.024.731,00			941.874,00		
PDA610	ALTRI DEBITI DIVERSI						
PDA620	ALTRI DEBITI DIVERSI						



GRIGORIO  
GREGO

04/07/01 31.12.2009 24 SE/MSI/COM/RIA 180 LEGGE 311/2004

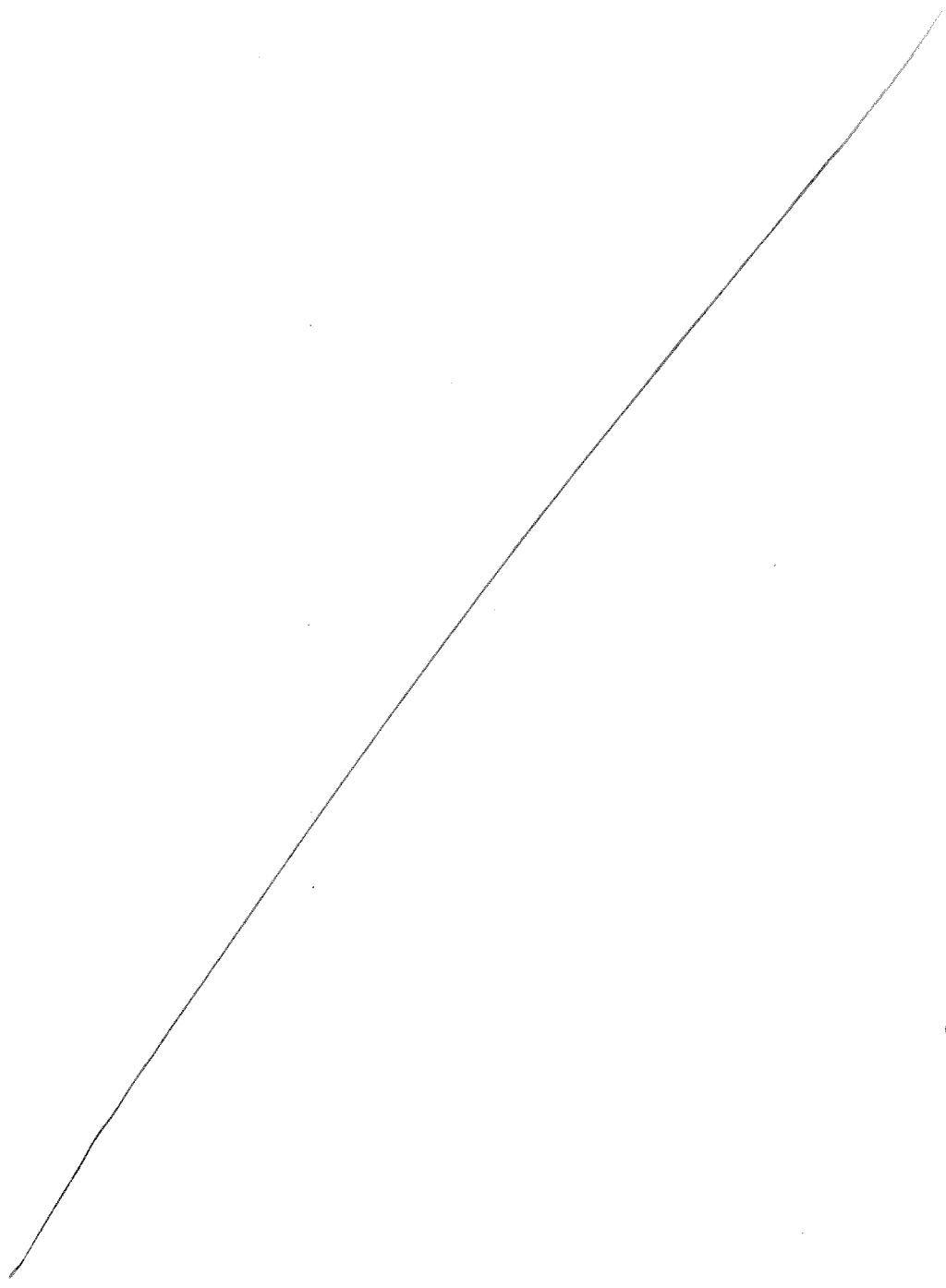


CODICE MOD SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
POA000	<b>MULTI PASSIVI</b>			
	<b>DEBITI V/ STATO</b>			
POA020	Debiti v/ Stato per mobilità passiva extraregionale			
POA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva internazionale			
POA040	Accounto quota FSR v/ Stato			
POA050	Debiti v/ Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca			
POA060	Altri debiti v/ Stato			
POA080	<b>DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>			
POA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
POA100	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva interregionale			
POA110	Accounto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	66.436.769,00		
POA120	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma			
POA130	<b>DEBITI V/ COMUNI</b>			
	<b>COMUNI DIVERSI TASSA RIFIUTI</b>	1.567.766,00		
POA150	<b>DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>			
POA170	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
POA180	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corale v/ LEA			
POA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
POA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compartecipazione			
POA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
POA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	535.227,00		
POA240	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			
	<b>TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>			
POA250	<b>DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
	Debiti v/ enti regionali			
	<b>DEBITI VERSO ARPA</b>			
	<b>DEBITI VERSO SO RE SA SPA PER CENTRALIZZAZIONE ACQUISTI</b>			
	<b>DEBITI VERSO ALTRI ENTI REGIONALI</b>			
	<b>DEBITI VERSO SO RE SA</b>			
	Debiti v/ sperimentazioni gestionali			
POA270	Debiti v/ altre partecipate			
POA280	<b>DEBITI V/ FORNITORI</b>			
POA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	844.970.201,00		
POA300	Debiti verso altri fornitori			
POA310	<b>DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE</b>	29.891.624,00		
POA320	<b>DEBITI TRIBUTARI</b>			
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI AL PERSONALE DIPENDENTE	10.301.796,00		
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI SU COMPENSI MEDICI CONVENZIONATI			
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI SU COMPENSI ALLE FARMACIE CONVENZIONATE			
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI SU COMPENSI AI MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI			
	ERARIO C/RITENUTE FISCALI SU INDENNITA' A ORGANI ISTITUZIONALI E ALTRI COMPENSI			
	ERARIO C/IVA	12.561,00		
	ERARIO C/IVA A DEBITO	77.412,00		
	ALTRI DEBITI TRIBUTARI			
POA330	<b>DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>			
	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE DIPENDENTE	6.752.166,00		
	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI AI MEDICI CON			
	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU COMPENSI AI MEDICI SPECI	4.272.870,00		
	DEBITI PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER CONTRIBUTI SU INDENNITA'			
	DEBITI VERSO ALTRI ISTITUTI PREVIDENZIALI	95.563,00		
POA340	<b>DEBITI V/ ALTRI</b>			
POA350	Debiti v/ altri finanziatori	5.284,00		
POA360	Debiti v/ dipendenti	30.995.686,00		
POA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie	381.323,79		
POA380	Altri debiti diversi:			
	<b>DEBITI VERSO ALTRI ISTITUTI PREVIDENZIALI</b>	2.107.548,00		
	<b>DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI</b>	82.001,00		
	<b>ALTRI DEBITI DIVERSI</b>	941.874,00		
	<b>DEBITI AL 31/12/2012 AI SENSI COMMA 180 LEGGE 311/2004</b>			

SAFECO

RE

GRECO



*[Handwritten mark]*

DESTINAZIONE	SOGGETTO ERIGATORE	REFERIMENTI DELIBERA DI AUTORIZZAZIONE REGIONALE	IMPORTO INIZIALE	SCADENZA	DEBITO RESIDUO	TASSO DI INTERESSE	GARANZIE REALI
DETTAGLIO MUTUI							
TOTALE MUTUI							

Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni

Importo	di cui oltre 12 mesi
1.539.219,00	

Importo	di cui oltre 12 mesi
21.876.408,00	

DESTINAZIONE	SOGGETTO ERIGATORE	REFERIMENTI DELIBERA DI AUTORIZZAZIONE REGIONALE	IMPORTO INIZIALE	SCADENZA	DEBITO RESIDUO	TASSO DI INTERESSE	GARANZIE REALI
DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA							

CODICE MOD. C.E.	RATEI PASSIVI
PEA000	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTITUIZIONE

CODICE MOD. C.E.	RISCONTI PASSIVI
PEA000	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI C.E.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	Canoni di leasing a scattare				
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fiduciarie, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fiduciarie, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				

*[Handwritten signature]*



## 17. Contributi in conto esercizio

I ricavi per contributi in conto esercizio dell'anno 2012 ammontano ad € 1.214.862.036, rispetto ad € 1.224.557.487 dell'esercizio precedente.

Le variazioni riguardano il F.S. Regionale indistinto che si è ridotto di 13 ML. di € ed il F.S. regionale vincolato che è aumentato di 3 ML.

La riduzione della quota del F.S. Regionale indistinto è stata determinata con il Decreto del Commissario ad Acta n. 19 del 18/02/2013 ad oggetto "ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2012"

Il dettaglio dei contributi in conto esercizio è il seguente:

descrizione	anno 2012	anno 2011
Quota F.S. indistinto	1.200.795.000	1.213.475.000
Quota F.S. vincolato	14.058.086	11.082.487
Contributi da soggetti pubblici	5.750	32.752
Contributi da privati	3.200	3.200
<b>TOTALI</b>	<b>1.214.862.036</b>	<b>1.224.590.239</b>

### ***Informativa contributi in conto esercizio***

Il decreto n. 19 del 18/02/2013 ha rettificato il valore del F.S. regionale dopo la chiusura dell'esercizio, con effetto retroattivo.

**Altre informazioni sono riportate nell'allegata tabella a pagina 1/18.**

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Riduzione del finanziamento di € 12.679.000 con il Decreto n. 19/2013

## 18. Proventi e ricavi diversi

Tra i proventi e ricavi diversi la voce più significativa è quella relativa alla mobilità interaziendale che ammonta ad € 77.420.824, rispetto ad € 73.354.705 dell'anno 2011:

Il dettaglio dei ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità è il seguente:

mobilità per medicina di base	164.682
mobilità per specialistica ambul.	15.027.735
mobilità prestaz. Farmaceutiche	3.323.404
mobilità prestaz. Farm. File F	358799
mobilità prestazioni di ricovero	39.841.260
mobilità prestaz. Di riabilitazione	18.704.944
<b>TOTALE</b>	<b>77.420.824</b>

Il dettaglio è riportato anche nell'allegata tabella a pagina 2/18.

Altra voce di ricavi è costituita dalle prestazioni erogate in regime di intramoenia che ammonta, per l'anno 2012 ad € 2.040.167, rispetto ad € 2.129.614 dell'esercizio 2011. La variazione, in diminuzione, non è stata molto significativa.

*Il Dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia è riportato nell'allegata tabella a pagina 3/18*

L'importo della compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) non è variato sensibilmente rispetto all'esercizio precedente.

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PRO1.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

## 19. Acquisti di beni

I beni acquistati nell'esercizio 2012 ammontano ad € 107.472.194, rispetto ad € 103.446.048 dell'esercizio precedente.

L'incremento di circa il 4% è dovuto principalmente a nuovi farmaci ad altissimo costo.

I valori, già analiticamente indicati nel conto economico, Mod. C.E., sono raggruppati in:

acquisti di beni sanitari per € 77.204.854

acquisti di beni non sanitari per € 3.242.739

*Non risultano effettuati acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche*

### AB01 – Acquisti di beni

<b>AB01 – NO</b>	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

## 20. Acquisti di servizi

Il valore complessivo degli acquisti per servizi ammonta ad € 784.009.126, rispetto ad € 820.646.558 dell'esercizio precedente, di cui per servizi sanitari per € 735.182.948 e servizi non sanitari per € 48.826.178.

La riduzione dei costi sanitari è stata registrata principalmente per l'assistenza farmaceutica, - 9 MI., per l'assistenza specialistica ambulatoriale, - 10 MI., e l'assistenza ospedaliera per - 10 MI. .

I costi per acquisti di servizi sanitari in mobilità passiva intraregionale ammontano ad € 124.483.492, analiticamente indicati nel conto economico, per singola tipologia, e riepilogati nell'allegata tabella a pagina 5/18.

I costi degli altri acquisti di servizi sanitari, riportati nel conto economico, sono dettagliati nell'allegata tabella alle pagine da 6/18 a 8/18 con il confronto delle variazioni con l'esercizio precedente sia per importo che in percentuale.

### Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

### AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
-----------	---

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per altri servizi sanitari e sociosanitari € 6.642.467, rispetto ad € 9.325.503 dell'esercizio 2011.
-----------	---

Il dettaglio delle prestazioni è il seguente:

Servizi sanitari e sociosanitari da ASL	6.166
Servizi sanitari e sociosanitari da pubblico	36.614
Servizi sanitari e sociosanitari da extraregionale	4.065
Servizi sociosanitari da privati	6.595.622

Il costo dei servizi sociosanitari da privati si è ridotto notevolmente nel corso dell'esercizio 2012, passando a € 9.260.772 del 2011 ad € 6.595.622 del 2012, in quanto le strutture accreditate R.S.A. hanno provveduto a fatturare direttamente ai Comuni la quota di loro competenza, a partire da maggio 2012 fino a dicembre 2012.

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie per € 506.409, rispetto ad € 632.523 dell'esercizio 2011.
-----------	--

Il dettaglio delle consulenze e collaborazioni non sanitarie è il seguente:

Consulenze non sanitarie da ASL	46.988
Consulenze non sanitarie da privato	284.054
Altre consulenze e collaborazioni	175.367

#### AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I costi per manutenzione sono aumentati, nel corso dell'esercizio 2012, di circa 1 MI. rispetto all'esercizio 2011. Tale incremento è stato determinato da lavori di adeguamento su alcune strutture ospedaliere per consentire l'erogazione di nuovi servizi.

Il costo della manutenzioni ammonta ad € 11.561.969 per il 2012, rispetto ad € 10.566.242 dell'esercizio 2011

*Il dettaglio delle spese di manutenzioni e riparazioni , con i relativi confronti e variazioni è riportato nell'allegata tabella alla pagina 9/18*

#### **COSTI DI SERVIZI NON SANITARI**

I costi dei servizi non sanitari, analiticamente riportati nell'allegata tabella a pagina 11/18, sono stati inferiori a quelli dell'esercizio precedente di circa 1 MI.

Nel 2012 sono stati contabilizzati costi per € 48.826.178, rispetto ad € 49.992.331 dell'esercizio precedente.

#### **GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

I costi per godimento di beni di terzi sono aumentati nel corso del 2012 di circa 1MI., passando da un importo di € 6.896.064 dell'anno 2011 ad un importo di € 8.201.816 del 2012, così distinto:

Fitti passivi	3.083.348
Canoni di noleggio	4.906.249
Canoni di leasing	212.219



A handwritten signature or mark in the right margin of the page.

## 21. Costi del personale

*Il costo del personale nell'esercizio 2012 si è ridotto di circa 6 Ml., rispetto all'esercizio 2011.*

*I costi contabilizzati nel 2012 ammontano ad € 284.456.715, rispetto ad € 290.361.074 dell'esercizio precedente.*

La riduzione di costi è stata determinata principalmente dalla riduzione delle unità lavorative, senza sostituzione con nuove assunzioni.

Il costo del lavoro, con i confronti e le variazioni, è analiticamente riportato nell'allegata tabella alle pagine da 13/18 a 17/18 e corrisponde ai seguenti raggruppamenti:

<i>Costi del personale – ruolo sanitario</i>	<i>235.866.005</i>
<i>Costi del personale – ruolo professionale</i>	<i>1.493.595</i>
<i>Costi del personale – ruolo tecnico</i>	<i>24.980.710</i>
<i>Costi del personale – ruolo amministrativo</i>	<i>22.116.405</i>

### CP01 – Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato incrementi rispetto all'esercizio precedente, si è avuta una riduzione di circa 6 Ml. di €.

## 22. Oneri diversi di gestione

Gli oneri di gestione non hanno registrato incrementi rilevanti rispetto all'esercizio precedente.

Gli importi risultanti dal conto economico sono stati dettagliati analiticamente nella tabella allegata a pagina 18/18.

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	





## 23. Accantonamenti

Nell'esercizio 2012 sono stati effettuati accantonamenti per € 72.791.977, con un incremento di circa 24 Ml rispetto all'anno precedente, per tener conto di tutti rischi connessi alle prestazioni reclamate e non riconosciute ed ai giudizi pendenti, promossi da dipendenti e creditori.

La tabella allegata , a pagina 18/18, fornisce il dettaglio dei fondi e le variazioni intervenute nell'esercizio.

### AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce è stata movimentata per accantonamenti per interessi di mora di € 5.500.000; per rinnovo contratti medici MMG/PLS di € 860.000 e rinnovo contratti SUMAI di € 173.000

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Riduzione di circa 3 Ml di € di interessi passivi
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Interessi passivi su ritardati pagamenti e su transazioni e/o dilazioni

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

**RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie: nell'esercizio non sono state contabilizzate rettifiche di valori .**

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

## 26. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

### PS02 –Sopravvenienze attive

*L'importo della sopravvenienze attive ammonta ad € 1.059.692, di cui € 54.97 su prestazioni sanitarie da operatori accreditati ed € 1.005.595 per recupero IRAP anni pregressi su personale disabile. Tale importo è stato interamente incassato mediante compensazione con gli importi dovuti dell'anno 2012..*

### PS03 –Insussistenze attive

*Non sono state contabilizzate insussistenze attive.*

### PS04 –Sopravvenienze passive

*L'importo delle sopravvenienze passive di € 3.314.323, nettamente inferiore a quello dell'esercizio precedente di € 14.238.371, è dettagliato nel conto economico ed è riferito quasi esclusivamente a prestazioni di terzi.*

### PS05 –Insussistenze passive

*Non sono state contabilizzate insussistenze passive.*

### Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

TABELLE  
DEL  
CONTO ECONOMICO

2013

4



Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale
AA0080	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati
	Totale

Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
										39.841.260,00
										15.027.735,00
										358.799,00
										164.682,00
										3.323.404,00
										18.704.944,00

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale
AA0380	Prestazioni di Rile F
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata
AA0410	Prestazioni termali
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale
AA0490	Prestazioni di Rile F
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata
AA0520	Prestazioni termali
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>

CODICE NOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.771.917,00	1.810.042,00	38.125,00	1,02
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.391,00	13.172,00	9.781,00	3,88
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	264.859,00	306.400,00	41.541,00	1,16
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) di ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.040.167,00	2.129.614,00	89.447,00	1,04
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	515.036,00	422.494,00	92.542,00	0,82
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.421.682,00	1.553.195,00	131.513,00	1,05
<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>					
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) di ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) di ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>					
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					
Costi diretti aziendali					
Costi generali aziendali					
Fondo di perequazione					
<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>					
		1.936.718,00	1.975.669,00	38.951,00	1,02

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:						
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						
Medicinali senza AIC						
Emoderivati di produzione regionale						
Sangue ed emocomponenti						
Dispositivi medici:						
Dispositivi medici						
Dispositivi medici impiantabili attivi						
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)						
Prodotti dietetici						
Materiali per la profilassi (vaccini)						
Prodotti chimici						
Materiali e prodotti per uso veterinario						
Altri beni e prodotti sanitari:						
Prodotti alimentari						
Materiali di guardacoba, di pulizia e di convivenza in genere						
Combustibili, carburanti e lubrificanti						
Supporti informatici e cancelleria						
Materiale per la manutenzione						
Altri beni e prodotti non sanitari:						
<b>TOTALE</b>						





CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								257.828,00
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								8.046.899,00
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								23.304.367,00
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								8.619.773,00
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								63.413.496,00
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								20.841.129,00
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0820	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>								124.483.492,00
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>								
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								257.828,00
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								8.046.899,00
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								23.304.367,00
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								8.619.773,00
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								63.413.496,00
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								20.841.129,00
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0820	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>								124.483.492,00
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>								
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								

*[Handwritten signature]*

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/N	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA0129	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0130	da convenzione	114.528.695,00	112.655.519,00	1.833.176,00	0,98
BA0131	Costi per assistenza MMG	77.285.283,00	74.309.833,00	2.975.450,00	0,96
BA0132	Costi per assistenza PLS	20.951.226,00	20.862.676,00	388.550,00	0,98
BA0133	Costi per assistenza Continuita assistenziale	15.123.836,00	16.517.743,00	1.383.907,00	1,05
BA0134	Altro medicina di servizi, psicologi, medici, 118, ecc)	1.159.948,00	1.305.267,00	145.319,00	1,13
BA0135	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita intraregionale	257.823,00	259.072,00	1.244,00	1,00
BA0136	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita extraregionale		265,00	265,00	
BA0137	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0138	da convenzione	156.214.924,00	165.808.426,00	9.593.502,00	1,06
BA0139	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita intraregionale	8.046.899,00	8.048.626,00	1.727,00	1,00
BA0140	da pubblico (Extraregione)		3.892,00	3.892,00	
BA0141	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0142	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.304.366,81	26.033.144,00	2.728.777,19	1,12
BA0143	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		6.051,81	6.051,81	
BA0144	da pubblico (Extraregione)		23.374.307,00	317.493,00	1,01
BA0145	da privato - Medici SUMAI				
BA0146	da privato				
BA0147	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0148	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0149	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.000.000,00	3.000.229,00	229,00	1,00
BA0150	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	91.128.000,00	97.679.514,00	6.551.514,00	1,07
BA0151	da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita attiva in compensazione)				
BA0152	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0153	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.619.773,30	9.002.967,00	383.193,70	1,04
BA0154	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0155	da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0156	da privato (intraregionale)				
BA0157	da privato (extraregionale)	57.462.290,00	58.453.886,00	991.596,00	1,02
BA0158	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0159	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0160	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		451,72	451,72	
BA0161	da pubblico (Extraregione)				
BA0162	da privato	19.036.114,00	28.788.027,67	9.751.913,67	1,51
BA0163	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTETTIVA				
BA0164	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0165	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0166	da pubblico (Extraregione)	10.404.177,00	19.558,00	10.384.619,00	0,00
BA0167	da privato				
BA0168	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0169	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	63.413.495,80	71.834.883,00	8.421.387,20	1,13
BA0170	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0171	da pubblico (Extraregione)				
BA0172	da privato		5.047,00	5.047,00	
BA0173	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0174	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0175	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0176	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	98.677.900,00	100.686.511,00	2.012.511,00	1,02
BA0177	da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita attiva in compensazione)				
BA0178	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0179	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16.908,52		16.908,52	
BA0180	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0181	da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	941,33		941,33	
BA0182	da privato (intraregionale)				
BA0183	da privato (extraregionale)	3.271.108,00	2.674.150,00	596.958,00	0,82



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA0970	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.841.729,48	21.955.665,00	1.114.535,52	1,05
BA0980	da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA0990	da pubblico (Estraregione)	-	-	-	-
BA1000	da privato (intraregionale)	2.179.391,00	3.050.259,00	870.868,00	1,40
BA1010	da privato (Estraregione)	-	-	-	-
BA1020	da privato per cittadini non residenti - Estraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1040	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA1060	da pubblico (Estraregione)	-	-	-	-
BA1070	da privato	2.151.417,00	3.271.438,00	1.120.021,00	1,52
BA1080	da privato per cittadini non residenti - Estraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1100	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	860,00	860,00	-
BA1110	da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA1120	da pubblico (Estraregione)	-	-	-	-
BA1130	da privato	2.900.374,00	1.499.976,00	1.400.398,00	0,52
BA1150	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	12.689,70	12.689,70	-
BA1160	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	25.196,00	-	25.196,00	-
BA1170	da pubblico (Estraregione) non soggetta a compensazione	14.304.945,00	16.247.373,00	1.942.428,00	1,14
BA1180	da privato (intraregionale)	25.755,00	25.755,00	25.755,00	-
BA1190	da privato (Estraregione)	1.936.716,00	2.010.818,00	74.100,00	1,04
BA1290	CONTRIBUZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBEROFRECO - INTRAREGIONALE RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI Contributi ad associazioni di volontariato	1.006.023,00	901.397,00	104.626,00	0,90
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.383.494,00	2.799.980,00	1.416.486,00	2,02
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1360	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE Consulenze sanitarie e socio-sanit. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171.169,00	171.628,00	459,00	1,00
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	116.335,33	76.730,56	40.208,77	0,66
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanit. da privato	-	-	-	-
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCML 8 giugno 2000	1.057.996,00	951.976,00	106.020,00	0,90
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanit. da privato	-	-	-	-
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro internale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Unioni regionali	-	-	-	-
BA1480	Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estraregione)	-	-	-	-
BA1500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.166,00	3.258,32	2.907,68	0,53
BA1510	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	36.614,00	48.936,00	12.322,00	1,34
BA1520	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Estraregione)	4.065,28	12.536,00	8.470,72	3,08
BA1530	Altri servizi sanitari a rilevanza sanitaria da privato	6.595.622,00	9.260.772,00	2.665.150,00	1,40
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-

20/06/2013  
TARUFFI N. 1

TOTALI

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO
Denominazione Struttura

Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI
BA1580	SERVIZI NON SANITARI
BA1590	Lavanderia
BA1600	Pulizia
BA1610	Mensa
BA1620	Riscaldamento
BA1630	Servizi di assistenza informatica
BA1640	Servizi trasporti (non sanitari)
BA1650	Smaltimento rifiuti
BA1660	Utensile telefoniche
BA1670	Utensile elettricità
BA1680	Altre utenze
BA1720	Premi di assicurazione
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici
	LA VANDERIA DA PUBBLICO
	PULIZIA DA PUBBLICO
	BUONI PASTO E MENSA PER PERSONALE DIPENDENTE DA PUBBLICO
	MENSA PER DEGENTI DA PUBBLICO
	RISCALDAMENTO DA PUBBLICO
	ASSISTENZA INFORMATICA. ELABORAZIONE DATI DA PUBBLICO
	SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI DA PUBBLICO
	SMALTIMENTO RIFIUTI DA PUBBLICO
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato
	... vigilanza ed altri servizi
BA1760	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE
BA1770	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1780	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici
BA1790	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato
BA1800	Consulenze non sanitarie da privato
BA1810	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato
BA1820	Indennità a personale universitario - area non sanitaria
BA1830	Lavoro internale - area non sanitaria
BA1840	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria
BA1850	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università
BA1880	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)
BA1890	FORMAZIONE
BA1900	Formazione (testimianze e non) da pubblico
	Formazione (testimianze e non) da privato
	TOTALE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	TOTALE

Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
2 063 215,00	2 069 255,00	6 040,00	1,00
11 597 018,00	10 929 266,00	667 752,00	0,94
7 329 053,00	8 458 935,00	1 119 883,00	1,15
1 182,00	4 520,00	3 338,00	3,82
3 282 171,00	3 762 741,00	480 570,00	1,15
14 225,00	45 757,00	31 532,00	3,22
629 541,00	635 906,00	6 365,00	1,01
2 317 737,00	2 349 199,00	31 462,00	1,01
3 578 460,00	3 897 361,00	318 901,00	1,09
575 574,00	603 453,00	27 879,00	1,05
6 716 092,00	5 894 027,00	871 065,00	0,87
	132,00	634,00	0,17
9695867	10585026	625 159,00	1,06
46 988,00	14 331,00	32 657,00	0,30
459 421,00	618 192,00	158 771,00	1,35
284 054,00	454 226,00	170 172,00	1,60
175 367,29	163 965,55	11 401,74	0,83
244 866,00	173 229,00	71 639,00	0,71

Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
6 221 703,00	4 288 963,00	1 932 740,00	0,69
186 805,00	234 071,00	47 266,00	1,25
4 317 524,00	4 546 061,00	228 537,00	1,05
172 586,00	191 123,00	18 535,00	1,11
657 904,00	1 193 689,00	535 785,00	1,81
5 445,00	112 335,00	106 890,00	20,63

A

DEL GAB

REGIONE EMILIA  
RIPARTIZIONE  
DIREZIONE REGIONALE DEL GAS

*Abbas*

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
		Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderio	2.063.215,00		
BA1590	Pulizia	11.597.018,00		
BA1600	MenSA	7.339.953,00		
BA1610	Riscaldamento	1.182,00		
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.282.171,00		
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	14.225,00		
BA1640	Smaltimento rifiuti	629.941,00		
BA1650	Utenze telefoniche	2.317.737,00		
BA1660	Utenze elettriche	3.578.460,00		
BA1670	Altre utenze	575.574,00		
BA1680	Premi di assicurazione	6.716.892,00		
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	766,00		
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:			
	LAVANDERIA DA PUBBLICO			
	PULIZIA DA PUBBLICO			
	MENSA PER DEGENTI DA PUBBLICO			
	RISCALDAMENTO DA PUBBLICO			
	BUONI PASTO E MENSA PER PERSONALE DIPENDENTE DA PUBBLICO			
	ASSISTENZA INFORMATICA - ELABORAZIONE DATI DA PUBBLICO			
	SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI DA PUBBLICO			
	SMALTIMENTO RIFIUTI DA PUBBLICO			
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:			
	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	244.868,00		
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):			
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.221.703,00		
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	186.805,00		
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.317.524,00		
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	172.588,00		
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	657.904,00		
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.445,00		
	TOTALE			

*[Handwritten signature]*



Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
			2013	7.580,00 204.639,00	

DETTAGLIO LEASING
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali: area sanitaria area non sanitaria
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:

*[Handwritten signature]*

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO				
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	65.306.930,00	67.489.318,52	2.182.388,52	3,34
BA2110	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	18.099.115,00	18.017.268,54	-81.846,46	-0,45
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.909.650,00	2.942.941,48	33.291,48	1,14
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.132.333,00	4.715.166,00	582.833,00	14,10
	Ributazione di posizione	24.721.982,00	24.573.238,00	-148.744,00	-0,59
	Indennità di risultato	3.436.013,00	2.595.287,00	-840.726,00	-24,47
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	8.075.103,00	8.181.952,00	106.849,00	1,32
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.202.281,00	985.257,00	-217.024,00	-18,04
	Voci di costo a carattere stipendiale	600.416,79	851.768,00	251.351,21	41,86
	Ributazione di posizione	300.321,00	490.361,00	190.040,00	63,27
	Indennità di risultato	2.823.138,00	4.049.981,00	1.226.843,00	43,46
	Altro trattamento accessorio	188.625,00	130.392,00	-58.233,00	-30,92
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Ributazione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				

*[Handwritten signature]*

6A2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario					
6A2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	57.374.356,00	58.055.377,00	681.027,00	1,01	
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.823.112,00	8.076.098,00	252.986,00	1,03	
	Strordinario e indennità personale	4.512.939,93	3.327.757,00	1.185.182,93	0,74	
	Retribuzione per produttività personale	11.287.686,00	11.705.045,00	417.357,00	1,04	
	Altro trattamento accessorio	22.398.805,00	23.483.944,00	1.085.139,00	1,05	
	Oneri sociali su retribuzione					
	Altri oneri per il personale	633.197,00	283.746,00	359.451,00	0,46	
6A2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato					
	Voci di costo a carattere stipendiale					
	Strordinario e indennità personale					
	Retribuzione per produttività personale					
	Altro trattamento accessorio					
	Oneri sociali su retribuzione					
	Altri oneri per il personale					
6A2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro					

*[Handwritten signature]*



Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
633.574,00	687.995,00	54.411,00	0,69
249.036,00	170.657,00	78.379,00	0,03
82.261,54	2.316,00	79.945,54	0,48
20.250,70	9.671,00	10.579,70	0,87
289.809,00	252.461,00	37.348,00	1,43
9.720,00	13.899,00	4.179,00	
0			
108.874,00	112.881,00	4.007,00	1,04
42.276,07	27.500,00	14.776,07	0,65
21.260,00	35.198,00	11.938,00	1,56
35.314,00	30.033,00	5.281,00	0,85
1.220,00	1.220,00		1,00

86

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Indennità di risultato
	Altri oneri per il personale
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altri oneri per il personale
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altri oneri per il personale
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altri oneri per il personale
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	808.805,00	844.756,00	35.947,00	4,44
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	298.612,00	151.196,00	147.416,00	49,37
	Voci di costo a carattere stipendiale	79.500,00	140.000,00	60.500,00	76,10
	Retribuzione di posizione	14.531,00	5.654,00	8.877,00	60,74
	Indennità di risultato	363.870,00	318.002,00	45.868,00	12,60
	Altro trattamento accessorio	11.097,00	17.719,00	6.622,00	59,72
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico				
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	13.761.800,00	15.071.610,00	1.309.810,00	9,52
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.010.927,00	2.295.259,00	282.332,00	14,04
	Strordinario e indennità personale	931.171,73	838.284,00	92.887,73	9,98
	Retribuzione per produttività personale	1.623.569,00	1.730.885,00	107.316,00	6,55
	Altro trattamento accessorio	4.900.423,00	5.260.371,00	359.948,00	7,35
	Oneri sociali su retribuzione	176.400,00	163.539,00	12.861,00	7,29
	Altri oneri per il personale				
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Strordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.220.080,00	1.040.340,00	179.740,00	0,85
BA2470	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	349.084,00	390.274,00	41.190,00	1,12
BA2480	Voci di costo a carattere stipendiale	195.900,00	27.228,00	168.672,00	0,14
	Ributazione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio	563.245,00	398.593,00	164.652,00	0,71
	Oneri sociali su retribuzione	4.418,00	3.776,00	642,00	0,85
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Ributazione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2460	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo				
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.210.850,00	12.805.224,00	394.374,00	1,03
	Voci di costo a carattere stipendiale	467.534,00	510.566,00	43.032,00	1,09
	Strordinario e indennità personale	879.434,77	681.068,00	198.366,77	0,77
	Ributazione per produttività personale	1932.702,00	2.063.498,00	130.796,00	1,07
	Altro trattamento accessorio	4.174.265,00	4.373.378,00	199.103,00	1,05
	Oneri sociali su retribuzione	119.288,00	125.267,00	5.979,00	1,05
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Strordinario e indennità personale				
	Ributazione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.220.080,00	1.040.340,00	179.740,00	0,85
BA2470	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	349.084,00	390.274,00	41.190,00	1,12
BA2480	Voci di costo a carattere stipendiale	195.900,00	27.228,00	168.672,00	0,14
	Ributazione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio	563.245,00	398.593,00	164.652,00	0,71
	Oneri sociali su retribuzione	4.418,00	3.776,00	642,00	0,85
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Ributazione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2460	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo				
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.210.850,00	12.805.224,00	394.374,00	1,03
	Voci di costo a carattere stipendiale	467.534,00	510.566,00	43.032,00	1,09
	Strordinario e indennità personale	879.434,77	681.068,00	198.366,77	0,77
	Ributazione per produttività personale	1932.702,00	2.063.498,00	130.796,00	1,07
	Altro trattamento accessorio	4.174.265,00	4.373.378,00	199.103,00	1,05
	Oneri sociali su retribuzione	119.288,00	125.267,00	5.979,00	1,05
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Strordinario e indennità personale				
	Ributazione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)
BA2520	Predite su crediti
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale INDENNITA' RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI INDENNITA' RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER IL COLLEGIO SINDACALE INDENNITA' RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI
BA2550	Altri oneri diversi di gestione
	SPESE LEGALI
	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI
	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE
	TOTALE

Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
1.400.095,00	1.458.178,00	58.083,00	1,04
243.599,00	59.988,00		0,25
110.645,00	103.896,00	6.749,00	0,94
1.403.806,00	1.092.206,00	311.600,00	0,78
454.959,00	658.988,00	243.029,00	1,54
42.352,00	66.429,00	24.077,00	1,57
571.425,00	748.867,00	177.442,00	1,30
4.232.881,00	4.228.152,00		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI
BA2710	Accantonamenti per rischi:
BA2720	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali
BA2730	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente
BA2740	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato
BA2750	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autosicurezza)
	Altri accantonamenti per rischi:
	ALTRI ACCANTONAMENTI PER RISCHI
	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO RELATIVO A PERSONALE CONVENZIONATO E NON DIPENDENTE
	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PER CONTESTAZIONI SU FORNITURE ED APPALTI
	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PER RITARDATO / MANCATO PAGAMENTO
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi) vincolati
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati
	Altri accantonamenti:
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: d'igiene medica
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: d'igiene non medica
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto
BA2890	Altri accantonamenti
	ACCANTONAMENTO FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO ORGANI DIRETTIVI
	ALTRI ACCANTONAMENTI
	TOTALE

Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
6.000.000,00	6.000.000,00		1,00
2.500.000,00	2.988.000,00	488.000,00	1,20
27.000.000,00		27.000.000,00	-
6.400.000,00		6.400.000,00	-
5.800.000,00	29.753.000,00	23.953.000,00	5,13
1.000.000,00		1.000.000,00	-
6.000.000,00		6.000.000,00	-
2.000.000,00		2.000.000,00	-
1.151.390,00	1.020.178,00		
8.407.586,80		8.407.586,80	-
5.500.000,00	7.000.000,00	1.500.000,00	1,27
860.000,00	1.030.000,00	170.000,00	1,20
173.000,00		173.000,00	-
72.791.976,80	18.900,00	18.900,00	-
	47.790.078,00		

SI ALLEGANO I MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2012 CONFRONTATI CON I VALORI  
DELL'ANNO 2011





## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

STATO PATRIMONIALE				
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
	<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>155.907.333</b>	<b>207.424.820</b>
	<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>616.603</b>	<b>1.237.547</b>
	<b>AAA010</b>	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
	<b>AAA040</b>	<b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
	<b>AAA070</b>	<b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	<b>616.603</b>	<b>312.997</b>
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	7.426.341	6.495.461
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-6.809.738	-6.182.464
	<b>AAA120</b>	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>		
	<b>AAA130</b>	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>924.550</b>
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	924.550
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi		
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi		
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		
	<b>AAA220</b>	<b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
	<b>AAA270</b>	<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>155.290.148</b>	<b>166.100.617</b>
	<b>AAA280</b>	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>537.420</b>	<b>537.420</b>
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	537.420	537.420
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		
	<b>AAA310</b>	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>149.639.341</b>	<b>158.389.137</b>
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	9.635.324	9.555.660
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	9.635.324	9.555.660
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	140.004.017	148.833.477
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	220.358.031	220.057.907
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-80.354.014	-71.224.430
	<b>AAA380</b>	<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	<b>1.180.044</b>	<b>1.285.220</b>
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	5.047.467	4.947.619
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-3.867.423	-3.662.399
	<b>AAA410</b>	<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>2.028.457</b>	<b>3.144.373</b>
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	45.199.921	44.460.141
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-43.171.464	-41.315.768
	<b>AAA440</b>	<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>81.292</b>	<b>84.345</b>

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	8.619.842	8.545.347
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-8.538.550	-8.461.002
<b>AAA470</b>	<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>98.539</b>	<b>141.409</b>
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	3.479.916	3.419.580
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-3.381.377	-3.278.171
<b>AAA500</b>	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>		
<b>AAA510</b>	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.725.055</b>	<b>2.518.713</b>
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	11.305.447	11.113.482
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-9.580.392	-8.594.769
<b>AAA540</b>	<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	-	-
<b>AAA550</b>	<b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
<b>AAA640</b>	<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>582</b>	<b>40.086.656</b>
<b>AAA650</b>	<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>	<b>0</b>	<b>40.086.074</b>
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	40.086.074
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	0
<b>AAA700</b>	<b>A.III.2) Titoli</b>	<b>582</b>	<b>582</b>
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	582	582
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	582	582
<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>752.257.280</b>	<b>1.049.305.984</b>
<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>10.014.527</b>	<b>11.142.735</b>
<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	<b>9.843.872</b>	<b>10.938.525</b>
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.100.643	9.021.819
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.743.229	1.916.706
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici		
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	0
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
<b>ABA110</b>	<b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>	<b>170.655</b>	<b>204.210</b>
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	0
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	170.655	204.210
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	0
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>583.114.857</b>	<b>870.768.160</b>

Modello Ministeriale SP - CE

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	0	227.479.646
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	227.479.646
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	0
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	0
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	255.522.716	294.432.410
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	205.117.102	262.270.387
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	104.392.083	195.668.165
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	66.602.222
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	100.725.019	0
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	50.405.614	32.162.023
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.162.023	32.162.023
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	18.243.591	0
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da		
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	16.724.692	13.948.536
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	57.043.393	57.143.837
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	985.922	1.086.366
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	985.922	1.086.366

Modello Ministeriale SP - CE

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	56.057.471	56.057.471
	<b>ABA610</b>	<b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	<b>0</b>	<b>57.756</b>
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	57.756
	<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	<b>738.018</b>	<b>738.425</b>
	<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	<b>253.086.038</b>	<b>276.967.550</b>
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	6.302.875	8.373.050
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	1.333.075	1.833.075
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	830.346	835.888
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	244.619.742	265.925.537
	<b>ABA720</b>	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>ABA730</b>	<b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
	<b>ABA740</b>	<b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
	<b>ABA750</b>	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>159.127.896</b>	<b>167.395.089</b>
	<b>ABA760</b>	<b>B.IV.1) Cassa</b>	<b>76.113</b>	<b>289.786</b>
	<b>ABA770</b>	<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	<b>146.745.136</b>	<b>155.594.928</b>
	<b>ABA780</b>	<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>		
	<b>ABA790</b>	<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>	<b>12.306.647</b>	<b>11.510.375</b>
	<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>61.127</b>
	<b>ACA000</b>	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>13.105</b>
	<b>ACA010</b>	<b>C.I.1) Ratei attivi</b>	<b>0</b>	<b>13.105</b>
R	<b>ACA020</b>	<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		
	<b>ACA030</b>	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>48.022</b>
	<b>ACA040</b>	<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>48.022</b>
R	<b>ACA050</b>	<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		

TOTALE ATTIVITA'

908.164.613

1.256.791.931

	<b>ADZ999</b>	<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ADA000</b>	<b>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>		
	<b>ADA010</b>	<b>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>		
	<b>ADA020</b>	<b>D.III) BENI IN COMODATO</b>		
	<b>ADA030</b>	<b>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>		
	<b>PAZ999</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-254.847.127</b>	<b>-151.173.325</b>
	<b>PAA000</b>	<b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>95.121.706</b>	<b>95.121.706</b>
	<b>PAA010</b>	<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>98.267.255</b>	<b>103.257.806</b>
	<b>PAA020</b>	<b>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</b>		
	<b>PAA030</b>	<b>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</b>	<b>98.267.255</b>	<b>103.257.806</b>
	<b>PAA040</b>	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	98.267.255	103.257.806
	<b>PAA050</b>	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
	<b>PAA060</b>	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
	<b>PAA070</b>	<b>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</b>		
	<b>PAA080</b>	<b>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</b>		
	<b>PAA090</b>	<b>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</b>		
	<b>PAA100</b>	<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>		
	<b>PAA110</b>	<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>PAA120</b>	<b>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</b>		
	<b>PAA130</b>	<b>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</b>		
	<b>PAA140</b>	<b>A.IV.3) Contributi da reinvestire</b>		

Modello Ministeriale SP - CE

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	1.422.364.651
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	1.422.364.651
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
	PAA200	A.V.3) Altro		
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-448.301.290	-1.753.500.406
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	65.202	-18.417.082
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	129.107.219	80.100.111
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	461.625	461.625
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	97.799.519	59.199.659
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	19.058.662	13.075.000
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	10.948.000	8.448.000
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	27.000.000	601.350
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.400.000	0
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	34.392.857	37.075.309
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi		
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	8.407.587	0
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	8.407.587	0
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca		
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	22.438.488	20.438.827
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	10.844.030	10.844.030
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.844.030	10.844.030
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai		
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	11.594.458	9.594.797
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	11.071.229	10.271.229
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	11.071.229	10.271.229
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
	PDZ999	D) DEBITI	999.417.665	1.292.060.195
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0	0
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	66.436.769	321.705.051
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	66.436.769	125.333.613

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

S	PDA100	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>		
RR	PDA110	<i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>	0	196.371.438
	PDA120	<i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>		
	PDA130	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	1.567.768	1.050.662
	PDA140	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	535.227	437.171
	PDA150	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR		
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
RR	PDA200	in D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non compensazione		
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		
SS	PDA220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	535.227	437.171
R	PDA230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>		
	PDA240	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	0	0
	PDA250	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>		
	PDA260	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>		
	PDA270	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>		
	PDA280	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	844.970.201	894.361.508
	PDA290	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	844.970.201	894.361.508
	PDA300	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>		
	PDA310	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	29.891.624	18.503.549
	PDA320	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	10.391.759	9.932.305
	PDA330	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	11.120.600	11.138.920
	PDA340	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	34.503.717	34.931.029
	PDA350	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>	5.284	58.330
	PDA360	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	30.985.686	32.019.414
	PDA370	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>	381.324	381.324
	PDA380	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	3.131.423	2.471.961
	PEZ999	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	23.415.627	25.533.721
	PEA000	<b>E.I) RATEI PASSIVI</b>	1.539.219	1.539.412
	PEA010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	1.539.219	1.539.412
R	PEA020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	PEA030	<b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>	21.876.408	23.994.309
	PEA040	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>	17.636.976	17.636.976
R	PEA050	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	4.239.432	6.357.333
	PFZ999	<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	0	0
	PFA000	<b>F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>		
	PFA010	<b>F.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>		
	PFA020	<b>F.III) BENI IN COMODATO</b>		
	PFA030	<b>F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>		

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

TOTALE PASSIVITA' E NETTO

908.164.613 1.256.791.931

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione			
PDA390	XII) DETTAGLIO DEBITI (PDZ999) PER ANNO DI FORMAZIONE	999.417.665	1.292.060.195
	<i>D.XII.1) TOTALE DEBITI COMMERCIALI</i>	0	0
PDA400	XII.1.a) Debiti commerciali ante 31/12/2005		
PDA410	XII.1.b) Debiti commerciali post 31/12/2005		
	<i>D.XII.2) TOTALE DEBITI NON COMMERCIALI</i>	0	0
PDA420	XII.2.a) Debiti non commerciali ante 31/12/2005		
PDA430	XII.2.b) Debiti non commerciali post 31/12/2005		
Squadrature DETTAGLI DEBITI (PDZ999) per anno di formazione		999.417.665	1.292.060.195



MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

## CONTO ECONOMICO

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
	<b>A) Valore della produzione</b>			
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.214.862.036</b>	<b>1.224.590.239</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>1.214.853.086</b>	<b>1.224.557.487</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.200.795.000	1.213.475.000
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	14.058.086	11.082.487
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>5.750</b>	<b>0</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	5.750	0
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	5.750	0
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>3.200</b>	<b>32.752</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca		
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	3.200	32.752
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>		
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>		
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>		
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>80.232.146</b>	<b>76.519.297</b>
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sogge</b>	<b>77.420.824</b>	<b>73.354.872</b>
	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Azienda	77.420.824	73.354.705
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	39.841.260	38.585.783
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	15.027.735	14.757.828
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	358.799	308.341
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	164.682	183.209
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	3.323.404	3.323.404
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	18.704.944	16.196.140
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri so	0	0
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	0	167
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0	167
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali		
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F		
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
SS	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		

Modello Ministeriale SP - CE



## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		
S	AA0610	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati</b>	0	0
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (m		
	AA0660	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	771.155	1.034.811
	AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	2.040.167	2.129.614
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.771.917	1.810.042
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	3.391	13.172
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	264.859	306.400
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
	AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	5.607.256	9.221.643
	AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	194.468	189.476
	AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	0	0
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando p	0	0
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		
R	AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	203.815	120.093
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	203.815	120.093
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	3.749.095	6.971.275
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	971.599	667.793
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	16.362
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.777.496	6.287.120
	AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	1.459.878	1.940.799
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.459.878	1.940.799
	AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	7.688.128	7.704.143
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di sp	7.668.162	7.684.557
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	19.966	19.586
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
	AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	5.788.545	5.267.628
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.788.545	5.267.628
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		
	AA1050	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>		
	AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	1.520.166	765.728
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	712.466	133.548
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	257.795	290.038
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	549.905	342.142
	AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	1.315.698.277	1.324.068.678
		<b>B) Costi della produzione</b>		
	BA0010	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	107.472.194	103.446.048
	BA0020	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	104.229.455	101.297.386
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	77.204.854	76.723.556
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	59.121.293	60.453.357
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	28.173	61.301
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	18.055.388	16.208.898
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale		

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	19.421.066	14.942.088
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	12.655.840	9.600.151
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.321.232	0
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.443.994	5.341.937
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.614.660	1.551.175
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.940.333	5.406.549
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	235.520	88.194
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	25.020	23.981
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	788.002	2.561.843
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>3.242.739</b>	<b>2.148.662</b>
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	416.605	143.598
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	123.796	171.337
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.087.295	1.156.139
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	522.534	569.887
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	66.938	59.361
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	25.571	48.340
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>784.009.126</b>	<b>820.646.558</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>735.182.948</b>	<b>770.654.227</b>
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>114.786.523</b>	<b>112.954.856</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	114.528.695	112.695.519
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	77.293.683	74.309.833
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	20.951.228	20.562.676
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	15.123.836	16.517.743
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc)	1.159.948	1.305.267
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	257.828	259.072
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	265
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>164.261.823</b>	<b>173.860.744</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	156.214.924	165.808.426
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	8.046.899	8.048.626
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	3.692
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>140.489.181</b>	<b>150.093.246</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.304.367	26.033.144
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	6.052
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	23.056.814	23.374.307
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	94.128.000	100.679.743
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.000.000	3.000.229
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	91.128.000	97.679.514
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>66.082.063</b>	<b>67.456.855</b>
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.619.773	9.002.967
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	57.462.290	58.453.888
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>19.036.114</b>	<b>28.788.479</b>
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	452
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	19.036.114	28.788.027
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>10.404.177</b>	<b>19.558</b>
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	10.404.177	19.558
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>162.090.496</b>	<b>172.529.441</b>
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	63.413.496	71.834.883

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	5.047
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	98.677.000	100.689.511
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	98.677.000	100.689.511
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>3.288.958</b>	<b>2.674.150</b>
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16.909	0
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	941	0
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	3.271.108	2.674.150
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>23.020.520</b>	<b>25.005.928</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.841.129	21.955.669
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	2.179.391	3.050.259
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>2.151.417</b>	<b>3.271.438</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	2.151.417	3.271.438
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>2.900.974</b>	<b>1.500.836</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	860
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.900.974	1.499.976
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>14.355.896</b>	<b>16.260.063</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	12.690
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	25.196	0
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale ed extraregionale)	14.304.945	16.247.373
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	25.755	0
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>1.936.718</b>	<b>2.010.818</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area d	515.036	422.494
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area sp	1.421.682	1.553.195
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-		
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-		
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	35.129
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>2.389.517</b>	<b>3.701.977</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	1.006.023	901.997
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.383.494	2.799.980
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e soc</b>	<b>1.346.104</b>	<b>1.200.335</b>
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171.169	171.628
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	116.939	76.731
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e soc	1.057.996	951.976
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.057.996	951.976
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0	0
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>6.642.467</b>	<b>9.325.503</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.166	3.259
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	36.614	48.936
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4.065	12.536
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	6.595.622	9.260.772
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>		
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>48.826.178</b>	<b>49.992.331</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>48.074.901</b>	<b>49.186.579</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.063.215	2.069.255
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	11.597.018	10.929.266
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	7.339.053	8.458.936
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.182	4.520
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.282.171	3.762.741
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	14.225	45.757
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	629.541	635.906
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.317.737	2.349.199
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.578.460	3.897.361
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	575.574	603.453
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.716.092	5.845.027
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	5.942.781	5.641.755
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	773.311	203.272
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	9.960.633	10.585.158
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	766	132
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.959.867	10.585.026
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>506.409</b>	<b>632.523</b>
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46.988	14.331
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	459.421	618.192
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	284.054	454.226
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	175.367	163.966
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>244.868</b>	<b>173.229</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	244.868	173.229
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>11.561.969</b>	<b>10.566.242</b>
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.221.703	4.288.963
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	186.805	234.071
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.317.524	4.546.061
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	172.588	191.123
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	657.904	1.193.689
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.445	112.335
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>8.201.816</b>	<b>6.896.064</b>
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3.083.348	3.008.250
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>4.906.249</b>	<b>3.328.686</b>
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.552.104	3.037.236
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	354.145	291.450
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>212.219</b>	<b>559.128</b>
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	7.580	13.732

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	204.639	545.396
R	BA2070	<b>B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		
	BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	284.456.715	290.361.074
	BA2090	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	235.866.005	239.964.726
	BA2100	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	131.835.909	135.022.761
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	118.666.024	120.333.420
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	118.666.024	120.333.420
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato		
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	13.169.885	14.689.341
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	13.169.885	14.689.341
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
	BA2190	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	104.030.096	104.941.965
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	104.030.096	104.941.965
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
	BA2230	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	1.493.595	1.341.821
	BA2240	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	1.284.651	1.136.989
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.284.651	1.136.989
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		
	BA2280	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	208.944	204.832
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	208.944	204.832
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
	BA2320	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	24.980.710	26.835.315
	BA2330	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	1.576.419	1.477.367
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.576.419	1.477.367
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		
	BA2370	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	23.404.291	25.357.948
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	23.404.291	25.357.948
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
	BA2410	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	22.116.405	22.219.212
	BA2420	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	2.332.327	1.860.211
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.332.327	1.860.211
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
	BA2460	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	19.784.078	20.359.001
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	19.784.078	20.359.001
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
	BA2500	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	4.232.881	4.228.152
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.400.095	1.458.178
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.832.786	2.769.974
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacal	1.758.050	1.256.090
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.074.736	1.513.884
	BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	11.952.602	11.793.611
	BA2570	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	627.274	627.131
	BA2580	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	11.325.328	11.166.480
	BA2590	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	9.129.584	9.107.626
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.129.584	9.107.626
	BA2620	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	2.195.744	2.058.854
	BA2630	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	1.000.000	200.000
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	1.000.000	200.000
	BA2660	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	1.128.208	2.708.504
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.094.653	2.557.385

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

	<b>BA2680</b>	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	33.555	151.119
	<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>72.791.977</b>	<b>47.790.078</b>
	<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>56.700.000</b>	<b>38.721.000</b>
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.000.000	6.000.000
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.500.000	2.988.000
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	27.000.000	0
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.400.000	0
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	14.800.000	29.733.000
	<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>1.151.390</b>	<b>1.020.178</b>
	<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>8.407.587</b>	<b>0</b>
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	8.407.587	0
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
	<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>6.533.000</b>	<b>8.048.900</b>
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	5.500.000	7.000.000
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	860.000	1.030.000
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	173.000	0
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0	18.900
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.286.807.488</b>	<b>1.298.636.331</b>
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
	<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>12.392</b>	<b>113.442</b>
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	12.392	0
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	113.442
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		
	<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>0</b>	<b>3.281</b>
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	3.281
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
	<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>5.403.127</b>	<b>8.560.888</b>
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	250.713	92.403
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	5.152.414	8.468.485
	<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	<b>25.889</b>	<b>38.677</b>
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	25.889	38.677
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
	<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-5.416.624</b>	<b>-8.482.842</b>
		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
	DA0010	D.1) Rivalutazioni		
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0
	<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
	<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>1.059.692</b>	<b>148.801</b>
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0
	<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>1.059.692</b>	<b>148.801</b>
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.059.692	148.801
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	1.059.692	148.801
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	8.799
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori acc	54.097	73.296
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	513
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.005.595	66.193
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0

Modello Ministeriale SP - CE

## MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

## BILANCIO D'ESERCIZIO Consuntivo 2012

R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>3.314.323</b>	<b>14.238.371</b>
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.314.323	14.238.371
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	3.314.323	14.238.371
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	234.939	29.984
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	234.939	29.984
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	3.079.384	14.208.387
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	521.810	1.827.776
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.118.099	7.473.016
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.439.475	4.907.595
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-2.254.631</b>	<b>-14.089.570</b>
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>21.219.534</b>	<b>2.859.935</b>
		<b>Imposte e tasse</b>		
	YA0010	Y.1) IRAP	21.110.332	21.232.947
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	20.260.332	20.387.731
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	850.000	845.216
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
	YA0060	Y.2) IRES	44.000	44.070
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	44.000	44.070
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>21.154.332</b>	<b>21.277.017</b>
	<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>65.202</b>	<b>-18.417.082</b>



**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI PRESIDI A GESTIONE DIRETTA DELLE AZIENDE UNITÀ SANITARIE LOCALI**

STRUTTURA RILEVATA  A.S.L.   2   0   6    <b>Presidio Ospedaliero</b>	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  CONSUNTIVO ANNO   2   0   1   1   2    <i>Area Stabiese</i>	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  CONSUNTIVO ANNO   2   0   1   1   2    <i>Golfo Vesuviano</i>	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  CONSUNTIVO ANNO   2   0   1   1   2    <i>Penisola Sorrentina</i>	OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  CONSUNTIVO ANNO   2   0   1   1   2    <i>Area Nolana</i>
	(in euro x mille)	(in euro x mille)	(in euro x mille)	(in euro x mille)

**COSTI**

Voce	Totale	Totale	Totale	Totale
<b>B) Costi della Produzione</b>				
B0010 B.1) Acquisti di beni	10.847	9.897	6.986	11.261
B0020 B.1.a) Prodotti farmaceutici	8.117	7.407	5.228	8.427
B0030 B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	-	-	-	-
B0040 B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	672	614	433	698
B0050 B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	32	29	21	33
B0060 B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	-	-	-	-
B0070 B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	1.837	1.676	1.183	1.907
B0080 B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	-	-	-	-
B0110 B.1.j) Prodotti alimentari	57	52	36	59
B0120 B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	17	15	11	18
B0130 B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	33	30	21	34
B0140 B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	71	65	46	74
B0150 B.1.n) Materiale per la manutenzione	7	6	5	7
B0200 B.1.o) Altro	4	3	2	4
B0210 B.2) Acquisti di servizi	6.443	5.883	4.159	6.692
B0240 B.2.3) per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
B0440 B.2.7) per altra assistenza	-	-	-	-
B0470 B.2.8) Compartecipazione sanitaria al personale del ruolo san. per att. libero-prof. ( <i>intramoenia</i> )	-	-	-	-
B0510 B.2.10) Consulenze sanitarie e non sanitarie	65	57	42	65
B0540 B.2.11) Altri servizi sanitari	314	286	202	325
B0580 B.2.12) Formazione (esternalizzata e non)	-	-	-	-
B0590 B.2.13) Servizi non sanitari	6.064	5.540	3.915	6.302
B0671 B.2.13.a) Utenze	740	676	477	769
B0691 B.2.13.b) Altro	5.324	4.864	3.438	5.533
B0700 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.374	1.253	885	1.426
B0750 B.4) Godimento di beni di terzi	473	431	304	490
B0800 B.5) Personale del ruolo sanitario	44.533	37.946	28.612	43.255
B0810 B.6) Personale del ruolo professionale	227	188	196	208
B0820 B.7) Personale del ruolo tecnico	3.373	3.183	2.156	3.615
B0830 B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.949	2.730	1.958	3.108
B0840 B.9) Oneri diversi di gestione	506	462	326	526
B0881 B.10) + B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	-	-	-
B0940 B.14) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
<b>B9999 Totale costi della produzione (B)</b>	<b>70.725</b>	<b>61.973</b>	<b>45.582</b>	<b>70.581</b>

Modello Ministeriale CP



## RELAZIONE SUL BILANCIO D' ESERCIZIO 2012.

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio di esercizio 2012, richiamando le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2012.

La ASL Napoli 3 Sud opera su un vasto territorio nell'ambito della provincia di Napoli con una popolazione complessiva di 1.012.314 abitanti, distribuiti in 56 comuni, suddivisi in 12 distretti.

La distribuzione della popolazione per fasce di età è la seguente:

ASL NAPOLI 3 SUD						
ASSISTIBILI				ESENZIONI DA TICKET		
FASCE DI ETA'	NUMERO	MASCHI	FEMMINE	MOTIVO	TOTALE	
POPOLAZIONE DI ETA' 0 - 13	173767	89372	84395	PER ETA' e REDDITO	136826	
POPOLAZIONE DI ETA' 14 - 64	547958	281670	266288	PER ALTRI MOTIVI	238513	
POPOLAZIONE DI ETA' 65 - 74	102196	48195	54001			
POPOLAZIONE DI ETA' 75 E OLTRE	188393	81402	106991			
<b>TOTALE</b>	<b>1012314</b>	<b>500639</b>	<b>511675</b>			

La popolazione esente da ticket, nell'esercizio 2012, è pari a 375339 unità (136826 per motivi di reddito, 238513 per altri motivi).

MODELLO FLS 11    I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce  
 Anno 2012 MODELLO    d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello  
 FLS 11.    FLS 11.  
 Anno 2012    I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti  
                  nel QUADRO H del Modello FLS 11.

I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, differiscono da quelli ISTAT e da quelli utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard.  
 In particolare, la popolazione ISTAT è pari a 1.012.314 unità, la popolazione utilizzata dalla Regione per il riparto è pari a 1.012.335 unità.

La ASL Napoli 3 SUD adotta il seguente modello organizzativo

Collegio Sindacale

Direttore Generale  
Dr. Maurizio D'Amora

Ultimo aggiornamento  
22 febbraio 2013

Direttore Sanitario  
Dr. Giuseppe Russo

Segreteria Organizzativa

UCC Assistenza Dietetica  
Dr. Pina Sgarbi

UCC Assistenza Ospedaliera  
Dr. Franklin Ficher

UCC Assistenza di Base  
D.ssa Antonella Scialoja

UCC Faccie Dattili  
D.ssa Maria Baki

UCC Medicina Legale  
Pubblici Veterinari  
Dr. Maria La Rosa

UCC Patologia  
Clinica Teriologica  
Dr. Francesco Pisani

UCC Riabilitazione Area A  
Dr. Antonio Casone

UCC Riabilitazione Area B  
Dr. Luigi Finocchia

UCC Malattie Infettive  
Area Ospedaliera  
D.ssa Anna Esposito

UCC Malattie Infettive  
Area Teriologica  
Dr. Luigi Scando

Servizio Terapie Integrative  
di 1 Unità Operative  
Complesse

UCC Coord. Sesto Sanitario  
Dr. Antonio Scandullo

Comitato Partecipativo  
e Consultivo  
Dr. Antonio Bianco

STAFF

UCC Gest. Liquidatoria  
D.ssa Caterina Frustoso

UCC Prevenzione  
e Protezione  
Dr.ssa Annunziata Giorgio

UCC Gobierno  
Dr. Marco Tullio

UCC Relazioni con il Pubblico  
(Trasparenza Tabella e Comunicazione)  
Dr.ssa Angela Ingegnita

UCC Epidemiologia  
Vetulinaria  
Dr. Andrea De Stefano

UCC Risk Management  
Dr.ssa Virginia Scialoja

UCC Comitato di Gestione  
per base di appalti (in merito del 2012)  
Procedura per Obi e appalti (in merito del 2012)  
D.ssa Antonella De Stefano

UCC Ispettorato Amministrativo  
Referente Anticorruzione  
Dr. Raffaele Inza

UCC Ispettorato  
Ospedaliera  
Dr. Umberto Bello

UCC Formazione e Aggiornamento  
Professionale - FPO didattico  
D.ssa Emilia De Monaco

UCC Progr. Pianificazione e  
valutazione attività Sanitaria  
Dr. Carlo Iserra

Funzioni di Coordinamento - Gruppi di lavoro - Commissioni

Coordinamento Comitato Etico  
Dr.ssa Maria Rosaria Romano

Coord. Comitato Accademico  
per l'Accreditamento  
Dr. Primo Sgarbi

Comitato Unico di Garanzia  
Dr.ssa Anna De Simone

Coord. Tavoli Tecnici  
Dr.ssa Antonella De Stefano

Coord. Progetto Liste di Attesa  
Dr. Pasquale Annunziata

Coordinamento  
Sistemi  
Dr. Antonio Gianni Palumbo

Nucleo Operativo di Controllo  
Dr. Salvatore D'Amore

Unità di Crisi  
Componenti: Picher, Alimprota,  
D'Amore, Sgarbi

\*Coord. Comitato di Budget  
Dr.ssa Antonella De Stefano

Referente Malattie Rare  
Dr.ssa Edwige Cascone

Coord. Progetto Spread Sanitario  
Dr.ssa Virginia Scialoja

Tessera Sanitaria e Cup  
Referente unico  
Dr. Francesco Paolo Schettino

Coordinamento progetti attività  
finanziarie con fondi esteri  
Dr. Cabello Coppola

Coordinamento SLA  
Dr. Giampaolo Seccia

Health Technology Assessment ed Evidence  
Scoping Componenti: Picher, Sgarbi,  
Annunziata, De Monaco, S. Finocchia

Alfabeto Libero Professionale  
Integrato  
Resp. Amministrativo:  
Dr.ssa Maria Franca Vitello

OO.RR. Area Stabiese  
Direzione Sanitaria  
Dr. Ugo Esposito

OO.RR. Area Sorrentina  
Direzione Sanitaria  
Dr. Giuseppe Colabito

OO.RR. Area Nolana  
Direzione Sanitaria  
Dr. Luigi Stello Alfano

OO.RR. Area Vesuviana  
Direzione Sanitaria  
Dr. Giuseppe Annuzzi

OO.RR. Area Stabiese  
Direzione Amministrativa  
Dr. Angelo Maddaloni

OO.RR. Area Sorrentina  
Direzione Amministrativa  
Dr. Francesco Di Palma

OO.RR. Area Nolana  
Direzione Amministrativa  
Dott.ssa Anita Vicino

OO.RR. Area Vesuviana  
Direzione Amministrativa  
Dr. Alberto Di Capua

Distretto 34  
Dr. Salvatore  
Rianaccio

Distretto 41  
Dr. Ferdinando  
Primino

Distretto 45  
Dr. Angelo  
Finelli

Distretto 56  
Dr. Salvatore  
Langella

Distretto 51  
Dr. Domenico  
Basso

Distretto 52  
Dr. Luigi Stella  
Alfano

Distretto 53  
Dr. Pasquale  
Annunziata

Distretto 54  
Dr. Guido  
Corbisiero

Distretto 55  
Dr. Giuseppe  
Bocca

Distretto 56  
Dr. Salvatore  
D'Amore

Distretto 57  
Dr. Giuseppe  
Calabro

Distretto 58  
Dr.ssa Agnese  
Borelli

Distretto 59  
Dr. Luigi  
Esposito

Dipartimento Strutturale  
Farmaceutico  
Dr. Eduardo Naro

Dipartimento Strutturale  
di Prevenzione ex L. 3284  
Dr. Francesco Sgarbi

Dipartimento Strutturale  
di Salute Mentale  
Dr. Marco Cimatti

11 Unità Operative Complesse  
Farmaceutiche Ospedaliere

11 Unità Operative Complesse

11 Unit. Oper. Sanità Ment. - I.P.O.C.  
- 1 Area. Psichiatrica

### 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

#### 3.1. Assistenza Ospedaliera

##### A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante 4 Ospedali Riuniti. a gestione diretta e 13 case di cura convenzionate.

Le seguenti strutture sono tutti Ospedali a gestione diretta presidio A.S.L. Napoli 3 SUD punto 1 tab F del mod. HSP 11:

- OO.RR. Golfo Vesuviano comprendono 2 presidi ospedalieri (P.O. Maresca e P.O. Boscotrecase)
- OO.RR Area Stabiese comprendono 2 presidi ospedalieri (P.O. S. Leonardo e P.O. Gragnano)
- OO.RR. Penisola Sorrentina comprendono 2 presidi ospedalieri (P.O. Sorrento e P.O. Vico Equense)
- OO.RR. Area Nolana istituiti il 1/09/2011 comprendono 2 presidi ospedalieri ( P.O. Santa Maria della Pietà Nola e P.O. Cav. R. Apicella Pollena ).

Le seguenti strutture sono Case di Cura private accreditate sul territorio dell'A.S.L. Napoli 3 SUD punto 5 tab F del mod. HSP 11:

- Casa di Cura S. Maria del Pozzo
- Casa di Cura Villa Elisa
- Casa di Cura N.S. di Lourdes
- Casa di Cura Meluccio
- Casa di Cura S. Felice
- Casa di Cura La Madonnina
- Casa di Cura Trusso
- Casa di Cura S. Lucia
- Casa di Cura Villa Stabia
- Casa di Cura A. Grimaldi
- Casa di Cura S. Maria La Bruna
- Casa di Cura Villa delle Margherite
- Casa di Cura M. Rosaria

I posti letto direttamente gestiti sono pari a 702 unità e 60 culle, quelli convenzionati sono pari a 986 unità e 180 culle.

### POSTI LETTO

*per l' Azienda Sanitaria Locale Napoli 3 Sud*

N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	S. Maria della Pietà –NOLA (OO.RR. Area Nolana)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	98			
Day hospital	26			
Altri	13(culle)			

N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	Cav. R. Apicella – POLLENA (OO.RR. Area Nolana)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	15			
Day hospital	3			
Altri				

N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	P.O. Maresca (OO.RR. Golfo Vesuviano)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	50			
Day hospital	2			
Altri				

N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	P.O. Boscotrecase (OO.RR. Golfo Vesuviano)			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	91			
Day hospital	7			
Altri	12(culle)			

N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	P.O. S. Leonardo (OO.RR. Area Stabiese)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	162			
Day hospital	12			
Altri	15(culle)			

N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	P.O. Gragnano (OO.RR. Area Stabiese)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	34			
6	6			
Altri				
N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	P.O. S. Maria della Misericordia (OO.RR. Penisola Sorrentina)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	92			
Day hospital	8			
Altri				
N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	P.O. De Luca e Rossano (OO.RR. Penisola Sorrentina)			
	Presidio Osp.	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari	81			
Day hospital	15			
Altri	20(culle)			
N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	Casa di cura S. Maria La Bruna			
	Presidio	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		36		
Day hospital		4		
Altri		17(culle)		
N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	Casa di cura Villa Stabia			
	Presidio	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		105		
Day hospital		15		
Altri		24(culle)		
N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				
Tipologia	Casa di cura Maria Rosaria			
	Presidio	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		77		
Day hospital		23		
Altri		29(culle)		
N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA				

Tipologia	Casa di cura A. Grimaldi			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		109		
Day hospital		5		
Altri		20(culle)		

**N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA**

Tipologia	Casa di cura Villa delle Margherite			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		34		
Day hospital		6		
Altri		23(culle)		

**N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA**

Tipologia	Casa di cura S. Maria Del Pozzo			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		100		
Day hospital				
Altri				

**N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA**

Tipologia	Casa di cura Clinica Meluccio ex S.Felice			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		32		
Day hospital		8		
Altri				

**N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA**

Tipologia	Casa di cura Meluccio			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		22		
Day hospital		8		
Altri				

**N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA**

Tipologia	Casa di cura Villa Elisa			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		37		
Day hospital				
Altri				

**N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA**

Tipologia	Casa di cura Trusso			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro

Ordinari		54		
Day hospital		6		
Altri		20(culle)		
<b>N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA</b>				
<b>Tipologia</b>	<b>Casa di cura S. Lucia</b>			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		98		
Day hospital		7		
Altri		20(culle)		
<b>N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA</b>				
<b>Tipologia</b>	<b>Casa di cura N. S. Di Lourdes</b>			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		135		
Day hospital		15		
Altri		30(culle)		
<b>N° POSTI LETTO DISPONIBILI NELL' AZIENDA</b>				
<b>Tipologia</b>	<b>Casa di cura La Madonnina</b>			
	Presidio ospedalier	Casa di cura	Altro	Altro
Ordinari		47		
Day hospital		3		
Altri		15(culle)		

Anno 2012

I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11.

I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12.

I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13.

## B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

La attuazione delle azioni di competenza previste nella delibera del D.G. n.736/ 2011 e la delibera del D.G n. 830/2011, inerenti il piano attuativo aziendale, sono fortemente vincolate, sia dalla attuale strutturazione dei presidi ospedalieri, che richiede i necessari interventi a suo tempo programmati, ex art.20 legge 67/88, sia dal superamento degli attuali vincoli che non consentono la risoluzione delle criticità legate alla attuale dotazione organica per alcune qualifiche.

Al momento è stato programmato l'attivazione di lavori di ristrutturazione inerenti il reparto di Neurologia del Presidio Ospedaliero di Castellammare di Stabia e i lavori di ristrutturazione della Rianimazione del Presidio Ospedaliero di Sorrento.

Si è in attesa che il Servizio Tecnico Ospedaliero fornisca gli aggiornamenti sullo stato dei lavori.

Delibera n. **000348** del **01 LUG. 2013**

Pagina 119 di 160

Nell'anno 2012, non sono vi sono state variazioni riguardo apertura o chiusura di strutture, riconversioni, né tantomeno si è verificata una diminuzione dell'offerta assistenziale ospedaliera.

### 3.2. Assistenza Territoriale

#### A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante 99 presidi a gestione diretta e 247 strutture accreditate . La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono così suddivise :

#### Per le Strutture a gestione diretta:

- 36 Ambulatori e Laboratori
- 20 Consultori
- 7 Sert
- 10 Centri di salute mentale
- 16 Strutture semi-residenziali di cui 15 SIR e una RSA per anziani
- 10 Strutture residenziali di cui 9 SIR e una RSA per anziani

#### Per le Strutture Accreditate:

- 3 Stabilimenti Termali
- 3 Centri antidiabetici
- 131 Centri che erogano prestazioni di patologia clinica
- 16 Centri che erogano prestazioni di cardiologia
- 14 Centri che erogano prestazioni per branche a visita
- 19 Centri che erogano prestazioni per la dialisi
- 2 Centri che erogano prestazioni per medicina nucleare
- 33 Centri che erogano prestazioni per radiodiagnostica
- 30 Centri che erogano prestazioni per medicina fisica e riabilitativa
- 8 RSA di cui 7 per disabili e una per anziani Tot.P.L. 317**

RSA204	OASI S. FRANCESCO ( per anziani)	65
RSA203	VILLA SIMPLICIANO ( per disabili)	40
150203	ANFFAS N.MARTINI (LIVERI) ( per disabili)	60
RSA241	AIAS NOLA - Cicciano( per disabili)	40
009018	RSA - KENNEDY PIMONTE( per disabili)	20
008529	ANFFAS LE GINESTRE - ( per disabili)	33
RSA205	S.Maria delle Grazie - CICCIANO( per disabili)	35
008530	RSA - KENNEDY TORRE DEL G. ( per disabili)	24



Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati , ex art. 26, L. n. 833/1978, sono 22 per complessivi 115 posti letto residenziali e 556 posti letto semiresidenziali.

ISTITUTI ex art.26	p.l. semi-resid.	p.l. resid.
ABATESE CRH		
AIAS Arco Felice		
AIAS SORRENTO		
CENTRO FISIOVESUVIANO	20	
CFR	40	20
CMP	65	
CMR POMPEI		
CTF Centro Terapia Fisica	28	
DIM. AZZURRA		
DON ORIONE	100	
HORIZON		
IST. ANTONIANO		
LA PRIMULA	20	20
LINEA MEDICA	25	
META FELIX	22	20
NEAPOLISANIT	80	
RIAB POMPEIANA	13	
C.R.H. S.MARIA del Pozzo	46	
SALUS s.r.l.	32	
SAN PAOLINO	7	9
ANFFAS VILLA GINESTRE	18	
AIAS CICCIANO	40	46

Relativamente alla medicina generale, l'Azienda opera mediante 776 medici di base e 171 pediatri che assistono l'intera popolazione.

MODELLO STS 11 Anno 2012 I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11.

**B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA  
STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI  
SERVIZI**

Si espone di seguito una. dettagliata relazione sulle azioni previste, quelle realizzate e quelle in itinere o programmate, formalizzate con delibera 440 del 30.03.2011 e successivamente approvato con decreto n. 34 del 27.05.2011 (BURC n. 68 del 28.10.2011) nel rispetto delle prescrizioni indicate, ai sensi del Decreto Commissario ad Acta per la prosecuzione del piano di rientro del Settore Sanitario n. 49 del 27.09.2010, e adottato dall' ASL NA 3 SUD con delibera n. 736 del 17.06.2011, relativamente al Capitolo " Riorganizzazione della rete dell' assistenza territoriale", e specificamente su due Macroaree di Intervento

1. Strutture polifunzionali per la Salute (S.P.S.)
2. Il Distretto Sanitario come unità territoriale di governo di salute

**1.) Strutture Polifunzionali per la Salute ( SPS)**

**Obiettivi:** potenziamento della rete dei servizi territoriali , con la creazione di 2 "Strutture polifunzionali per la salute" (SPS), allocate negli spazi a disposizione di stabilimenti ospedalieri, riconvertiti con funzioni riabilitative e specificamente con l' istituzione di un SPS nel Presidio Ospedaliero Maresca di Torre del Greco, e un SPS nel Presidio Ospedaliero Apicella di Pollena Trocchia, in grado di raccogliere la domanda dei cittadini, al fine di offrire agli stessi un'adeguata forma di assistenza extra - ospedaliera incentrata sui sistemi di " Cure primarie" volta a garantire una più efficace presa in carico dei nuovi bisogni di salute, e garantire i livelli essenziali di assistenza.

**Azioni intraprese - SPS Presidio Ospedaliero Maresca di Torre del Greco**

Nell'ambito del S.P.S. ubicato nel Presidio Ospedaliero Maresca di Torre del Greco è stato attivato l'ambulatorio di Odontoiatria con il trasferimento dei due riuniti del P.O. S. Leonardo di Castellammare di Stabia. Inoltre sono in itinere processi di progettazione e ristrutturazione dei locali destinati al Centro di Riparazione Tessutale Aziendale (C.A.R.T.) .

### Azioni in fase di Attuazione

Nel SPS di Torre del Greco sono inoltre in itinere processi di progettazione e organizzazione delle seguenti attività:

- a. Organizzazione degli ambulatori cure primarie come di seguito specificati:
  - ambulatorio di chirurgia generale (piccole urgenze e piccoli interventi che non necessitano di ricovero in ospedale)
  - polo specialistica ambulatoriale ( individuazione di amb. Oculistico, Otorino, ortopedico, cardiologico, ginecologico ecc.)
  - ambulatorio oncologico ( controlli clinici - chemioterapie ecc.)
  - centro disturbi alimentari
- b. sede PSAUT ( emergenza territoriale 118)
- c. ambulatorio infermieristico distrettuale
- d. sede coordinamento cure domiciliari
- e. servizi socio - sanitari
- f. Eventuali altre tipologie di attività

L'utilizzo di spazi e attrezzature comuni tra i diversi attori permette una ottimale funzione degli stessi, l'utilizzo più efficiente del personale di supporto, la garanzia di una maggior copertura oraria dell'attività assistenziale, una miglior organizzazione del lavoro e altro.

### Azioni intraprese - SPS Presidio di Pollena Trocchia

Neil' ambito dell' S.P.S. ubicato nel Presidio di Pollena Trocchia sono stati attivati una serie di ambulatori specialistici nel rispetto della programmazione Aziendale (Del D.G. 736/11) come - ambulatorio di chirurgia generale ( piccole urgenze e piccoli interventi che non necessitano di ricovero ospedaliero), polo specialistico ambulatoriale ( Ambulatorio oculistico, Otorino, Ortopedico, Cardiologico, ginecologico ecc.)

Inoltre è stato attivato la sede SAUT ( emergenza territoriale 118)

### Azioni in fase di Attuazione

Inoltre nell' SPS Pollena Trocchia sono in itinere processi di progettazione e organizzazione delle seguenti attività:

Ambulatorio Oncologico ( controlli clinici e chemioterapie), Ambulatorio infermieristico distrettuale, Servizi Socio-Sanitari)

## **2.) Il Distretto Sanitario come unità territoriale di governo di salute**

L' ASL Napoli 3 Sud alla luce delle disposizioni regionale ha organizzato i propri distretti così divisi:

- > **Distretto n. 48 - Mariglianella, Marigliano, San Vitaliano, Castello di Cisterna, Somma Vesuviana, Brusciano;**
- > **Distretto n. 49 - Nola, Carbonara di Nola, Casamarciano, Liveri, S.P. Belsito, Saviano, Scisciano, Visciano, Camposano, Cicciano, Cimitile, Comiziano, Roccarainola, Tufino;**
- > **Distretto n. 50 - Volla, Cercola, Pollena Trocchia, Massa di Somma;**
- > **Distretto n. 51 - Pomigliano D'Arco, S. Anastasia;**
- > **Distretto n. 52 - Palma Campania, Ottaviano, S. Giuseppe V. no, S. Gennaro V.no, Poggiomarino, Striano, Terzigno;**
- > **Distretto n. 53 - Castellammare di Stabia**
- > **Distretto n. 54 - San Giorgio a Cremano, San Sebastiano al Vesuvio**
- > **Distretto n. 55 - Ercolano**
- > **Distretto n. 56 - Torre Annunziata, Boscoreale, Boscotrecase, Trecase**
- > **Distretto n.57 - Torre del Greco**
- > **Distretto n.58 - Gragnano, Agerola, Casola di Napoli, Lettere, Pimonte, Pompei, S. Antonio Abate, S. Maria La Carità.**
- > **Distretto n. 59 - Sant' Agnello, Sorrento, Massa Lubrense, Meta, Vico Equense, Piano di Sorrento.**

Tale organizzazione di fatto ha determinato un accorpamento di Distretti Sanitari della ex ASL NA 4 ed ex ASL NA 5, che sono diminuiti da 17 a 12 .  
Inoltre si è provveduto ad una riduzione di 5 strutture complesse e di circa 50 strutture semplici.

Obiettivi Generali: La Creazione di un "Distretto Forte". Il Decreto del Commissario ad Acta n° 49/2010 assegna al Distretto un ruolo nuovo e fondamentale nel S.S.N. come presidio nel quale si raccoglie e si coordina la domanda di salute e di cura dei cittadini e nel quale si **organizza la politica ed il**

governo per la salute ed il percorso terapeutico sia con la rete dei servizi direttamente disponibili sia con le prestazioni che, pur allocate fuori del Distretto, sono funzionali alle attività territoriali (Dipartimento di Prevenzione, Dipartimento di Salute Mentale/ Assistenza Ospedaliera/ Assistenza Domiciliare Ospedaliera/Strutture di Coordinamento Centrale).

**Obiettivo Specifico: l'attivazione del budget di Distretto** (centro di costo e responsabilità che necessita di un bilancio preventivo con fissazione di obiettivi misurabili, valutazione dei risultati conseguiti e responsabilizzazione degli operatori sui risultati e dei dirigenti anche sulla gestione delle risorse) **Azioni Intraprese:** *definizione di ogni distretto come centro di costo e di responsabilità, con assegnazione ad ogni direttore di distretto di un bilancio preventivo di spesa da parte del Controllo di Gestione Aziendale/ Settore Budget. Inoltre sono stati attribuiti specifici obiettivi misurabili, valutazione dei risultati conseguiti e responsabilizzazione dei dirigenti sulla gestione delle risorse e sui risultati conseguiti anno 2012.*

**Obiettivo specifico: Attivazione budget dei MMG/ PLS**

Per quanto riguarda quest'ultimo, esso deve essere inteso come un processo gestionale volto alla ottimizzazione del rapporto efficacia-costi del comportamento prescrittivo **dei MMG/PLS** in cui l'autonomia professionale dei medici va esaltata e valorizzata attivando percorsi di formazione e tutorship **dei MMG/PLS** coinvolti, comportando, l'intero processo, non solo innovazioni operative ma anche culturali.

**Azioni in itinere:** *Sono in fase di progettazione, da parte del Servizio Controllo di Gestione Aziendale/Settore BUDGET, specifiche procedure per l'individuazione di criteri per la definizione del BUDGET dei MMG/PLS, con il successivo confronto e condivisione degli stessi con i rappresentanti sindacali delle categorie maggiormente rappresentative. L'implementazione di tale fase sperimentale è prevista entro il primo semestre 2013.*

**Obiettivo Specifico: Elaborazione Percorsi Terapeutici Assistenziali (PDTA),** come forte governo della domanda, che assicura da un lato l'efficienza e l'efficacia delle prestazioni sanitarie erogate e dall'altra una loro forte integrazione dei vari percorsi assistenziali (PDTA).



*Azioni in itinere:* Sono in itinere la definizione di due percorsi Terapeutici Assistenziali

1) PDTA, per la gestione del paziente diabetico, con la collaborazione dei Distretti Sanitari, dei Centri Diabetologici Aziendali e dei MMG e PLS,

2) PDTA per la gestione del paziente post- chirurgico, con la Collaborazione delle UU.OO.CC. di Chirurgia e Ambulatori Chirurgici Distrettuali.

Inoltre a breve saranno implementati ulteriori PDTA per la gestione paziente Iperteso, ecc.

**Obiettivo Specifico:** realizzazione messa in rete dei MMG/PLS, in quanto i dati prescrittivi dei MMG/PLS unitamente alla diagnosi, sono elementi fondamentali per l'istituzione di una banca dati epidemiologica che possa consentire all'Osservatorio Permanente sulla Salute (da costituire nell'ASL NA 3 SUD) con l'individuazione dei reali bisogni di salute della popolazione.

*Azioni Realizzate:* Attualmente è stato realizzato un portale a disposizione dei MMG e PLS ai quali consente agli stessi ad avere informazioni riservate di natura amministrativa dei propri assistiti (esenzioni per patologie, scelte e revoche in tempo reale ecc.), inoltre si sta procedendo ad implementare una rete informatica sicura HTTPS a garanzia dei dati sensibili sanitari e non, per l'accesso di MMG e PLS.

*Azioni da Implementare:* Progettazione e attivazione dell' "Osservatorio Permanente sulla salute" necessario a garantire una appropriata assistenza sanitaria, con una appropriata allocazione delle risorse.

**Obiettivo Specifico:** Attivazione del CUP, integrato con le funzioni ospedaliere;

*Azioni Realizzate:* E' stato implementato il C.U.P. su tutto il Territorio Aziendale ( Distretti Sanitari e Presidi Ospedalieri),, che prevede la possibilità di prenotazione delle prestazioni sanitarie e relativo pagamento Ticket.

Inoltre è stato realizzato un protocollo d' intesa tra l' AsI NA 3 SUD e la "Associazione FEDERFARMA", per l'implementazione di sistemi di Prenotazione prestazioni sanitarie e pagamento Tickets, presso tutte le farmacie insistenti sul territorio Aziendale senza costi aggiuntivi per l'Azienda

**Obiettivo specifico:** Avvio di iniziative finalizzate a razionalizzare la spesa farmaceutica e specialistica secondo criteri di appropriatezza, efficacia ed efficienza

grazie anche al controllo informatizzato delle prescrizioni (in accordo con la struttura Centrale Assistenza Farmaceutica)

**Azioni Realizzate:** 1) è Stato Costituito un Nucleo di controllo Aziendale dell'appropriatezza farmaceutica ai sensi del Decreto 15/2009 del Commissario ad Ada Regionale Campania piano di Rientro.

**Obiettivo Specifico:** Realizzazione di accordi contrattuali con strutture provvisoriamente accreditate, nel rispetto delle disposizioni della direzione strategica, per acquisire prestazioni specialistiche nei limiti dei correlativi tetti di spesa;

**Azioni Realizzate:** Sono stati sottoscritti specifici contratti con tutti i C.T.A. Aziendali appartenenti alle Macroaree Specialistica ambulatoriale, Ospedalità privata, Riabilitazione, Strutture Socio Sanitarie e Stabilimenti termali ai sensi dei Decreti Commissario ad Acta regionali in materia per V anno 2012 .

**Obiettivo Specifico:** Monitoraggio delle prestazioni acquisite da fornitori esterni, temporaneamente accreditati, e/o delle strutture interne territoriali e ospedaliere;

**Azioni Intraprese:** Sono attivi presso L' AsI NA 3 Sud specifici tavoli tecnici Aziendali costituiti ai sensi della DGRC 2451/03 per ogni singola Macroarea di riferimento così suddivisi, tavolo tecnico per la Macroaree Specialistica Ambulatoriale e attività termali, Tavolo Tecnico per la Macroarea Ospedalità privata, Tavolo tecnico per la Riabilitazione art. 26 e art. 44, attività di psichiatria e socio sanitario, al fine di monitorare le prestazioni contrattualizzate dai C.T.A. ed i relativi volumi di Spesa.

**Obiettivo Specifico:** Segnalazione ai medici di Medicina Generale e PLS dei consumi di farmaci in Coordinamento con la struttura Centrale Assistenza Farmaceutica;

**Azioni Intraprese:** é stato costituito dal Direttore del Dipartimento Farmaceutico tavolo tecnico con attività di coordinamento (per la parte di competenza) delle UCAD territoriali, per la risoluzione delle problematiche specifiche in esse evidenziate, al fine di monitoraggio quali e quantitativa dell' andamento della spesa farmaceutica ( medici iperprescrittori, ecc.)

**Obiettivo Specifico:** Definizione di un progetto di intervento rivolto alle persone immigrate, per facilitare l'accesso ai servizi sanitari;

*Azioni realizzate:* Attivazione di specifico progetto di assistenza sanitari a più di 400 immigrati nord africani nell' ambito delle disposizioni ministeriali per emergenza migranti, ubicati in vari distretti Aziendali.

*Azioni da Implementare:* sono in fase di progettazioni procedure atte a facilitare l' accesso ai servizi sanitari alle persone immigrate da parte dei Servizi di competenza.

**Obiettivo Specifico:** Promozione in tutti i Distretti della metodologia del miglioramento continuo della qualità, con particolare riferimento a soddisfare le attese e a rilevare i bisogni degli utenti sia singoli, sia associati;

*Azioni in itinere:* sono in fase di elaborazione metodologie per la definizioni di specifiche procedure per il miglioramento continuo della qualità nelle diverse UU.OO. Aziendali

Obiettivo Specifico: Dal punto **di vista organizzativo** la ASL Napoli 3 Sud deve costituire formalmente un modello organizzativo per processi/procedure omogenei in tutti le UU.OO. dei Distretti Sanitari, con informazione delle modalità/percorsi agli operatori e ai cittadini ( Politica della Trasparenza)

*Azioni realizzate:*

1. Piano della Trasparenza ( delibera n 402 del 09.03.2011)
2. sviluppo del Portale Aziendale quale strumento di comunicazione tra gli operatori Aziendali e cittadini del Territorio.

*Azioni in Itinere:*

1 Processo di Reingenerizzazione dei Distretti Sanitari Aziendali, con una valutazione delle attività delle UU.OO., dei carichi di lavoro delle diverse figure professionali dirigenziali e di comparto nelle UU.OO. Distrettuali con successiva valutazione di una appropriata riallocazione delle risorse, con una complessiva comparazione dei costi tenuto conto dei vincoli di bilancio.

2. Censimento dei procedimenti amministrativi

3. processi di omogeneizzazioni di procedure con l'istituzione di gruppi operativi specifici, per ogni singola UU.OO. Distrettuale, con la finalità di elaborazioni e condivisioni di procedure omogenee.



### **Dipartimento di prevenzione**

Si precisa che sono in via di attivazione e completamento lavori di ristrutturazione c/o l'ex P.O. di Torre Annunziata, dove saranno allocate le UUOO di Prevenzione Collettiva e Veterinaria del distretto di Torre Annunziata, attualmente poste in locali in fitto.

Nello stesso ex P.O. è in via di completamento la ristrutturazione dei locali per accogliere un ambulatorio Veterinario per piccoli animali.

Inoltre sono in via di completamento la ristrutturazione anche dei locali dell'ex macello di Torre del Greco, già sede della UOV distrettuale, dove verrà trasferita anche la clinica veterinaria, oggi in fitto presso la sede dipartimentale in Pompei.

le UUOOC afferenti a questo Dipartimento sono n° 11 così distribuite sul territorio

- a) SIAN (Servizio Igiene degli Alimenti e Nutrizione) Area Nord Via Nilde lotti 17 - Pomigliano d'Arco. La struttura fino al 01/07/2012 era allocata in Via dei Mille - Acerra;
  - b) SIAN Area Sud Via Unità d'Italia 2 - Pompei;
  - c) SISP (Servizio Igiene e Sanità Pubblica) Via Unità d'Italia 2 Pompei, e anche Via Nilde lotti 17 - Pomigliano d'Arco;
  - d) SEP (Servizio Epidemiologia e Prevenzione) Area Nord - Bruscianno;
  - e) SEP Area Sud - Via Unità d'Italia 2 - Pompei;
  - f) SIML (Servizio Igiene e Medicina del Lavoro) Area Nord Via Nilde lotti 17 - Pomigliano d'Arco. La struttura fino al 01/07/2012 era allocata in Via dei Mille - Acerra;
  - g) SIML Area Sud Via Unità d'Italia 2 - Pompei
  - h) SPSAL (Servizio Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro) Via Pietro Carrese C/mare di Stabia;
  - i) Vet "A" Via Unità d'Italia 2 - Pompei;
  - j) Vet "B" Via S. Francesco (palazzo ex ENPAS) - Nola. Fino a luglio 2012 anche a Via Unità d'Italia 2 - Pompei;
  - k) Vet "C" Via Unità d'Italia 2 - Pompei. Fino a luglio 2012 anche a Via S. Francesco (palazzo ex ENPAS) - Nola;
2. le UUOO Prevenzione Collettiva (competenze SIAN - SEP - SISP) sono 12 così distribuite sul territorio:
- a) UOPC ds 48 Via Pontecitra - Marigliano
  - b) UOPC ds 49 Via dell'amicizia - Nola



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial and a surname.

- c) UOPC ds 50 Via Aldo Moro - Cercola
  - d) UOPC ds 51 Via Arco 20 - Sant'Anastasia
  - e) UOPC ds 52 tre sedi Poggiomarino; S. Giuseppe Vesuviano; Ottaviano (dismessa nel corso del mese di Dicembre - Gennaio 2013)
  - f) UOPC ds 53 Via Pietro Carrese - C/mare di Stabia;
  - g) UOPC ds 54 Via Cappiello - San Giorgio a Cremano;
  - h) UOPC ds 55 Via Marittima - Ercolano;
  - i) UOPC ds 56 Via G. Murat 88 - Torre Annunziata;
  - j) UOPC ds 57 Via Marconi - Torre del Greco;
  - k) UOPC ds 58 Via Nuova S. Leone - Gragnano e fino a dicembre 2012 con sede anche in Via Unità d'Italia 2 - Pompei; l) UOPC ds 59 Via Diaz 1 - Sant'Agnello.
3. UUOO Veterinarie (competenze Vet "A" - "B" - "C") sono 13 così distribuite sul territorio:
- a) UOV ds 48 Largo Santo Stefano - Marigliano;
  - b) UOV ds 49 Via della Repubblica - Nola;
  - c) UOV ds 51 Via Arco - Sant'Anastasia;
  - d) UOV ds 52 Via Di Prisco - Ottaviano;
  - e) UOV ds 53 Via P. Carrese - C/mare di Stabia;
  - f) UOV ds 54 Via Cappiello 43 - San Giorgio a Cremano;
  - g) UOV ds 55 dal 1/1/2012 a Via Venezia Torre del Greco;
  - h) UOV ds 56 Via G. Murat 88 - Torre Annunziata (a breve trasferimento c/o ex PO di Torre Annunziata in P. zza E. Cesaro);
  - i) UOV ds 57 Via Calastro - Torre del Greco;
  - j) UOV ds 58 ex ds 86 Via Unità d'Italia - Pompei (a breve trasferimento a Gragnano) e UOV ds 58 ex ds 90 in Via S. Leone - Gragnano; k) UOV 59 ex ds 87 Via Bagnulo 64 - Piano di Sorrento; l) UOV 59 ex ds 88 Via Bagnulo 64 - Piano di Sorrento
4. UUOO Luoghi di Lavoro (competenze SMIL/SPSAL) è 1 :
- a) UOLL Via Nilde lotti 17 - Pomigliano d'Arco. La struttura fino al 01/07/2012 era allocata in Via dei Mille - Acerra.



*[Handwritten signature]*

**DATI DI PRODUZIONE DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE**

<b>F</b>	<b>ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO</b>

	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>
NUMERO DI LAVORATORI CONTROLLATI O COMUNQUE ESAMINATI PER ACCERTAMENTI O CERTIFICAZIONI SANITARIE :	258	598
DI CUI APPRENDISTI O MINORI :	1	6
NUMERO DI INDAGINI EFFETTUATE PER INFORTUNI SUL LAVORO	178	133
NUMERO DI INDAGINI EFFETTUATE PER MALATTIE PROFESSIONALI	86	180
NUMERO DI AZIENDE INTERESSATE DA ATTI AUTORIZZATIVI, ESAME PROGETTI, PIANI DI LAVORO E NOTIFICHE :	2038	2166
NUMERO DI AZIENDE IN CUI SONO STATI EFFETTUATI INTERVENTI DI VIGILANZA E DI POLIZIA GIUDIZIARIA :	2975	2920
INDAGINI EPIDEMIOLOGICHE EFFETTUATE (IN SEGUITO A RISCONTRO DI MALATTIE INFETTIVE	50	3080
NUMERO DI STUDI EPIDEMIOLOGICI SU MALATTIE CRONICO DEGENERATIVE E STUDI DI MORTALITA'	1	51
NUMERO DI CAMPAGNE DI SCREENING EFFETTUATE PER LA PREVENZIONE DI PATOLOGIE TUMORALI	1	1
RESIDENTI CHE HANNO COMPIUTO 24 MESI DI ETA' E SONO STATI REGOLARMENTE VACCINAT	11263	12098
NUMERO DI PARERI RICHIESTI PER AUTORIZZAZIONI NEL CAMPO DELL'EDILIZIA CIVILE	122	89
NUMERO DI PARERI ESPRESSI PER AUTORIZZAZIONI NEL CAMPO DELL'EDILIZIA CIVILE :	109	108



DATI DI PRODUZIONE ASL NAPOLI 3 SUD

PRESTAZIONI AMBULATORIALI DEGLI OSPEDALI ASL NA 3 SUD									
ANNO 2011					ANNO 2012				
	NUMERO	VALORE			NUMERO	VALORE			
PREST.	2.872	505.048			13.754	578.926			
RADIOL.									
PREST.	485.139	3.521.112			371.536	2.437.347			
DIAGN. DI LAB.									
PREST.	309.603	6.603.567			265.056	7.641.554			
AMBUL.									
PRESTAZIONI AMBULATORIALI DISTRETTI ASL NAPOLI 3 SUD *									
	NUMERO	VALORE	*		NUMERO	VALORE	*		
	1.201.001	13.811.163			808.176	10.758.022			
*Valorizzazione secondo Tariffario Regionale									

\* Il forte decremento che si osserva tra il numero delle prestazioni ambulatoriali distrettuali anno 2011 e anno 2012 è da imputare alla chiusura di 3 ambulatori distrettuali e la chiusura del Poliambulatorio di Torre Annunziata ubicato in via Roma.

	ANNO 2011	ANNO 2012
RICOVERI ORDINARI	32.663	32.338
D.H.	8.309	9.313
DIMESSI	40.972	41.651
VALORIZZAZIONE secondo TARIFF. REG.	87.957.028	88.898.569

## La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

La gestione aziendale ha fatto registrare per la prima volta il pareggio di bilancio.

Il risultato d'esercizio esprime un utile di € 65.202

Per una più compiuta analisi dell'andamento della gestione, nel quadro sinottico di seguito riportato, vengono raffrontati gli andamenti degli esercizi 2011 e 2012 espressi in €/M e le variazioni intervenute rispetto al dato previsionale dell'esercizio 2012, con le variazioni di scostamento espresse in termini percentuali.

<b>Conto Economico</b>	<b>Bilancio Consuntivo 2011</b>	<b>Bilancio Consuntivo 2012</b>	<b>Bilancio previsionale 2012</b>	<b>Variazione Bilancio Consuntivo 2012 Previsionale</b>
Valore della produzione	1.324.068	1.315.698	1.344.224	-2,17%
Costo della produzione	1.298.636	1.286.807	1.308.681	-1,70%
<i>Differenza</i>	25.432	28.891	35.543	-23,02%
Proventi e oneri finanziari +/-	- 8.483	- 5.417	- 7.992	-47,54%
Rett. di valore attività finanziarie			-	
Proventi e oneri straordinari +/-	- 14.090	- 2.255	- 5.491	-143,50%
<i>Risultato prima delle imposte +/-</i>	2.859	21.219	22.060	-3,96%
Imposte dell'esercizio	21.277	21.154	22.060	-4,28%
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>-18.418</b>	<b>65</b>	-	100,00%

È di tutta evidenza come l'andamento della gestione ordinaria appaia in linea con i valori del bilancio previsionale, discostandosene solo per importi fisiologici e denotando una contrazione complessiva della spesa, atteso che il costo della produzione si attesta alla soglia di €/M 1.286.807, in sensibile diminuzione rispetto al valore dell'esercizio 2011 ed anche al di sotto del dato previsionale. È appena il caso di rilevare che qualora il valore della produzione del consuntivo avesse fatto registrare un valore prossimo a quello previsionale che, peraltro dovrebbe esprimere un valore quasi effettivo, in quanto il bilancio previsionale viene predisposto su indicazioni della Regione Campania, con una certa attendibilità, soprattutto per le voci dell'Area dei ricavi, l'Avanzo di Gestione ed il Risultato dell'esercizio avrebbero esposto un importo positivo di maggiore consistenza, tali da rendere ancora più apprezzabile lo sforzo per il conseguimento di economie ed efficienza nel processo di razionalizzazione della spesa.

In sensibile miglioramento, appare la gestione finanziaria che espone una situazione, in termini di oneri finanziari, di minor aggravio rispetto al dato previsionale, beneficiando anche delle opportunità offerte dall'impignorabilità dei fondi aziendali e dal ricorso a transazioni che, mediante la riduzione degli interessi passivi hanno consentito di non far gravare sul bilancio l'impatto dei costi finanziari, rispetto ai trascorsi esercizi.

In ordine alla gestione straordinaria, lo squilibrio di ridotta entità, oltre a far rilevare, ictu oculi, una sostanziale riduzione rispetto sempre al dato previsionale, denota la contrazione del fenomeno delle sopravvenienze passive che aveva contraddistinto le passate gestioni, per sfasamenti nella registrazione dei fatti di gestione, in quanto per criticità nel ciclo delle fatture non adeguatamente informatizzato gli eventi di gestione talvolta non venivano rilevati con sufficiente tempestività, rispetto alla chiusura dell'esercizio ed alla predisposizione del bilancio, facendo generare oneri aggiuntivi.

Per ulteriori confronti si rinvia ai prospetti di bilancio SP e CE.

## Proposta di destinazione dell'utile

Il Bilancio dell'esercizio epiloga con un utile di € 65.202, la cui naturale destinazione è l'imputazione a riduzione delle perdite degli esercizi pregressi, considerato che il Patrimonio Netto esprime ancora un saldo negativo per l'impatto dei deficit di gestione delle passate annualità, aggravato anche dal concorso dei deficit delle due disciolte e confluite ASL NA4 e NA5.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Successivamente al 31/12/12 è stato emanato il Decreto del Commissario ad Acta n. 19 del 18 febbraio 2013, per la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2012.

Per l'esercizio 2012 è stato assegnato a questa ASL, a consuntivo, un importo ridotto di € 12.679.000, rispetto alla precedente assegnazione provvisoria riportata nel Decreto 42 del 09/06/2011



IL DIRETTORE GENERALE  
*Dott. Maurizio D'Amora*

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

REGIONE CAMPANIA | 1 | 5 | 0 | ASL NA3 Sud | 2 | 0 | 6

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE  
CONSUNTIVO ANNO | 2 | 0 | 1 | 2

Codice	Descrizione	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Supravvenienze / imputazioni	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
10100	Mansueti economiche	1.780	68				5.092	26	461	1.211	284	66	1.976	12.643
10200	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	1.184	45				3.327	16	213	645	176	41	1.218	7.918
10300	Igiene e sanità pubblica	1.491	58				20.559	345	346	795	243	56	1.688	27.045
10400	Igiene degli alimenti e della nutrizione	4.342	129				9.437	41	412	997	458	107	3.154	21.883
10500	Previdenza e sicurezza degli ambienti di lavoro	2.531	96				7.098	34	604	1.131	373	87	2.577	16.762
10600	Sanità pubblica veterinaria	1.032	43				3.739	31	839	3.699	338	79	2.418	14.035
10999	Attività di prevenzione rivolte alle persone	12.360	439				49.252	493	2.875	8.478	1.872	436	13.031	100.286
20000	Servizio medico legale													
20000	Totale													
20000	Assistenza distrettuale													
20100	Assistenza distrettuale	269	10	15.297	18	246	781	4	45	262	45	11	317	17.305
20200	Cura medica	5.389	207	99.105	366	5.085	15.762	84	1.040	5.793	937	219	6.567	140.554
20300	Medicina generale	4.851	186	78.154	330	4.594	14.206	76	951	5.270	847	198	5.940	115.603
20301	-- Medicina generale	538	21	20.951	36	491	1.556	8	89	523	90	21	627	24.951
20302	-- Pediatria di libera scelta	1.697	69	1.418	119	2.483	5.827	44	4.291	773	485	113	3.320	20.639
20300	Emergenza sanitaria territoriale	28.517	70	187.283	125	1.586	5.264	27	214	1.465	289	68	2.015	226.923
20400	Assistenza farmaceutica	27.279	23	164.262	42	577	1.790	10	95	683	106	25	745	195.637
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	1.238	47	23.021	83	1.009	3.474	17	119	782	183	43	1.270	31.286
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica													
20500	Assistenza integrativa			19.036									65	19.101
20600	Assistenza specialistica	9.578	356	141.011	786	8.622	27.104	143	2.348	8.578	1.586	370	11.087	211.569
20601	--Attività clinica	5.342	202	26.579	481	4.525	15.146	74	956	3.565	823	192	5.727	63.612
20602	--Attività di laboratorio	2.046	70	91.128	140	1.906	5.465	32	652	2.463	356	83	2.504	106.845
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.190	84	23.304	165	2.191	6.493	37	740	2.550	407	95	2.856	41.112
20700	Assistenza Protesica	3.342	100	10.404	176	2.599	7.705	44	1.659	2.063	485	113	3.370	32.060
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	5.728	217	63.513	386	4.687	16.099	77	2.362	1.439	853	200	5.851	101.412
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	239	9	11.789	16	208	683	3	142	61	38	9	263	13.460
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppia (consulenti)													

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

REGIONE CAMPANIA		1   5   0		ASL N.3 Sud		2   0   6	
STRUTTURA RILEVATA							
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE							
CONSUNTIVO ANNO							
		2		0		1   2	

Macroscopi economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi		Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni								
20803	2.929	111	2.901	197	2.377	39	1.113	769	432	101	2.964	22.146
20804	-	-	46.257	-	-	-	-	-	-	-	-	46.257
20805	2.005	76	2.541	135	1.637	27	837	474	298	70	2.042	15.774
20806	555	21	25	38	465	8	270	135	85	20	582	3.775
20807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20900	3.469	132	13.201	235	3.124	52	1.151	2.475	574	134	3.987	38.545
20901	3.469	132	3.289	235	3.124	52	1.151	2.475	574	134	3.987	28.633
20902	-	-	9.912	-	-	-	-	-	-	-	-	9.912
20903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20906	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000	9	-	9.912	1	8	-	1	9	1	-	9	9.975
21001	9	-	-	1	8	-	1	9	1	-	9	63
21002	-	-	9.912	-	-	-	-	-	-	-	-	9.912
21003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21100	-	-	2.151	-	-	-	-	-	-	-	-	2.151
29999	57.998	1.161	562.331	2.212	28.440	475	13.111	22.857	5.255	1.228	36.588	820.234
Assistenza ospedaliera												
30100	11.581	410	8.881	742	8.631	173	2.738	3.634	1.559	364	10.738	81.394
30200	23.385	1.267	150.250	6.873	21.020	353	6.257	7.407	3.267	764	22.958	309.894
30201	3.351	120	6.907	213	2.655	57	1.149	1.274	484	113	3.338	29.275
30202	20.034	1.147	143.343	6.660	18.365	296	5.108	6.133	2.783	651	19.620	280.619
30500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30400	-	-	2.960	-	-	-	-	-	-	-	-	2.960
30500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30999	34.966	1.677	162.091	7.615	29.651	526	8.995	11.041	4.826	1.128	33.696	394.248
49999	105.324	3.277	724.422	10.622	68.346	1.494	24.981	42.376	11.953	2.792	83.315	1.314.768
TOTALE												

Modello Ministeriale L/A



MINISTERO DELLA SALUTE - SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO  
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE**

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	1	5	0
ASL /AO	2	0	6

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
CONSUNTIVO ANNO	2	0	1
			2

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale	
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari									
<b>Allegato 1</b>														
A1101	formazione del personale	487	18		276	342	1.039	-	-	132	61	-	38	2.393
A1102	sistemi informativi e statistici	-	1		-	297	-	-	130	1.152	61	-	69	1.710
A1103	altri oneri di gestione	866	57		56	6.356	56.110	1.078	4.929	17.751	1.273	2.793	76.047	167.316
A1999	<b>Totale</b>	<b>1.353</b>	<b>76</b>		<b>332</b>	<b>6.995</b>	<b>57.149</b>	<b>1.078</b>	<b>5.059</b>	<b>19.035</b>	<b>1.395</b>	<b>2.793</b>	<b>76.154</b>	<b>171.419</b>

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

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

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

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	1	5	0
ASL /AO	2	0	6

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
CONSUNTIVO ANNO	2	0	1
			2

Allegato 4 - detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti

Allegato 6 - stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari

Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirurgia estetica
A5002	circoncisione rituale maschile
A5003	medicinali non convenzionali
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero
A5005	certificazioni mediche
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)
Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	assegno di cura
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione
A5111	prodotti aproteici
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra
A5199	altro
A5999	TOTALE

Ente/Collegio: AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD .

Regione: Campania

Sede: Torre del Greco

**Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 26/06/2013**

In data 26/06/2013 alle ore 09:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

**FRANCESCO SERAO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**VITTORIA SALVATO**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GAETANO GIULIANO**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ANTONIO LETTIERI**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza della Regione

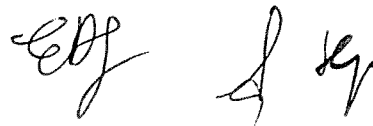
**EMILIO DEL GIUDICE**

Presente

Partecipa alla riunione

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Definizione del parere al bilancio dell'esercizio 2012.



**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

formulare il parere al bilancio dell'esercizio 2012, che si allega al presente verbale quale parte integrante e sostanziale.

\*\*\*\*\*

Il Collegio rinvia la verifica di cassa al 1° Trimestre 2013 alla prossima riunione e sollecita, per quanto attiene il Modello CE del 1° Trimestre 2013, l'integrazione del modello stesso con la relazione di accompagnamento a firma del Direttore Generale e con tutti gli altri allegati previsti.

Infine, il Collegio rileva, ancora una volta, che non è stato fornito riscontro in merito all'assolvimento dell'adempimento del conto annuale 2012, di cui al Titolo V del D. Lgs n. 165/2001, come pure permane l'inadempienza dell'Azienda all'ulteriore obbligo previsto dall'art. 60 comma 2 del Decreto legislativo n° 165 del 30 marzo 2011, afferente la relazione allegata al Conto Annuale per l'anno 2012, il cui obbligo andava assolto entro il termine del 6 maggio, in conformità alla Circolare n° 15 del 25 marzo 2013 del MEF Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

La seduta viene tolta alle ore 12:45                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

il Collegio, esaminati i punti posti all'O.d.G., si convoca nuovamente per il giorno 5 luglio 2013, con inizio dei lavori alle ore 10,00



## BILANCIO D'ESERCIZIO

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

In data 26/06/2013 si è riunito presso la sede della AZIENDA SANITARIA LOCALE NAPOLI 3 SUD

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2012.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente Dott. Francesco SERAO

Componente MEF Dott.ssa Vittoria SALVATO

Componente Ministero della Salute Dott. Gaetano GIULIANO

Componente Regione Campania Dott. Emilio DEL GIUDICE

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

del \_\_\_\_\_, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data

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

stato patrimoniale

conto economico

rendiconto finanziario

nota integrativa

relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia una perdita di € 103.673.802,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 85.256.720,00, pari al \_\_\_\_\_ %.

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



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni	€ 207.424.820,00	€ 155.907.333,00	€ -51.517.487,00
Attivo circolante	€ 1.049.305.984,00	€ 752.257.280,00	€ -297.048.704,00
Ratei e risconti	€ 61.127,00	€ 0,00	€ -61.127,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 1.256.791.931,00</b>	<b>€ 908.164.613,00</b>	<b>€ -348.627.318,00</b>
Patrimonio netto	€ -151.173.325,00	€ -254.847.127,00	€ -103.673.802,00
Fondi	€ 80.100.111,00	€ 129.107.219,00	€ 49.007.108,00
T.F.R.	€ 10.271.229,00	€ 11.071.229,00	€ 800.000,00
Debiti	€ 1.292.060.195,00	€ 999.417.665,00	€ -292.642.530,00
Ratei e risconti	€ 25.533.721,00	€ 23.415.627,00	€ -2.118.094,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 1.256.791.931,00</b>	<b>€ 908.164.613,00</b>	<b>€ -348.627.318,00</b>
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2011 )	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 1.324.068.677,00	€ 1.315.698.276,00	€ -8.370.401,00
Costo della produzione	€ 1.298.636.330,00	€ 1.286.807.488,00	€ -11.828.842,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 25.432.347,00</b>	<b>€ 28.890.788,00</b>	<b>€ 3.458.441,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -8.482.842,00	€ -5.416.624,00	€ 3.066.218,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -14.089.570,00	€ -2.254.630,00	€ 11.834.940,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 2.859.935,00	€ 21.219.534,00	€ 18.359.599,00
Imposte dell'esercizio	€ 21.277.017,00	€ 21.154.332,00	€ -122.685,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ -18.417.082,00</b>	<b>€ 65.202,00</b>	<b>€ 18.482.284,00</b>

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

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2012 )	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 1.344.224.600,00	€ 1.315.698.276,00	€ -28.526.324,00
Costo della produzione	€ 1.308.681.149,00	€ 1.286.807.488,00	€ -21.873.661,00
<b>Differenza</b>	€ 35.543.451,00	€ 28.890.788,00	€ -6.652.663,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -7.992.000,00	€ -5.416.624,00	€ 2.575.376,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -5.491.451,00	€ -2.254.630,00	€ 3.236.821,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 22.060.000,00	€ 21.219.534,00	€ -840.466,00
Imposte dell'esercizio	€ 22.060.000,00	€ 21.154.332,00	€ -905.668,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 0,00	€ 65.202,00	€ 65.202,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ -254.847.127,00</b>
Fondo di dotazione	€ 95.121.706,00
Finanziamenti per investimenti	€ 98.267.255,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -448.301.290,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 65.202,00

L'utile di € 65.202,00

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

Bilancio di esercizio

Delibera n. 000348 del

D 1 LUG. 2013

Pagina 142 di 160

Pagina 5

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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

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

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

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

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

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

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

## Immobilizzazioni

### Immateriali

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

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

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

### **Materiali**

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

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

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

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

### **Finanziarie**

#### **Altri titoli**

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

### **Rimanenze**

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

In riferimento alla predetta voce il Collegio evidenzia che, sebbene richiesto, non è stato consegnato il verbale di inventario al 31.12.2012. Pertanto, non è possibile verificare la composizione quali-quantitativa delle rimanenze.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

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

Non è stato effettuato una svalutazione dei crediti volta a verificare i principali dati degli stessi ed a consentire valutazioni circa le effettive esigibilità.

### **Disponibilità liquide**

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

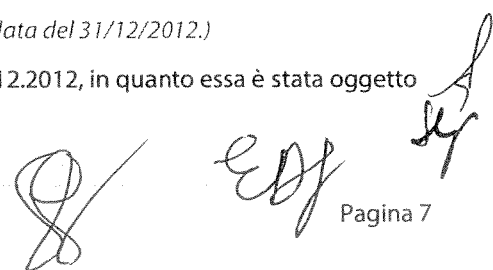
Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza quindicinale il giro di fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica.

### **Ratei e risconti**

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

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

Non è possibile stabilire il costo delle degenze in corso c/o altra struttura alla data del 31.12.2012, in quanto essa è stata oggetto



Bilancio di esercizio

Pagina 7



di mobilità intraregionale per l'intero anno 2012.

### **Trattamento di fine rapporto**

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

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

#### Tfr:

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Stante la carenza di informazioni circa le principali poste patrimoniali (crediti) non è possibile effettuare alcuna valutazione circa la congruità dei fondi rischi.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

La carenza di informazioni circa l'anno di formazione e la causa del mancato pagamento impedisce ogni valutazione in merito alla corretta contabilizzazione di eventuali interessi di mora.

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

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



### **Conti d'ordine**

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

Bilancio di esercizio

Pagina 8

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

(Eventuali annotazioni)

Non se ne rilevano.

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:  
(indicare i redditi secondo la normativa vigente - ad esempio irap e ires)

Le imposte gravanti sull'esercizio sono state iscritte per competenza, per un ammontare complessivo di € 21.154.332, di cui € 44.000 per IRAP ed € 21.110.332 per IRES.-

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

I.R.A.P.	€ 21.110.332,00
I.R.E.S.	€ 44.000,00

Bilancio di esercizio

Pagina 9

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 235.866.005,00
Dirigenza	€ 131.835.909,00
Comparto	€ 104.030.096,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 1.493.595,00
Dirigenza	€ 1.284.651,00
Comparto	€ 208.944,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 24.980.710,00
Dirigenza	€ 1.576.419,00
Comparto	€ 23.404.291,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 22.116.405,00
Dirigenza	€ 2.332.327,00
Comparto	€ 19.784.078,00
<b>Totale generale</b>	€ 284.456.715,00

### Tutti suggerimenti

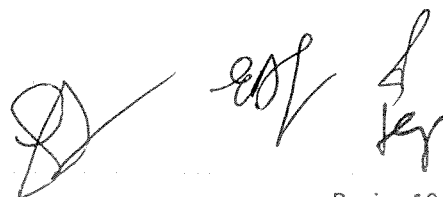
- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

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

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

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

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:



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

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

- Altre problematiche:

**Mobilità passiva**

Importo	€ 124.500.401,00
---------	------------------

**Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 164.261.823,00 che risulta essere con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

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

**Convenzioni esterne**

Importo	€ 446.529.695,00
---------	------------------

**Altri costi per acquisti di beni e servizi**

Importo	€ 156.298.372,00
---------	------------------

**Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 11.952.602,00
Immateriali (A)	€ 627.274,00
Materiali (B)	€ 11.325.328,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -5.416.624,00
Proventi	€ 12.392,00
Oneri	€ 5.429.016,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ -2.254.631,00
Proventi	€ 1.059.692,00
Oneri	€ 3.314.323,00

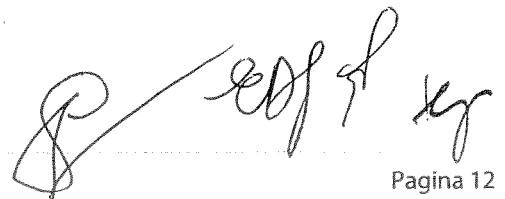
Eventuali annotazioni

**Ricavi****Principio di competenza**

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



Bilancio di esercizio



Pagina 12

## Attività amministrativo contabile

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

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

corretto

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

corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

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

(C.E./S.P./C.P./L.A.) sul sistema NSIS

Sulla base dei controlli svolti non è

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

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

Categoria	Tipologia
Personale	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Il Collegio ha segnalato con proprio verbale n° 1 del 20 gennaio 2012. l'inadempienza dell'Azienda a dare esecuzione alla sentenza n° 04523/07 concernente la corresponsione delle differenze retributive per e mansioni svolte dal Dr....., inadempienza che ha comportato la nomina del Commissario ad Acta
Questioni contabili	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Il Collegio ha segnalato con proprio verbale n° 2 del 3 febbraio 2012 la ripresentazione del Questionario Enti del Servizio sanitario Nazionale - Relazione sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2010 ex art. 1 comma 170 della Legge n° 266/2005, alla Corte dei Conti di Napoli Sezione Regionale di Controllo per la Campania per la tardiva presentazione da parte del Servizio GRU, di taluni dati di propria competenza inerenti il Questionario medesimo.
Questioni contabili	Carenze e/o irregolarità riscontrate nell'adozione dell'atto
Oss:	Il Collegio ha segnalato con verbale n°3 del 23 febbraio 2012 ed in particolare con l'attività di ispezione e controllo individuale del 23 febbraio 2012 le proprie riserve sulla deliberazione del Direttore Generale n° 42 del 23 gennaio 2012, avente ad oggetto: "Rimborsi chilometrici Regolamento -", in quanto non conforme all'indirizzo dell'art. 6 della Legge n° 122/10 ed alle varie interpretazioni rese dalla Corte dei Conti e dal MEF Dipartimento RGS - I.G.O.P. in merito al trattamento di missione ed alla corresponsione di rimborsi nel caso di autorizzazione da parte del dipendente all'uso del proprio mezzo di trasporto.

Questioni contabili	Mancata indicazione della quantificazione della spesa
Oss:	DELIBERAZIONE Nà 90 DEL 22 APRILE 2012, AVENTE AD OGGETTO: "PROTOCOLLO OPERATIVO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE ANNO 2012 DISCIPLINA ANESTESIA E RIANIMAZIONE EX ART. 96 COMMA 2 CCNL, DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA". Il Collegio rileva, con verbale n° 9 del 19 luglio 2012, che nel dispositivo dell'atto non viene specificato con quali fondi e risorse vengono liquidate le prestazioni aggiuntive.

Questioni contabili	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Questionario Enti del Servizio sanitario Nazionale - Relazione sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 ex art. 1 comma 170 della Legge n° 266/2005, alla Corte dei Conti di Napoli Sezione Regionale di Controllo per la Campania. Il Collegio con verbale n° 13 del 5 novembre 2012 fa rilevare che l'Azienda non ha fornito taluni elementi informativi in tempo utile per assolvere all'adempimento entro la prescritta data del 30 ottobre 2012, per cui solo in data 5 novembre 2012 l'Organo di Controllo ha ottemperato all'invio del Questionario.

Questioni contabili	Segnalazione di danno erariale
Oss:	Sentenze passate in giudicato n° 3629/2011 del 14 novembre 2011 - causa Buonaiuto Maria e la ex ASL Napoli 4 e n° 1690/2012 emessa dal GOT dr. Francesco Colella del Tribunale di Nola (NA) nella causa promossa dall'Avv. LOMBARDI Alfredo Liquidazione a favore di Lombardi Alfredo, sinistro del 16.01.2011. Con verbale n° 1 del 5 febbraio 2013 ha rilevato la sussistenza del danno erariale per le due sentenze passate in giudicato, con invio del verbale medesimo alla Corte dei Conti Procura Regionale Sezione Giurisdizionale per la Campania.

Personale	Inosservanza delle norme relative al CCNL
Oss:	Il Collegio ha rilevato che l'Azienda ha adottato un numero rilevante di atti relativi a conferimenti di incarichi temporanei di strutture complesse, ai sensi dell'art. 18 del CCNL 1998/2001 della Dirigenza Medica Veterinaria

### Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 10.948.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 27.000.000,00
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 59.851.919,00

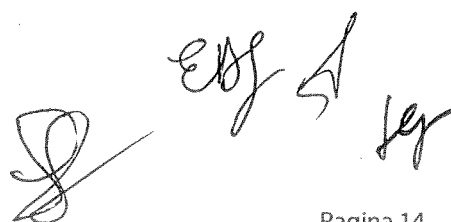
i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico non possono

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

dalla Nota Integrativa e dalla relazione del Direttore Generale non si rileva quali sono le valutazioni dell'impatto del contenzioso legale sulle principale poste economiche e patrimoniali del bilancio. Detta carenza di informazione non consente di verificare la congruità di accantonamenti volti a sterilizzare gli effetti economici degli esiti dei diversi contenziosi. Il Collegio raccomanda di avviare un'attività di ricognizione del contenzioso e dei relativi effetti che, peraltro, stante la rilevata gran mole di contenzioso tuttora pendente appare assolutamente necessaria.

Il Collegio

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

- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la non conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere non favorevole

al documento contabile esaminato.

**Osservazioni**

VEDI ALLEGATO



Bilancio di esercizio

Pagina 15

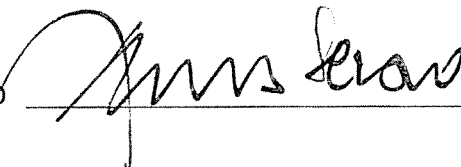


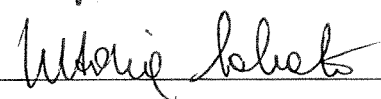
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

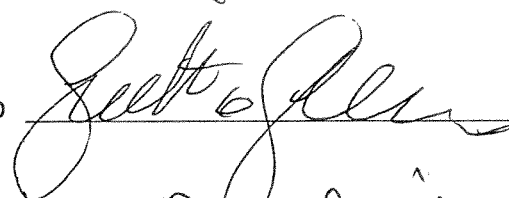
File allegato n° 1

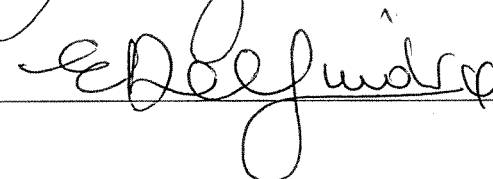
[http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/allegato%20parere%20bilancio%20esercizio%202012\\_237123.pdf](http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/allegato%20parere%20bilancio%20esercizio%202012_237123.pdf)

FIRME DEI PRESENTI

FRANCESCO SERAO 

VITTORIA SALVATO 

GAETANO GIULIANO 

EMILO DEL GIUDICE 

FINA  
15/





## ALLEGATO

### NOTA INTEGRATIVA

La Nota Integrativa nella enunciazione delle informazioni richieste, ricalca quelle di cui al D. Lgs 23 giugno 2011 n. 118. Nella realtà aziendale tali informazioni, a parere del Collegio, il più delle volte dovevano essere elaborate per essere veritiere rispetto ai fatti che hanno dato luogo alla formazione del bilancio stesso e, più in particolare, avrebbero dovuto chiarire se la gestione della spesa finanziaria con le risorse destinate abbia concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica che, nella fattispecie dell'Azienda Sanitaria Locale, dovrebbe essere l'ottimizzazione dei servizi sanitari erogati.

Manca, a parere del Collegio, un'accurata analisi dei dati contabili del Bilancio, ai fini della rappresentazione delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio.

In particolare, relativamente al costo del personale, anche quest'anno la tabella presentata è molto generica e rileva solo il costo del personale distinti per ruolo e per numero di dipendenti all'interno dei ruoli.

Non fornisce tale tabella analisi e dati sull'occupazione al 31.12.2012 distinti in:

- personale dipendente distinto a: "tempo pieno e part-time"; numero mensilità; totale spese a carattere stipendiale; totale spese a carattere accessorio;
- personale dipendente in comando ad altro Ente, in comando da altro Ente;
- personale con altro contratto: formazione di lavoro;
- personale con altro contratto: somministrazione di lavoro;
- personale con altro contratto: LSU;
- personale in convenzione ed altro.

Tali tabelle dovevano essere estrapolate dal Conto Annuale relativo all'anno 2012, che doveva essere inviato al Ministero dell'Economia e finanza entro il 31 maggio 2013, previa presentazione al Collegio dei Revisori per la firma da parte del Presidente e per il controllo dei dati da parte del Componente del Ministero stesso.

Tale omissione denota un comportamento censurabile da parte del MEF con eventuale erogazione di sanzioni.

In merito all'attività in regime di **INTRAMOENIA**, la Nota Integrativa anche quest'anno non contiene l'analisi sui ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia, correlati ai costi sostenuti per la medesima attività. A tale riguardo, si fa osservare che questi dati sono stati richiesti anche dalla Corte dei Conti, in occasione della compilazione del Questionario degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale - Relazione sul bilancio di esercizio ex art. 1 comma 170 della Legge n° 266/2005, da inviare alla Corte stessa.

Tale analisi si rende oltremodo necessaria al fine di stabilire l'effettivo rendimento per l'Azienda, anche in considerazione che il disposto normativo prevede che tale servizio venga erogato a costo zero.

#### Attività amministrativo-contabile

Infine, non risulta al Collegio che siano stati elaborati l'**ATTO AZIENDALE** definitivo e la **PIANTA ORGANICA** per la ASL NA3 SUD, a seguito dell'accorpamento delle due Aziende ex ASL NA 4 e NA5.



Pertanto al Collegio, in carenza di tali atti, (di cui si sollecita la predisposizione) diventa difficile formulare i suggerimenti richiesti riferiti in particolare:

- a problematiche relative alla incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e all'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno;
- alla variazione quantitativa del personale in servizio con riferimento ad una aggiornata pianta organica;
- al ricorso a consulenza o esternalizzazioni di servizi per carenza di personale;
- a ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'amministrazione;
- a corresponsione di ore di lavoro straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto;
- a tante altre problematiche relative al costo del lavoro ed etc.;

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Anche la relazione sulla gestione non risponde alle finalità cui il D. Lgs. 118/2011 si ispira.

Essa dà alcune informazioni ricalcando lo schema allegato al decreto legislativo, altre, che a parere del Collegio sono le più incisive ai fini conoscitivi dell'andamento gestionale sanitario ed economico finanziario del bilancio, vengono ignorate.

Tale relazione si limita ad una semplice enunciazione di azioni intraprese o che si intendono intraprendere o che sono in fase di attuazione.

Anche gli obiettivi che l'Azienda si è prefissata di raggiungere sono una semplice elencazione di azioni. Manca una vera analisi di confronto tra dati preventivi e consuntivi; in particolare in merito agli obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e alla organizzazione dei servizi, dalla lettura della relazione non si è in grado di conoscere i dati preventivi e consuntivi per il necessario confronto; nessun riferimento allo stato di avanzamento dei lavori ed al grado di raggiungimento degli obiettivi rispetto agli investimenti effettuati e alla fonte di finanziamento degli investimenti stessi. Si dice nella relazione che il Servizio Tecnico Ospedaliero non ha fornito i dati relativi all'aggiornamento sullo stato dei lavori. Questo dimostra ancora una volta che vi è scollegamento tra i vari servizi.

Anche in merito all'Assistenza Ospedaliera, a quella territoriale ed alla prevenzione, mancano i vari confronti dati di attività dell'esercizio in corso rispetto a quello precedente; mancano gli obiettivi di attività dell'esercizio in corso e il confronto con il livello programmato; come pure mancano i dati preventivi confrontati con dati consuntivi e gli scostamenti rispetto ai dati consuntivi e con quelli dell'esercizio precedente.

Nessuna relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e sugli scostamenti.

Un'analisi, anche se approssimativa, viene invece fatta sui dati esposti nel CE che vengono confrontati con i dati del consuntivo 2011 e previsionale 2012. Tale CE espone un utile che, secondo quanto viene esposto in relazione, sarà destinato a ridurre le perdite degli esercizi pregressi considerato che il Patrimonio netto espone un saldo negativo.

\*\*\*\*\*

In via preliminare, il Collegio fa presente che l'attestazione di conformità tra le risultanze del bilancio e delle scritture contabili è stata effettuata avendo riguardo alla rispondenza tra i dati esposti nel bilancio ed i dati esposti in una stampa della situazione economico-patrimoniale consegnata per le vie brevi. Infatti il Collegio rileva che non sono stati stampati i libri contabili obbligatori. Del resto, è stato consegnato per le vie brevi al Collegio esclusivamente un supporto

informatico contenente il solo libro giornale. Il Collegio, pertanto, raccomanda di provvedere alla stampa di tutti i libri contabili obbligatori.

Il bilancio chiuso al 31/12/2012 espone un risultato di esercizio positivo per € 65.202.

Nonostante il predetto risultato, il patrimonio netto dell'azienda passa da - € 151.173.325 a -€ 254.847.127.

Detta anomala circostanza (in caso di risultato positivo d'esercizio il patrimonio netto dovrebbe esporre un saldo maggiore e non minore di quello dell'anno precedente) deriva dalla contabilizzazione delle disposizioni contenute nel decreto del Commissariato ad acta per la prosecuzione del piano di rientro del settore sanitario n. 45 del 14/05/2013.

Con il predetto decreto venivano sostanzialmente individuate le perdite pregresse delle varie ASL regionali e venivano stanziati dei fondi per il rientro di parte delle predette perdite pregresse determinate dal decreto stesso.

Di conseguenza, nel contabilizzare le disposizioni del predetto decreto l'azienda procedeva a rideterminare le perdite portate a nuovo da coprire *"utilizzando gli incassi già ricevuti negli anni pregressi ed i crediti ancora iscritti in bilancio"*.

In buona sostanza, l'azienda procedeva a rideterminare le perdite portate a nuovo da coprire (esposte nel patrimonio netto) utilizzando come contropartita un altro conto facente parte dello stato patrimoniale, ovvero il conto crediti.

Quindi, la svalutazione dei crediti non è "passata" per il conto economico, ma è stata registrata agendo direttamente su conti dello stato patrimoniale.

Di conseguenza, pur esponendo il conto economico un risultato positivo, il patrimonio netto ha registrato un risultato negativo.

Di conseguenza l'Azienda ha registrato, di fatto, un risultato negativo di esercizio pari ad € 103.673.802.

Indipendentemente dalla scelta del metodo contabile adottato, il collegio non può esimersi dal ribadire le perplessità già espresse in sede di bilancio chiuso al 31/12/2011 circa la compromissione degli equilibri economico-finanziari dell'azienda.

Infatti, è indubbio che la presenza di un patrimonio netto negativo induce a ritenere che l'azienda non è in grado di far fronte alle proprie obbligazioni, avendo praticamente eroso l'intero fondo di dotazione e non essendo ancora stato adottato o previsto dall'Ente Regione uno strumento idoneo alla copertura integrale delle perdite pregresse e alla creazione di un nuovo fondo di dotazione.

Del resto, neanche nella relazione sulla gestione del Direttore Generale sono (o possono essere) individuate le modalità di copertura delle perdite pregresse.

Oltre alle perplessità espresse innanzi, il collegio non può esimersi dall'evidenziare che i dati di bilancio risultano viziati alla radice.

Infatti, a seguito dell'accorpamento delle varie ASL non è stato fatto un inventario e non è stata posta in essere un'attività volta a riscontrare la attendibilità dei dati di bilancio riportati dalle varie ASL oggetto di accorpamento.

In particolar modo, durante il corso di tutta l'attività svolta dal collegio nell'anno 2012, si è evidenziata la necessità di procedere ad un'intensa attività di ricognizione delle poste patrimoniali del bilancio.

Dette necessità evidenziate dal collegio hanno, per esempio, trovato conferma nell'attuale ricognizione dei crediti vantati nei confronti della Regione.

Ancora maggiori perplessità destano i crediti nei confronti di altri enti.

Infatti, a tutt'oggi, non è stato possibile acquisire la documentazione relativa ai circa € 583.000.000 indicati nella voce crediti.

La valutazione della predetta voce necessiterebbe di un'intensa attività volta alla individuazione dell'ente debitore, dell'asl di provenienza in cui si è generato il credito, del titolo di formazione del credito, dell'anno di formazione del credito, dell'importo del credito, delle cause del mancato incasso ed, eventualmente, degli atti compiuti al fine procedere all'incasso e di evitare la prescrizione.

Detta ricognizione necessita anche per la posta patrimoniale rappresentata dai debiti esposta in bilancio per circa € 1.000.000.000.

Infatti, solo la ricognizione delle indicate principali poste di bilancio e di tutte le poste patrimoniali in generale consente di esprimere un giudizio in merito alla correttezza delle valorizzazioni dei predetti conti e di altri conti connessi, quali i fondi rischi, le svalutazioni di crediti, la contabilizzazione di costi per interessi di mora attivi e passivi, etc.

L'impossibilità, nonostante i ripetuti solleciti del collegio, di verificare la correttezza o di avere la necessarie informazioni in merito ai dati patrimoniali impedisce conseguentemente ogni giudizio in merito alla rispondenza del risultato d'esercizio esposto nel bilancio a corretti principi contabili.

Alla luce di quanto esposto, pur apprezzando il collegio l'intenso lavoro del servizio economico finanziario, non può non evidenziare che detto servizio deve essere coadiuvato da tutti gli altri servizi e dall'amministrazione in genere e deve ottenere tutte le informazioni e gli strumenti idonei alla rappresentazione contabile dei fenomeni gestionali.

Infatti, il bilancio non costituisce null'altro che un sistema di monitoraggio per verificare le modifiche, rispetto ad un determinato periodo, economico-patrimoniali e finanziarie dell'azienda a seguito dei fatti gestionali.

L'assenza di un punto di partenza, che dovrebbe essere rappresentato da un inventario, impedisce ogni valutazione in merito alla corretta rappresentazione del bilancio oggetto di esame.

Infatti, l'inventario e la ricognizione delle poste patrimoniali, che, nel rispetto di virtuosi processi aziendali, dovrebbe essere effettuato con periodicità costante, sicuramente doveva e deve essere effettuato successivamente all'accorpamento delle ASL.

Del resto, è probabile che ogni ASL oggetto di accorpamento avesse un proprio sistema di contabilizzazione ed un proprio criterio di valutazione delle poste di bilancio.

Pertanto, l'unificazione avrebbe necessariamente dovuto portare all'armonizzazione dei diversi criteri di contabilizzazione e di valutazione.

Appare evidente che una così impegnativa e necessaria, attività non possa essere affidata al solo servizio economico-finanziario, ma debba riguardare tutti i settori di attività dell'azienda.

L'attività di inventario e di ricognizione, inoltre, consentirebbe anche di individuare eventuali carenze nella gestione dei diversi servizi, di individuare i responsabili, di quantificare eventuali danni, e di valutare l'adozione di eventuali rimedi.

Al riguardo, il Collegio non può non rilevare che, sebbene nel corso dell'anno sia più volte stato richiesto il verbale di inventario delle rimanenze al 31/12/2012, neanche detto parziale inventario è pervenuto all'organo di controllo, impedendo ogni considerazione circa la correttezza delle valutazioni quali-quantitative.

Detta circostanza appare ancor più rilevante alla luce di quanto esposto innanzi.

Infatti, più volte il collegio ribadiva la necessità di procedere a periodici inventari del magazzino per riallineare i dati contabili con i dati effettivamente riscontrabili.

In riferimento alle singole voci del conto economico, il collegio rileva che, al netto dell'ingente svalutazione dei crediti vantati nei confronti della Regione, l'ASL registrerebbe un risultato positivo d'esercizio.

Al riguardo, fermo ed impregiudicato quanto esposto innanzi circa la valutazione delle poste patrimoniali e dei relativi riflessi economici, il collegio non può esimersi dall'evidenziare che appare necessario implementare sistemi di programmazione e di controllo più efficienti.

Solo nel corso del 2012 sono state registrate diverse denunce per danno erariale, che sebbene riferite a fatti relativi ad anni addietro, hanno esplicato i propri effetti nel corso del 2012.

Inoltre, il collegio, in diverse occasioni, ha censurato il continuo (quasi sistematico) utilizzo di procedure di somma urgenza per l'acquisto di beni e servizi.

Dette procedure possono costituire un'eccezione e non un sistema per l'acquisizione di beni e servizi.

Infatti, le predette procedure non consentono il raggiungimento delle migliori economie rinvenibili sul mercato.

Il collegio, inoltre, pur avendo riscontrato la riduzione del costo del personale (probabilmente dovuta a pensionamenti), rileva che le modalità di gestione del personale destano alcune perplessità.

Infatti, già nel 2012, e più massicciamente nei primi mesi del 2013, il collegio ha potuto riscontrare l'emissione di numerosi provvedimenti di autorizzazione alla mobilità interna.

In buona sostanza, con i predetti provvedimenti venivano autorizzati numerosi ingressi di personale proveniente da altre ASL.

I provvedimenti *de quibus* non sembrano essere stati adottati con carattere di sistematicità e di programmazione dei servizi da erogare.

Infatti, non sembrano essere stati valutati i riflessi di detta mobilità interna sul bilancio oggetto di esame e sui bilanci futuri.

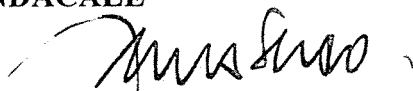
Detta perplessità appare ancor più rilevante se si considera che, a far data dal 01/01/2013, è stato riassegnato il territorio di Portici (ed i conseguenti maggiori costi) all'ASL Napoli 3, ma ancora non è stato chiarito dall'ente Regione quale e se verrà assegnato un maggiore importo di trasferimenti.

Alla luce di quanto esposto, il Collegio esprime parere non favorevole al bilancio chiuso al 31/12/2012.

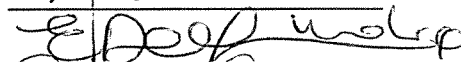
Castellammare di Stabia, 26 giugno 2013

**IL COLLEGIO SINDACALE**

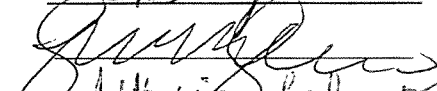
**Francesco Serao**



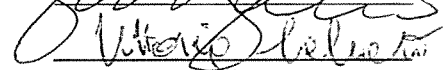
**Emilio Del Giudice**



**Gaetano Giuliano**



**Vittoria Salvato**



Letto, confermato e sottoscritto.



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE  
(Dott. Marco Tullio)

*Marco Tullio*

### TRASMISSIONE AL COLLEGIO SINDACALE

La presente deliberazione è stata trasmessa al Collegio Sindacale della A.S.L. ai sensi dell'art. 35 comma 3 della L. R. 03.11.94 n. 32 con nota n. 46460 in data 02 LUG 2013

### TRASMISSIONE AL COMITATO DI RAPPRESENTANZA DELLA CONFERENZA DEI SINDACI

La presente deliberazione è stata trasmessa al Comitato di Rappresentanza dei Sindaci ai sensi dell'art. 35 della L.R. 03.11.94 n. 32 con nota n. \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_

### TRASMISSIONE ALLA GIUNTA REGIONALE

La presente deliberazione è stata trasmessa alla Struttura Regionale di Controllo della G.R.C. ai sensi dell'art.35 della L.R.03.11.94 n. 32 con nota n. 46464 in data 02 LUG. 2013

### PROVVEDIMENTO DELLA GIUNTA REGIONALE

Deliberazione della G.R. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

Decisione: \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

IL FUNZIONARIO  
\_\_\_\_\_

**INVIATA PER L'ESECUZIONE IN DATA** \_\_\_\_\_ **A:**

DIRETTORE SANITARIO D'AZIENDA	U.O.C. MATERNO INFANT. DISTRET.	
DIRETTORE AMMINISTRATIVO D'AZIEN	U.O.C. MEDICINA LEGALE PUBBL.VAL.	
COLLEGIO SINDACALE	U.O.C. PATOLOGIA CLINICA	
U.O.C. GABINETTO	U.O.C. PREVENZIONE E PROTEZIONE	
U.O.C. CONTROLLO DI GESTIONE	U.O.C. Progr. PIAN. VAL. ATTIV. SAN	
U.O.C. AFFARI GENERALI	U.O.C. PSICOL. INTEG. DONNA E BAMB.	DISTRETTO N. 52
U.O.C. AFFARI LEGALI	U.O.C. RELAZIONE CON IL PUBBLICO	DISTRETTO N. 53
U.O.C. ACQUISIZIONE BENI E SERV.	U.O.C. RISK MANAGEMENT	DISTRETTO N. 54
U.O.C. ASSISTENZA DISTRETTUALE	U.O.S. ISPETTIVA AMM.VA	DISTRETTO N. 55
U.O.C. ASSISTENZA OSPEDALIERA	U.O.S. ISPETTIVA SANITARIA	DISTRETTO N. 56
U.O.C. ASS.ZA RIABILITATIVA AREA A	COORD.TO COMITATO ETICO	DISTRETTO N. 57
U.O.C. ASS.ZA RIABILITATIVA AREA B	COORD.TO GESTIONE LIQUIDATORIA	DISTRETTO N. 58
U.O.C. ASSISTENZA SANITARIA	COORD.TO PROGETTI FONDI	DISTRETTO N. 59
U.O.C. EPIDEMIOLOGIA VALUTATIVA	COORD.TO SOCIO SANITARIO AZIEND	OO.RR. AREA NOLANA
U.O.C. FASCE DEBOLI	DIPARTIMENTO FARMACEUTICO	OO.RR. AREA STABIESE
U.O.C. FORMAZ. E AGGIORN. PROF.	DIPARTIMENTO PREVENZIONE	OO.RR. GOLFO VESUVIANO
U.O.C. GESTIONE ECONOMICO FINAN	DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	OO.RR. PENISOLA SORRENTINA
U.O.C. GESTIONE RISORSE UMANE	DISTRETTO N. 34	
U.O.C. GEST.TECN.PATR.IMMOB.OSP.	DISTRETTO N. 48	
U.O.C. GEST.TECN.PATR.IMMOB.TER.	DISTRETTO N. 49	
U.O.C. GEST.TECN.SISTEMI INFORM.	DISTRETTO N. 50	
U.O.C. MATERNO INFANT. OSPEDAL.	DISTRETTO N. 51	