



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

DECRETO N. 83 DEL 22.10.2018

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata e Consolidato del Servizio Sanitario Regionale.

(Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10 Luglio 2017 - acta punto viii - "puntuale e tempestiva adozione dei provvedimenti di attribuzione agli enti del Servizio Sanitario Regionale del fabbisogno sanitario standard spettante annualmente alla Regione Campania")

VISTA la legge 30 dicembre 2004, n. 311 recante "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2005)*" e, in particolare, l'art. 1, comma 180, che ha previsto per le regioni interessate l'obbligo di procedere, in presenza di situazioni di squilibrio economico-finanziario, ad una ricognizione delle cause ed alla conseguente elaborazione di un programma operativo di riorganizzazione, di riqualificazione o di potenziamento del Servizio Sanitario Regionale, di durata non superiore ad un triennio;

VISTA l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 che, in attuazione della richiamata normativa, pone a carico delle regioni l'obbligo di garantire, coerentemente con gli obiettivi di indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche, l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale nel suo complesso, realizzando forme di verifica trimestrale della coerenza degli andamenti con gli obiettivi assegnati in sede di bilancio preventivo per l'anno di riferimento, nonché la stipula di un apposito accordo che individui gli interventi necessari per il perseguimento dell'equilibrio economico, nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale della Campania n. 460 del 20/03/2007 "*Approvazione del Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del Servizio Sanitario Regionale ai fini della sottoscrizione dell'Accordo tra Stato e Regione Campania ai sensi dell'art. 1, comma 180, della legge n. 311/2004*";

VISTA la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 con la quale il Governo ha proceduto alla nomina del Presidente pro tempore della Regione Campania quale Commissario ad Acta per l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo sanitario ai sensi dell'art. 4, comma 2, del DL 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla L. 29 novembre 2007, n. 222;

VISTA la deliberazione del Consiglio dei Ministri dell'11 dicembre 2015 con la quale sono stati nominati quale Commissario ad acta il dott. Joseph Polimeni e quale sub commissario ad acta il dott. Claudio D'Amario;



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

VISTA la deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10/07/2017 con la quale, all'esito delle dimissioni del dott. Polimeni dall'incarico commissariale, il Presidente della Giunta Regionale è stato nominato Commissario ad acta per l'attuazione del vigente piano di rientro dai disavanzi del SSR campano, secondo i Programmi operativi di cui all'articolo 2, comma 88, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 e ss.mm.ii;

VISTA la richiamata deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10/07/2017, che:

- assegna *“al Commissario ad acta l'incarico prioritario di attuare i Programmi operativi 2016-2018 e gli interventi necessari a garantire, in maniera uniforme sul territorio regionale, l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza in condizioni di efficienza, appropriatezza, sicurezza e qualità, nei termini indicati dai Tavoli tecnici di verifica, nell'ambito della cornice normativa vigente”*;
- individua, nell'ambito del più generale mandato sopra specificato, alcune azioni ed interventi come *acta* ai quali dare corso prioritariamente e, segnatamente, al punto viii) la *“puntuale e tempestiva adozione dei provvedimenti di attribuzione agli enti del Servizio Sanitario Regionale del fabbisogno sanitario standard spettante annualmente alla Regione Campania”*;

RICHIAMATA

la sentenza del Consiglio di Stato n. 2470/2013 secondo cui, *“ nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali, emanando provvedimenti qualificabili come “ordinanze emergenziali statali in deroga”, ossia “misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi, amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro”*;

VISTA la comunicazione assunta al protocollo della Struttura Commissariale n. 430 del 9 febbraio 2018, con la quale il sub commissario ad acta dott. Claudio D'Amario ha rassegnato le proprie dimissioni per assumere la funzione di Direttore Generale della Prevenzione Sanitaria presso il Ministero della Salute;

RILEVATO

- che il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, al titolo II, denominato "PRINCIPI CONTABILI GENERALI E APPLICATI PER IL SETTORE SANITARIO":
 - a. dispone che nell'ambito del bilancio le Regioni garantiscono un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle Regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale;



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

- b. prevede che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei loro bilanci;
 - c. disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
 - d. detta i principi di contabilità cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - e. istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici; aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - f. istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriori risorsa destinata dalla Regione al finanziamento del Servizio sanitario nazionale;
 - g. prevede che il bilancio d'esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata sia redatto con riferimento all'anno solare e sia composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, e corredato da una relazione sottoscritta dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - h. prevede che il bilancio consolidato Sanità sia composto e corredato dagli stessi documenti, salvo adeguamenti necessari nella struttura e nel contenuto, che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio, ivi inclusa la relazione a cura del responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - i. stabilisce che le disposizioni recate dal titolo II in materia di sanità si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del medesimo D.Lgs. 118/2011 e, quindi, dall'anno 2012;
- che lo stesso D.Lgs. 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
- a. individuano, nella propria struttura organizzativa, uno specifico centro di responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali; il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

- elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;
- b. individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione che è tenuto:
1. all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata;
 2. alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'ente ivi identificato con il codice "000";
 3. alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del D.Lgs. 127/1991 e dallo stesso D.Lgs. 118/2011. In sede di consolidamento:
 - il responsabile della gestione sanitaria accentrata garantisce la coerenza del bilancio sanitario consolidato con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";
 - il responsabile della gestione sanitaria accentrata ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, assicurano l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria; tale riconciliazione è obbligatoriamente riportata nella nota integrativa al bilancio consolidato;
- c. individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accentrata presso la Regione: i- 1) in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. 2) in sede di rendicontazione annuale, quanto indicato al punto 1), nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;
- d. adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", sia per le aziende sanitarie, le cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- e. approvano il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale predisposto dalla Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell'art. 32 del citato decreto;
- che il D.Lgs. 118/2011 stabilisce, inoltre, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

- che lo stesso D.Lgs 118/ 2011 all'art.32 comma 7 prevede che la Giunta Regionale approva i bilanci d'esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 entro il termine del 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento e il bilancio consolidato nel termine del 30 giugno dell'anno successivo a quello di riferimento;

CONSIDERATO

- che nel nuovo ordinamento amministrativo della Giunta Regionale della Campania di cui al Regolamento n. 12 approvato con D.G.R. n° 612 del 29/10/2011 e s.m.i.:
 - a. le funzioni in materia sanitaria, svolte dalle ex Aree Generali di Coordinamento 19 - Piano Sanitario Regionale e 20 - Assistenza Sanitaria fanno capo alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - b. le funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla ex AGC 08 - Bilancio, Ragioneria e Tributi, fanno capo alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- che, pertanto, in conformità al decreto commissariale n. 80 del 16 luglio 2012, attualmente:
 - a. il Centro di Responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 50.04.11 Governo economico finanziario, della D.G. Tutela della Salute, in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie;
 - b. la funzione di "Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", prevista dall'art. 22, comma 3, lettera a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - c. la funzione di "Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", prevista dall'art. 22, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie;
- che la Regione, con nota prot. 439112 del 26.06.2017 del Direttore Generale per la Tutela della Salute, successivamente ratificata con DCA n. 41 del 27.09.2017, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2016, in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di Rientro; in particolare, tali indicazioni hanno riguardato l'imputazione definitiva in conto ripiano perdite e/o in conto FSR dei debiti verso la Regione per anticipazioni di cassa e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa e la



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

chiusura delle perdite a nuovo con i contributi per ripiano perdite, gli utili a nuovo e le altre riserve;

- che, con nota prot. 443740 del 27.06.2017 del Direttore Generale per la Tutela della Salute e successivo DCA n. 41 del 27.09.2017, è stato fornito alle aziende sanitarie l'aggiornamento della ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni: n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota indistinta; n. 64/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano; n. 239/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per il Fondo esclusività; n. 240/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG; n. 242/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari; n. 243/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per lo Screening Neonatale; n. 241/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Extracomunitari 2015; n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria; n. 146/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria 2015; n. 147/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Superamento OPG; Note del Ministero della Salute n. 11342 del 06/05/2016 e n. 22646 del 03/10/2016 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento;
- che il Tavolo di Verifica degli Adempimenti Regionali e il Comitato Permanente per la Verifica dei Livelli Essenziali di Assistenza, nelle riunioni del 25 luglio 2017, del 28 settembre 2017 e del 28 novembre 2017, ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2016 del SSR;
- che tra il 2017 e il primo semestre 2018 sono stati approvati dalla Giunta Regionale i bilanci di esercizio 2016 di tutte le aziende Sanitarie ed Ospedaliere;
- che con DCA 46 del 14.06.2018 la Regione ha provveduto, tra l'altro, alla copertura integrale delle perdite pregresse al 31.12.2016 e di quelle dell'esercizio 2016, i cui effetti sono rappresentati nei bilanci d'esercizio degli Enti del SSR e Consolidato Sanità al 31.12.2017;
- che Tavolo e Comitato nella riunione di verifica del Piano di Rientro del 18 luglio 2018, preso atto del completamento della *due diligence* del fondo rischi e della sistemazione contabile del patrimonio netto e della chiusura delle perdite pregresse, operata nel bilancio 2017, hanno stabilito che le somme derivanti dalle manovre fiscali aggiuntive ed iscritte nei bilanci del SSR 2016 e 2017 a garanzia dei conti sanitari (euro 51.755.000 all'anno) possono rientrare nella disponibilità del bilancio regionale;
- che, pertanto, il bilancio consuntivo della GSA e Consolidato 2016 deve essere approvato nettando il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale dal sopra richiamato contributo per manovre fiscali aggiuntive di euro 51,755 milioni, precedentemente iscritto nel bilancio 2016;



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

PRESO ATTO

a) che il Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione (Terzo Certificatore della Gestione Sanitaria Accentrata), a seguito delle verifiche di competenza, con verbale prot. 2018/0638590, n° 6 del 10/10/2018 ha certificato:

- la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità economico-patrimoniale tenuta dalla Gestione Sanitaria Accentrata;
- la regolare tenuta dei libri contabili;
- la riconciliazione dei dati di cassa;
- la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità;

b) che ad oggi risulta completata la *due diligence* del fondo rischi degli Enti del SSR, sulla base della ricognizione e valutazione analitica di tutti i contenziosi in essere a livello di singola azienda e di GSA, con relativa attestazione di congruità della consistenza dei fondi rischi al 31.12.2017 per un importo complessivamente inferiore rispetto a quello prudenzialmente iscritto nel bilancio consuntivo della GSA e Consolidato 2016;

Alla stregua della istruttoria tecnico-amministrativa effettuata dai competenti uffici della Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento con il SSR e riportata in premessa e negli allegati,

DECRETA

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

1. di **APPROVARE** il bilancio di esercizio della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione" al 31 dicembre 2016, allegato al presente provvedimento sub 1, composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 000 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012;
- Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario e modello LA 000;

2. di **APPROVARE** il bilancio d'esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2016, allegato al presente provvedimento sub 2, composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico,
- Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 999 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012



Regione Campania
Il Commissario ad Acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR Campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017)

- Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario e modello LA 999.

3. di **TRASMETTERE** il presente provvedimento ai Ministeri affiancanti, riservandosi di adeguarlo alle eventuali osservazioni formulate dagli stessi;

4. di **TRASMETTERE** il presente provvedimento, per quanto di competenza, al Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale della Campania, all'Assessore regionale al Bilancio e al Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale in raccordo con il Commissario ad acta per il Piano di Rientro dal disavanzo sanitario, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, e al BURC per tutti gli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza.

Il Direttore Generale Tutela della Salute
Avv. Antonio Postiglione

DE LUCA

| STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA 2016 | | | Importi: Euro | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| ATTIVO | | | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | | | |
| | | | Importo | % | | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | - | - | - | - | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - | | |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | - | - | - | - | | |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo | - | - | - | - | | |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | - | - | - | - | | |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - | - | - | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - | | |
| II Immobilizzazioni materiali | - | - | - | - | | |
| 1) Terreni | - | - | - | - | | |
| a) Terreni disponibili | - | - | - | - | | |
| b) Terreni indisponibili | - | - | - | - | | |
| 2) Fabbricati | - | - | - | - | | |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - | - | - | | |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | - | - | - | - | | |
| 3) Impianti e macchinari | - | - | - | - | | |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - | - | - | | |
| 5) Mobili e arredi | - | - | - | - | | |
| 6) Automezzi | - | - | - | - | | |
| 7) Oggetti d'arte | - | - | - | - | | |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali | - | - | - | - | | |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | - | - | - | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | - | - | | |
| III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | - | - | - | - | | |
| 1) Crediti finanziari | - | - | - | - | | |
| a) Crediti finanziari v/ Stato | - | - | - | - | | |
| b) Crediti finanziari v/ Regione | - | - | - | - | | |
| c) Crediti finanziari v/ partecipate | - | - | - | - | | |
| d) Crediti finanziari v/ altri | - | - | - | - | | |
| 2) Titoli | - | - | - | - | | |
| a) Partecipazioni | - | - | - | - | | |
| b) Altri titoli | - | - | - | - | | |
| Totale A) | - | - | - | - | | |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | - | - | - | - | | |
| I Rimanenze | - | - | - | - | | |
| 1) Rimanenze beni sanitari | - | - | - | - | | |
| 2) Rimanenze beni non sanitari | - | - | - | - | | |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari | - | - | - | - | | |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari | - | - | - | - | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | - | - | | |
| II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 3.461.576.920 | 6.148.274.393 | - 2.686.697.473 | -44% | | |
| 1) Crediti v/ Stato | 328.594.866 | 1.462.047.323 | 1.790.642.189 | 2.434.008.531 | 643.366.342 | -26% |
| a) Crediti v/ Stato - parte corrente | 328.594.866 | 1.123.612.863 | 1.452.207.729 | 2.124.447.281 | 672.239.552 | -32% |
| 1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti | 328.594.866 | 1.111.133.625 | 1.439.728.491 | 2.111.968.043 | 672.239.552 | -32% |
| 2) Crediti v/ Stato - altro | - | 12.479.238 | 12.479.238 | 12.479.238 | - | 0% |
| b) Crediti v/ Stato - investimenti | - | 336.732.009 | 336.732.009 | 307.858.799 | 28.873.210 | 9% |
| c) Crediti v/ Stato - per ricerca | - | 1.702.451 | 1.702.451 | 1.702.451 | - | 0% |
| 1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - | - | - |
| 2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 1.702.451 | 1.702.451 | 1.702.451 | - | 0% |
| 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 | 409.101.471 | - | 409.101.471 | 1.060.377.273 | 651.275.803 | -61% |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 314.104.971 | - | 314.104.971 | 901.662.115 | 587.557.144 | -65% |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 314.104.971 | - | 314.104.971 | 901.662.115 | 587.557.144 | -65% |
| a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | - | - | 243.384.919 | 243.384.919 | -100% |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A | - | - | - | - | - | - |
| c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A | - | - | - | - | - | - |
| d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 314.104.971 | - | 314.104.971 | 658.277.196 | 344.172.225 | -52% |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 94.996.500 | - | 94.996.500 | 158.715.158 | 63.718.659 | -40% |
| 1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 94.996.500 | - | 94.996.500 | 158.715.158 | 63.718.659 | -40% |
| 2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | - | - | - |
| 3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | - | - | - |
| 4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - |
| 3) Crediti v/ Comuni | - | - | - | - | - | - |
| 4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 417.591.661 | 26.753.953 | 444.345.614 | 2.255.680.744 | 1.811.335.130 | -80% |
| a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione | 417.591.661 | 26.753.953 | 444.345.614 | 2.255.680.744 | 1.811.335.130 | -80% |
| b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | - | - | - |
| 5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 807.010.712 | - | 807.010.712 | 355.131.801 | 451.878.911 | 127% |
| 6) Crediti v/ Eraio | - | - | - | - | - | - |
| 7) Crediti v/ altri | 8.297.531 | 2.179.402 | 10.476.933 | 43.076.044 | 32.599.111 | -76% |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | - | - | - |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | - | - | - |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - | - | - | - | - |
| IV Disponibilità liquide | 306.738.590 | 78.468.977 | 228.269.613 | 228.269.613 | 228.269.613 | 291% |
| 1) Cassa | - | - | - | - | - | - |
| 2) Istituto Tesoriere | 306.738.590 | 78.468.977 | 228.269.613 | 228.269.613 | 228.269.613 | 291% |

| STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA 2016 | | | | Importi: Euro | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|---------------|----------------|
| ATTIVO | | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | | |
| | | | Importo | % | |
| 3) Tesoreria Unica | - | - | - | - | - |
| 4) Conto corrente postale | - | - | - | - | - |
| Totale B) | 3.768.315.509 | 6.226.743.370 | - 2.458.427.861 | | -39% |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | | |
| I Ratei attivi | - | - | - | - | - |
| II Riscosti attivi | - | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | | - |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | 3.768.315.509 | 6.226.743.370 | - 2.458.427.861 | | -39% |
| D) CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | - | - |
| 2) Depositi cauzionali | - | - | - | - | - |
| 3) Beni in comodato | - | - | - | - | - |
| 4) Altri conti d'ordine | - | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | | - |
| PASSIVO | | | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I Fondo di dotazione | - | - | - | - | - |
| II Finanziamenti per investimenti | 37.500.000 | - | 37.500.000 | | |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | - | - |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 37.500.000 | - | 37.500.000 | | |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 37.500.000 | - | 37.500.000 | | |
| 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 | - | 308.308.218 | 308.308.218 | | -100% |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo | 186.372.000 | 779.236.377 | 592.864.377 | | -76% |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio | 102.027.252 | 120.132.331 | 18.105.079 | | -15% |
| Totale A) | 325.899.252 | 1.207.676.926 | - 881.777.674 | | -73% |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | - | - | - | - | - |
| 2) Fondi per rischi | 362.793.168 | 458.984.668 | 96.191.500 | | -21% |
| 3) Fondi da distribuire | - | - | - | - | - |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 71.318.079 | 99.678.485 | 28.360.406 | | -28% |
| 5) Altri fondi oneri | 19.012.664 | 14.885.350 | 4.127.314 | | 28% |
| Totale B) | 453.123.911 | 573.548.503 | - 120.424.592 | | -21% |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | | |
| 1) Premi oposità | - | - | - | - | - |
| 2) TFR personale dipendente | - | - | - | - | - |
| Totale C) | - | - | - | | - |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio) | | | | | |
| | | | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | |
| 1) Mutui passivi | - | - | - | - | - |
| 2) Debiti v/Stato | - | - | - | - | - |
| 3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | 417.969.874 | 417.969.874 |
| 4) Debiti v/Comuni | - | - | - | - | - |
| 5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 780.919.194 | 1.991.750.454 | 2.772.669.648 | 3.829.593.488 | -1.056.923.840 |
| a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | 510.667.227 | 910.649.993 | 1.421.317.220 | 2.634.923.923 | -1.213.606.703 |
| b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A | - | - | - | - | - |
| c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A | - | - | - | - | - |
| d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 239.974.118 | 584.914.825 | 824.888.943 | 645.765.839 | 179.123.104 |
| e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | 30.277.849 | 496.185.635 | 526.463.485 | 548.903.726 | 22.440.241 |
| f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | - | - |
| 6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 35.097.903 | - | 35.097.903 | 15.730.246 | 19.367.657 |
| 7) Debiti v/fornitori | 32.053.310 | 26.751.313 | 58.804.623 | 75.088.383 | 16.283.760 |
| 8) Debiti v/Istituto Tesoriere | - | - | - | - | - |
| 9) Debiti tributari | 269.518 | - | 269.518 | - | 269.518 |
| 10) Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | - | - |
| 11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | - | - | - | - | - |
| 12) Debiti v/altri | 41.064.144 | 81.386.509 | 122.450.653 | 107.135.950 | 15.314.703 |
| Totale D) | 2.989.292.347 | 4.445.517.941 | - 1.456.225.595 | | -33% |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | | |
| 1) Ratei passivi | - | - | - | - | - |
| 2) Riscosti passivi | - | - | - | - | - |
| Totale E) | - | - | - | | - |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 3.768.315.509 | 6.226.743.370 | - 2.458.427.861 | | -39% |
| F) CONTI D'ORDINE | | | | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | - | - | - | - | - |
| 2) Depositi cauzionali | - | - | - | - | - |
| 3) Beni in comodato | - | - | - | - | - |
| 4) Altri conti d'ordine | - | - | - | - | - |
| Totale F) | - | - | - | | - |

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2016 | | | Importi: Euro | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 442.148.028 | 377.576.099 | 64.571.929 | 17,1% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 418.765.768 | 359.232.515 | 59.533.253 | 16,6% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 23.382.260 | 18.343.584 | 5.038.676 | 27,5% |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati | - | - | - | - |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | - | - | - | - |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | - | - | - | - |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | - | - | - | - |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 23.382.260 | 18.343.584 | 5.038.676 | 27,5% |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | - | - | - | - |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | - | - | - | - |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | - | - | - |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | - | - | - | - |
| 4) da privati | - | - | - | - |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | - | - | - | - |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - | - |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | - | - |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 4.752.412 | 49.891.232 | -45.138.820 | -90,5% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 4.752.412 | 49.891.232 | -45.138.820 | -90,5% |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | - | - | - | - |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | - | - | - | - |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 33.399.912 | 58.241.608 | -24.841.696 | -42,7% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - | - |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | - | - | - | - |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 462.196 | - | 462.196 | - |
| Totale A) | 480.762.548 | 485.708.939 | -4.946.391 | -1,0% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 1.500.000 | 2.916.705 | -1.416.705 | -48,6% |
| a) Acquisti di beni sanitari | - | - | - | - |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 1.500.000 | 2.916.705 | -1.416.705 | -48,6% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 242.988.407 | 252.138.279 | -9.149.872 | -3,6% |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | - | 50.300 | -50.300 | -100,0% |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 1.376.000 | 144.540 | 1.231.460 | 852,0% |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 4.016.388 | 6.517.068 | -2.500.680 | -38,4% |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - | - | - | - |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | - | - | - | - |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | - | - | - | - |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 151.821.979 | 159.170.369 | -7.348.391 | -4,6% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | - | - | - | - |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 85.412 | 495.790 | -410.378 | -82,8% |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | - | 42.710 | -42.710 | -100,0% |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | - | 51.360 | -51.360 | -100,0% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | - | - |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | - | - | - | - |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 81.971.116 | 80.985.039 | 986.077 | 1,2% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | - | - | - | - |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3.717.512 | 4.681.102 | -963.590 | -20,6% |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 33.626.110 | 32.076.101 | 1.550.009 | 4,8% |
| a) Servizi non sanitari | 17.799.110 | 15.814.879 | 1.984.231 | 12,5% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.357.000 | 3.791.222 | -434.222 | -11,5% |
| c) Formazione | 12.470.000 | 12.470.000 | - | 0,0% |
| 4) Manutenzione e riparazione | - | - | - | - |
| 5) Godimento di beni di terzi | - | - | - | - |
| 6) Costi del personale | - | - | - | - |
| a) Personale dirigente medico | - | - | - | - |

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2016 | | | Importi: Euro | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | - | - | - | - |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | - | - | - | - |
| d) Personale dirigente altri ruoli | - | - | - | - |
| e) Personale comparto altri ruoli | - | - | - | - |
| 7) Oneri diversi di gestione | - | - | - | - |
| 8) Ammortamenti | - | - | - | - |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | - | - | - |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | - | - | - | - |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | - | - | - | - |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - | - | - | - |
| 10) Variazione delle rimanenze | - | - | - | - |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | - | - | - | - |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | - | - | - | - |
| 11) Accantonamenti | 105.783.354 | 78.452.163 | 27.331.191 | 34,8% |
| a) Accantonamenti per rischi | 90.000.000 | 70.000.000 | 20.000.000 | 28,6% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | - | - | - | - |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 11.654.354 | 6.133.669 | 5.520.685 | 90,0% |
| d) Altri accantonamenti | 4.129.000 | 2.318.494 | 1.810.506 | 78,1% |
| Totale B) | 383.897.870 | 365.583.247 | 18.314.623 | 5,0% |
| DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 96.864.678 | 120.125.692 | -23.261.014 | -19,4% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | - | 61.573 | -61.573 | -100,0% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 3.852 | - | 3.852 | - |
| Totale C) | - 3.852 | 61.573 | -65.425 | -106,3% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 33.048.368 | 4.017.918 | 29.030.451 | 722,5% |
| a) Plusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri proventi straordinari | 33.048.368 | 4.017.918 | 29.030.451 | 722,5% |
| 2) Oneri straordinari | 27.881.942 | 4.072.851 | 23.809.091 | 584,6% |
| a) Minusvalenze | - | - | - | - |
| b) Altri oneri straordinari | 27.881.942 | 4.072.851 | 23.809.091 | 584,6% |
| Totale E) | - 5.166.426 | 54.934 | -5.221.360 | -9504,8% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 102.027.252 | 120.132.331 | -18.105.079 | -15,1% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | - | - | - | - |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | - | - | - | - |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | - | - | - | - |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | - | - | - | - |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | - | - | - | - |
| 2) IRES | - | - | - | - |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | - | - | - | - |
| Totale Y) | - | - | - | - |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 102.027.252 | 120.132.331 | -18.105.079 | -15,1% |

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2016
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Premessa

La Regione Campania, con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 41 del 27 Settembre 2017, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni:

- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota indistinta;
- n. 64/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano;
- n. 239/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per il Fondo esclusività;
- n. 240/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG;
- n. 242/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari;
- n. 243/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per lo Screening Neonatale;
- n. 241/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Extracomunitari 2015;
- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- n. 146/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria 2015;
- n. 147/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Superamento OPG;
- Note del Ministero della Salute n. 11342 del 06/05/2016 e n. 22646 del 03/10/2016 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento.

Inoltre, la Regione Campania, con nota prot. 439112 del 26/06/2017 a firma del Direttore Generale per la Tutela della Salute ed Coordinamento, ratificata successivamente con DCA n. 41 del 27.09.2017, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2016 in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di rientro. In particolare tali indicazioni hanno riguardato:

- l'imputazione definitiva in conto ripiano perdite e/o in conto FSR dei debiti verso la Regione per anticipazioni di cassa e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa;
- la chiusura delle perdite a nuovo con i contributi per ripiano perdite, gli utili a nuovo e le altre riserve patrimoniali.

Attraverso il provvedimento di cui sopra, si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. 1.8 mld di crediti della Regione verso Aziende Sanitarie per anticipazioni di liquidità a valere su DL 35/2013 e DCA 12/2011 mediante assegnazioni in conto ripiano perdite ed in conto FSR.

Nell'ambito dell'attività di verifica e monitoraggio del Consuntivo 2016, si è proceduto alla riconciliazione delle poste creditorie e debitorie tra Regione e Aziende e tra le singole Aziende.

A tal proposito, si rappresenta che nel Bilancio d'esercizio 2016 della GSA sono state rilevate le differenze derivanti dall'elisione delle voci infragruppo (voci R ed RR) pari a complessivi €/mln 111, movimentando le voci "Altri fondi rischi" e "Debiti v/Aziende Sanitarie".

Si precisa, inoltre, che ai fini del Bilancio d'esercizio 2017 è proseguita l'attività di verifica e riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra Aziende Sanitarie e Regione e tra le aziende sanitarie e che al 31.12.2017 tale disallineamento si riduce a ca. 8.

La Regione Campania con DCA 56 del 21.06.2016 ha prorogato, fino all'estensione a tutte le Aziende Sanitarie del Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) e della Centrale Unica di Pagamento (CUP), il ruolo di Centrale Acquisti di So.re.sa per l'approvvigionamento di farmaci e specialità medicinali, al fine di mantenere e, se possibile accrescere, i positivi risultati in termini di risparmio economico, di certezza e riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori e concentrazione dell'attività di acquisto nell'ambito sanitario.

Il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e Comitato Permanente per la verifica dei LEA del 25 luglio 2017, del 28 Settembre 2017 e del 28 Novembre 2017 ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2016 dell'SSR; nell'ultima seduta di verifica, il Tavolo Ministeriale, nelle more dell'aggiornamento in merito alle attività programmate dalla Regione relativamente alla copertura delle residue perdite pregresse al 31.12.2016, ha prudenzialmente confermato di non rendere disponibile al bilancio regionale la quota di gettito fiscale dell'anno 2017 pari a ca. 51,7 mln, rimanendo in attesa di successivi aggiornamenti.

Con DCA 46 del 14.06.2018 la Regione ha provveduto, tra l'altro, alla copertura integrale delle perdite pregresse al 31.12.2016 e di quelle dell'esercizio 2016, i cui effetti sono rappresentati nei bilanci d'esercizio degli Enti del SSR e Consolidato Sanità al 31.12.2017.

La società So.Re.Sa. Spa, con verbale di assemblea ordinaria del 11 giugno 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Allo stato, oltre la predetta attività finalizzata all'integrale copertura delle perdite pregresse, risulta completata la *due diligence* del fondo rischi degli Enti del SSR, che ha consentito una ricognizione e valutazione analitica di tutti i contenziosi in essere a livello di singola azienda e di GSA, con relativa attestazione di congruità dei fondi rischi appostati nei bilanci delle aziende al 31.12.2017, da parte dei rispettivi Direttori Generali delle Aziende e della Regione.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, 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. I commenti esplicativi in nota integrativa sono in migliaia di euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

| | | |
|---------------------|---|---|
| GEN03 NO | – | Non si sono verificati casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente |
|---------------------|---|---|

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

Il Bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda Sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il Bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente Nota Integrativa.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

Al fine di una migliore leggibilità del documento, si è ritenuto di omettere le sezioni, relative alle voci/poste di bilancio non riguardanti la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA).

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

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|--------------------------|---|
| 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. |
| Patrimonio netto | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a Conto Economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, 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 ss.mm.ii, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| 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. |

3. Crediti

Si riporta di seguito la tabella relativa ai crediti vs Stato e crediti vs Regione:

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 2.124.447.281 | 10.383.464.707 | 11.055.704.259 | 1.452.207.729 | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 2.111.968.043 | 10.383.464.707 | 11.055.704.259 | 1.439.728.491 | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 1.740.805.996 | 10.037.050.147 | 10.671.161.417 | 1.106.694.726 | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 319.395.027 | 228.578.498 | 214.939.760 | 333.033.765 | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | 117.836.062 | 117.836.062 | - | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 51.767.020 | - | 51.767.020 | - | |
| | Crediti v/Stato - altro: | 12.479.238 | - | - | 12.479.238 | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 12.479.238 | - | - | 12.479.238 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 307.859.799 | 37.500.000 | 8.627.790 | 336.732.009 | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 307.859.799 | 37.500.000 | 8.627.790 | 336.732.009 | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 1.702.451 | - | - | 1.702.451 | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.702.451 | - | - | 1.702.451 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - | - | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 2.434.009.531 | 10.420.964.707 | 11.064.332.049 | 1.790.642.189 | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 483.692.242 | 2.322.081.184 | 2.491.688.455 | 314.104.971 | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 243.384.919 | 1.490.149.895 | 1.733.534.614 | - | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | 81.982.972 | 938.242.142 | 1.020.225.114 | - | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | 161.401.947 | 551.907.554 | 713.309.501 | - | |
| 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 acconto quota FSR | - | - | - | - | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 240.307.323 | 831.931.489 | 758.139.841 | 314.104.971 | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 158.715.158 | 32.722.230 | 96.440.888 | 94.996.500 | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 158.715.158 | 32.722.230 | 96.440.888 | 94.996.500 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - | - | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 642.407.400 | 2.354.803.414 | 2.588.109.343 | 409.101.471 | |

Tab. 1 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

La voce "Crediti verso Stato per spesa corrente integrazione a norma del D.l.vo 56/2000" (ABA210) di ca. €/000 1.106.695 si riferisce principalmente a:

- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2013 per ca. €/000 222.789, incassata nel corso del 2017;
- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2014 per ca. €/000 298.951;
- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2015 per ca. €/000 288.259;
- ✓ credito sorto nell'anno 2016 per ca. €/000 296.427, di cui ca. €/000 4.651 relativi a fondi per il Gioco d'azzardo, incassati nel corso del 2017.

La voce "Crediti verso Stato per spesa corrente FSN" (ABA220) di ca. €/000 333.034 si riferisce per ca. €/000 227.649 a fondi vincolati assegnati a valere sugli anni 2015 e ante, per la parte rimanente pari ad un importo di ca. €/000 105.385 a fondi vincolati assegnati per l'esercizio 2016 ed in parte incassati. Per completezza di informazione si rappresenta che relativamente ai fondi vincolati di competenza del 2016, a fronte di un stanziamento complessivo di ca. €/000 228.578 risultano incassati nel corso del 2016 ca. €/000 145.591 riferiti a:

- ca. €/000 18.300 alla quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- ca. €/000 56.613 per l'acquisto di farmaci;
- ca. €/000 70.678 all'acconto del 70% della quota vincolata per gli Obiettivi di Piano.

Nel corso del 2017 risultano incassati ca. €/000 197.661, di cui ca. €/000 101.156 a valere su annualità 2016 e precedenti.

La voce "Crediti v/Stato per spesa corrente - altro" (ABA270) per ca. €/000 12.479 si riferisce alla ripartizione alle ASL del contributo extra fondo sanitario attribuito dallo Stato alla Campania a valere sullo stanziamento per l'anno 2015 di euro 100 milioni per la diffusione dei medicinali innovativi di cui all'art. 1, comma 593, della legge 190/2014.

La voce "Crediti per finanziamenti per investimenti" (ABA280) per ca. €/000 336.732 si riferisce al credito verso lo Stato per edilizia sanitaria (art.20 - art.71 - legge 135/90 - ALPI - art.79) come risulta dalla ricostruzione di cui alla tabella riepilogativa, riportata di seguito:

| RICOSTRUZIONE CREDITI VS STATO PER EDILIZIA SANITARIA 31.12.2016 | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--|--|---------------|--------------|---------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Art. 20 I fase | | | Art. 20 II fase | | | ALPI | | AIDS | CREDITI VS STATO ART. 20, ALPI, AIDS - AL 31.12.2016 | CREDITI VS STATO ART. 71 - AL 31.12.2016 | Art. 79 | | TOTALE CREDITI VS STATO AL 31.12.2016 |
| | Residuo 95% | Residuo 5% | Totale | Residuo 95% | Residuo 5% | Totale | Residuo 95% | Totale | | | | Residuo 95% | Residuo 5% | Totale |
| 201 ASL AVELLINO | 1.184.232,17 | 62.328,01 | 1.246.560,18 | 169.089,90 | 8.899,47 | 177.989,37 | - | - | - | 1.353.322,07 | - | - | - | 1.353.322,07 |
| 202 ASL BENEVENTO | 1.539.682,85 | 81.034,89 | 1.620.697,74 | 68.410,79 | 3.600,57 | 72.011,36 | - | - | - | 1.698.073,64 | - | - | - | 1.698.073,64 |
| 203 ASL CASERTA | 6.585.954,68 | 346.597,81 | 6.931.952,29 | 256.588,05 | 15.504,53 | 270.090,58 | - | - | - | 6.861.940,73 | - | - | - | 6.861.940,73 |
| 204 ASL NAPOLI 1 CENTR | 7.126.869,50 | 375.088,40 | 7.501.957,92 | 3.605.346,53 | 231.172,73 | 3.836.519,32 | - | - | - | 10.732.216,11 | 97,151 | - | - | 10.829.367,22 |
| 205 ASL NAPOLI 2 NORD | 1.731.313,06 | 91.121,74 | 1.822.434,80 | 1.018.001,29 | 53.579,02 | 1.071.580,31 | - | - | - | 2.749.314,35 | - | - | - | 2.749.314,35 |
| 206 ASL NAPOLI 3 | 12.700.601,24 | 668.452,70 | 13.369.053,94 | 1.281.385,03 | 67.441,32 | 1.348.826,35 | - | - | - | 13.981.986,27 | - | - | - | 13.981.986,27 |
| 207 ASL SALERNO | 1.290.757,59 | 67.934,61 | 1.358.692,20 | 22.807.951,99 | 1.189.886,95 | 23.797.738,94 | - | - | - | 23.896.609,58 | - | - | - | 23.896.609,58 |
| 201 AO CARDARELLI | 7.964,70 | 419,20 | 8.383,90 | 45.770.360,75 | 2.163.965,06 | 47.934.325,81 | 433.761,41 | 22.829,55 | 456.590,96 | 46.212.086,95 | - | - | - | 46.212.086,95 |
| 202 AO SANBONOMO | - | - | - | - | - | - | 1.109.655,27 | 131.601,00 | 2.632.019,91 | 1.109.655,27 | - | - | - | 1.109.655,27 |
| 203 AO MONALDI - COLLI | 292.716,08 | 15.406,11 | 308.122,20 | 8.837.519,93 | 574.180,10 | 9.411.700,03 | 5.700.000,00 | 300.000,00 | 6.000.000,00 | 30.248.363,12 | 45.078.599,14 | - | - | 45.078.599,14 |
| 204 AO RUGGI (SA) | - | - | - | - | - | - | 1.444.451,03 | 76.023,74 | 1.520.474,77 | 1.444.451,03 | - | - | - | 1.444.451,03 |
| 205 AO MOSCATI (AV) | 78.154,73 | 4.113,41 | 82.268,14 | 688.153,28 | 35.165,96 | 703.319,24 | - | - | - | 746.308,01 | - | - | - | 746.308,01 |
| 206 AO RUMMO (BN) | - | - | - | 4.574.367,04 | 245.029,79 | 4.819.396,83 | 729.085,10 | 38.372,90 | 767.458,00 | 5.303.452,14 | - | - | - | 5.303.452,14 |
| 207 AO SAN SEBASTIANO | 275.838,00 | 14.517,79 | 290.355,79 | 9.360.516,74 | 492.658,78 | 9.853.175,52 | 5.225.000,00 | 2.750.000,00 | 5.500.000,00 | 14.861.354,74 | - | - | - | 14.861.354,74 |
| 209 AO FEDERICO II | - | - | - | 15.207.065,71 | 851.818,33 | 16.058.884,04 | 30.448,26 | 1.602,54 | 32.050,80 | 1.306.000,00 | 16.543.513,97 | - | - | 16.543.513,97 |
| 210 IRCCS PASCALE | - | - | - | 7.292.589,10 | 383.820,48 | 7.676.409,58 | 1.251.000,09 | 65.842,11 | 1.316.842,20 | 8.543.589,19 | - | - | - | 8.543.589,19 |
| 000 ACCENTRATA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35.625.000,00 | 1.875.000,00 | 37.500.000,00 |
| TOTALE ASL/AO | 32.813.464,72 | 1.727.024,46 | 34.540.489,18 | 120.717.244,19 | 6.314.723,08 | 127.031.967,27 | 15.923.401,16 | 911.271,83 | 18.225.436,64 | 31.554.363,12 | 201.068.473,19 | 97.151,11 | - | 328.665.622,85 |
| MANITELLI (CE) | - | - | - | 98.126.386,21 | 5.293.573,36 | 103.419.959,57 | - | - | - | - | 98.126.386,21 | - | - | 98.126.386,21 |
| TOTALE GENERALE | 32.813.464,72 | 1.727.024,46 | 34.540.489,18 | 218.843.630,40 | 11.608.296,44 | 32.813.464,72 | 15.923.401,16 | 911.271,83 | 18.225.436,64 | 31.554.363,12 | 209.134.859,40 | 97.151,11 | - | 336.732.009,09 |

La voce "Crediti verso Stato per ricerca finalizzata" (ABA310) per ca. €/000 1.702 si riferisce a progetti di ricerca finalizzata ex art.12 comma n.2 lettera b D.l.vo 502/92 che risulta invariata rispetto all'anno 2015.

I Crediti verso Regione o Provincia autonoma pari a ca. €/000 409.101 comprendono:

- la voce "Crediti verso Regione per spesa corrente altro" (ABA450) pari a ca. €/000 314.105, di cui ca. €/000 308.000 per anticipazione temporanea di liquidità. Il residuo si riferisce a pagamenti anticipati dalla Tesoreria Sanità a favore della Tesoreria Ordinaria per IZS per ca. €/000 6.105;
- la voce "Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti" (ABA480) pari a ca. €/000 94.997 si riferisce prevalentemente a pagamenti effettuati dalla Tesoreria Sanità per il finanziamento dell'Ospedale del Mare.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|--|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA630 | CREDITI V/ COMUNI | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 2.255.880.744 | 787.785.924 | 2.599.121.054 | 444.345.614 | |
| ABA560 | Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - | |
| ABA570 | Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | |
| ABA580 | Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 2.255.880.744 | 787.785.924 | 2.599.121.054 | 444.345.614 | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | 9.009.449.000 | 9.009.449.000 | - | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.255.880.744 | 9.797.234.924 | 11.808.570.054 | 444.345.614 | |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 355.131.801 | 5.241.788.057 | 4.789.909.146 | 807.010.712 | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| ABA630 | Crediti v/ sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | Crediti v/ altre partecipate: | 355.131.801 | 5.241.788.057 | 4.789.909.146 | 807.010.712 | |
| | SO.RE.SA. SPA | 355.131.801 | 5.241.788.057 | 4.789.909.146 | 807.010.712 | |
| | | - | - | - | - | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | CREDITI V/ALTRI | 43.076.044 | 562.403.297 | 595.002.408 | 10.476.933 | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | - | - | - | - | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 2.179.402 | - | - | 2.179.402 | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 40.896.643 | 562.403.297 | 595.002.408 | 8.297.531 | |
| | | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |

Tab. 2 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

La voce “Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della regione” (ABA580) per ca. €/000 444.346 risulta decrementata, rispetto al dato del 2015, di ca. €/000 1.811.335. Tale decremento deriva fondamentalmente dalla compensazione con i debiti vs le Aziende Sanitarie in conto FSR e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa, per effetto del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 41/2017 citato in premessa.

La voce “Crediti verso altre partecipate” (ABA640) per ca. €/000 807.011 si riferisce al finanziamento del socio unico (So.Re.Sa S.p.a) ai sensi della DGRC 960 del 15 Maggio 2009 e ss.mm.ii che può essere così scomposto:

- ✓ finanziamento in essere per Centrale Acquisti pari a ca. €/000 386.611 concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa per attività di centralizzazione degli acquisti;
- ✓ finanziamento in essere per Centrale di Pagamento pari a ca. €/000 420.399 derivante dall'applicazione del DCA n. 90/2013, con il quale si procede alla graduale attuazione della Centrale Unica di Pagamento, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal DCA n. 11 del 31 gennaio 2013.

Con riferimento alla quota di credito relativo alla Centrale Acquisto pari a € 386.611, si precisa che essa, per €/000 332.092 si riferisce al saldo riconciliato con la So.re.Sa e la società di revisione in oc-

casione della chiusura del bilancio d'esercizio 2016 avvenuta con approvazione da parte dell'assemblea in data 11 Giugno 2018. La parte residua pari a €/000 54.519 si riferisce al saldo di movimentazione di crediti e debiti tra So.re.sa, Regione e Aziende, oggetto di riconciliazione e sistemazione contabile nei rapporti tra Regione e Aziende Sanitarie al 31.12.2017.

La voce "Crediti verso altri soggetti pubblici" (ABA690) per ca. €/000 2.179 sono relativi al "Fondo AIFA" per l'anno 2013.

La voce "Altri crediti diversi" (ABA710) per ca. €/000 8.297 si riferisce principalmente a crediti verso le Aziende farmaceutiche per rimborso pay-back.

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | |
|----------------|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Anno 2013 e precedenti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 353.296.361 | 350.050.263 | 347.050.769 | 401.810.335 |
| | | 353.296.361 | 350.050.263 | 334.571.531 | 401.810.335 |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 222.788.925 | 298.951.221 | 288.528.950 | 296.425.629 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 130.507.436 | 51.099.042 | 46.042.581 | 105.384.706 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | 12.479.238 | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | - | 12.479.238 | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 299.232.009 | | | 37.500.000 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 299.232.009 | - | - | 37.500.000 |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 1.702.451 | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.702.451 | - | - | - |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 654.230.821 | 350.050.263 | 347.050.769 | 439.310.335 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | | | | 314.104.971 |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | | | | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | - | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | - | - | - | - |
| 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 acconto quota FSR | - | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | - | - | - | 314.104.971 |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | | | | |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | 94.996.500 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | - | - | - | 94.996.500 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | 409.101.471 |

Tab. 3 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | |
|----------------|---|---|-----------|-------------------|--------------------|
| | | Anno 2013 e precedenti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | 26.753.953 | 417.591.661 |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | 26.753.953 | 417.591.661 |
| ABA590 | Accanto quota FSR da distribuire | - | - | - | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | - | 26.753.953 | 417.591.661 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - | 807.010.712 |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | - | - | - | 807.010.712 |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | CREDITI V/ALTRI | 2.179.402 | - | 8.297.531 | - |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | - | - | - | - |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 2.179.402 | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | - | - | 8.297.531 | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|--|--|----------------------|-----------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | |
| | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i> | 328.594.866 | 1.123.612.863 | - |
| | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i> | 328.594.866 | 1.111.133.625 | - |
| ABA210 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i> | 227.438.645 | 879.256.081 | - |
| ABA220 | <i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i> | 101.156.221 | 231.877.544 | - |
| ABA230 | <i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i> | - | - | - |
| ABA240 | <i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i> | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato - altro: | - | 12.479.238 | - |
| ABA260 | <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i> | - | 12.479.238 | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | - | 336.732.009 | - |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | - | 336.732.009 | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | - | 1.702.451 | - |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - |
| ABA310 | <i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i> | - | 1.702.451 | - |
| ABA320 | <i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i> | - | - | - |
| ABA330 | <i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i> | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 328.594.866 | 1.462.047.324 | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 314.104.971 | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | - | - | - |
| ABA370 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i> | - | - | - |
| ABA380 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i> | - | - | - |
| ABA390 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i> | - | - | - |
| ABA400 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i> | - | - | - |
| ABA410 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i> | - | - | - |
| ABA420 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i> | - | - | - |
| 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 | 314.104.971 | - | - |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 94.996.500 | - | - |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 94.996.500 | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - |
| ABA500 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i> | - | - | - |
| ABA510 | <i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i> | - | - | - |
| ABA520 | <i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i> | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 409.101.471 | - | - |

Tab. 5 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|--|-------------------|-----------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 417.591.661 | 26.753.953 | - |
| ABA560 | CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - |
| ABA570 | CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - |
| ABA580 | CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | 417.591.661 | 26.753.953 | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 417.591.661 | 26.753.953 | - |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 807.010.712 | - | - |
| ABA620 | CreditI v/enti regionali: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA630 | CreditI v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA640 | CreditI v/altre partecipate: | 807.010.712 | - | - |
| | So.Re.Sa. SpA | 807.010.712 | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | CREDITI V/ALTRI | 8.297.531 | 2.179.402 | - |
| ABA670 | CreditI v/clienti privati | - | - | - |
| ABA680 | CreditI v/gestioni liquidatorie | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA690 | CreditI v/altri soggetti pubblici | - | 2.179.402 | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA700 | CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA710 | Altri creditI diversi | 8.297.531 | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |

Tab. 6 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | | |
|---------------|---|---|
| CRED01 | - | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. |
| NO | | |

Altre informazioni relative ai crediti.

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

4. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | - | - | - | - |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 78.468.977 | 11.534.445.735 | 11.306.176.122 | 306.738.590 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | - | - | - | - |
| ABA790 | Conto corrente postale | - | - | - | - |

Tab. 7 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il saldo della voce “*Istituto tesoriere*” (ABA770) si riferisce al saldo del conto di tesoreria intestato alla Sanità al 31 Dicembre 2016.

Tale saldo corrisponde a quello risultante dalla giornaliera di cassa al 31 dicembre 2016 trasmessa dal tesoriere.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.? | X | | |
| DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)? | X | | |

5. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|----------------|--|----------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | | Giroconti e Riscalficazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| PAA00 | FONDO DI DOTAZIONE | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | Finanziamenti da Stato per investimenti | - | - | 37.500.000 | - | - | - | 37.500.000 |
| PAA00 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 87/88 | - | - | 37.500.000 | - | - | - | 37.500.000 |
| PAA00 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | Finanziamenti da Regione per investimenti | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA00 | Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in corso esercizio | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITIVINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA110 | ALTRE RISERVE | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA160 | Riserve diverse | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 308.308.218 | - | - | - | - | - | 308.308.218 |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2009 | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA190 | Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA200 | Altro | 308.308.218 | - | - | - | - | - | 308.308.218 |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 779.226.377 | 120.192.331 | - | - | - | 712.996.707 | 198.372.000 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 120.192.331 | 120.192.331 | - | - | - | 102.027.282 | 102.027.282 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.207.878.828 | - | 37.500.000 | - | - | 1.021.304.828 | 326.898.282 |

Tab. 8 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

La voce “Finanziamenti da Regione per investimenti (PAA070)” risulta incrementata di €/000 37.500 a seguito di DGRC n. 646 del 22.11.2016, con la quale si è provveduto ad iscrivere il suddetto importo nel bilancio regionale 2016-2018, per effetto dell’ammissione a finanziamento dell’intervento per la certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie del SSR, previsto dall’accordo di programma art. 79, comma 1 sexies della L. 133/2008 e dell’art. 70, c.70 della L. 197/2009.

La voce “Contributi per ripiano perdite” (PAA170) risulta azzerata, con un decremento di ca. € /000 308.308 rispetto al dato del 2015, a seguito del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 41/2017, citato in premessa.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.)? | NO | SI | |
| | X | | |

6. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|-----------------------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|---------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - | - | - | - | - |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 459.984.688 | 90.000.000 | - | 188.191.500 | 362.793.188 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | - | - | - | - | - |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - | - |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 44.729.000 | - | 46.849.000 | - | 91.578.000 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | - | - | - | - |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 414.255.688 | 90.000.000 | 46.849.000 | 188.191.500 | 271.215.188 |
| ... | | - | - | - | - | - |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | - | - | - | - | - |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | - | - | - | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | - | - | - | - | - |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | - | - | - | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | - | - | - | - |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 99.678.485 | 42.222.619 | - | 70.583.025 | 71.318.079 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 95.623.000 | 42.222.619 | - | 68.285.899 | 69.559.720 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 4.055.484 | - | - | 2.297.126 | 1.758.358 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | - | - | - | - | - |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - | - | - |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 14.866.350 | 4.128.000 | - | 1.686 | 19.012.664 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | - | - | - | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | - | - | - | - | - |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 718.000 | 1.234.000 | - | - | 1.952.000 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 711.000 | 443.000 | - | - | 1.154.000 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 13.458.350 | 2.452.000 | - | 1.686 | 15.908.664 |
| ... | | - | - | - | - | - |
| TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | | 573.548.503 | 138.351.619 | - | 268.776.210 | 453.123.911 |

Tab. 9 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

L'accantonamento di ca. €/000 90.000 della voce "Altri fondi per rischi" (PBA060) fa riferimento per:

- ✓ ca. €/000 20.000 relativi a copertura di oneri straordinari connessi ai contenziosi in materia sanitaria che possono determinare oneri direttamente a carico della gestione sanitaria accentrata;
- ✓ ca. €/000 5.000 relativi alla remunerazione delle prestazioni di alta specialità degli Ospedali classificati sulla base delle disposizioni dell'art.1, comma 574, della L.208/2015;
- ✓ ca. €/000 65.000 relativi alla copertura di eventuali errate contabilizzazioni delle AA.SS. e/o dei costi per l'implementazione delle azioni di miglioramento dei Livelli Essenziali di Assistenza.

La voce PBA060 "Altri fondi rischi" ha subito, inoltre, un decremento per ca. €/000 46.849 per effetto di una riclassifica alla voce PBA040 "Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato".

L'accantonamento di ca. €/000 42.223 alla voce "Quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma FSN vincolato" (PBA160) si riferisce alla quota di fondi non assegnati entro la chiusura dell'esercizio dell'anno.

L'utilizzo della voce "Quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma FSN vincolato" (PBA160) per ca. €/000 68.286 si riferisce ai contributi vincolati "Obiettivi di Piano" FSN 2014 assegnati con DCA 134/2016.

La voce "Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" (PBA170) per ca. €/000 1.758 si riferisce a contributi "extra fondo" per visite fiscali assegnati nel corso del 2015 e utilizzati a seguito di pagamenti alle Aziende Sanitarie effettuati nel corso del 2016.

La voce "Altri fondi per oneri e spese" (PBA260) risulta incrementato di ca. €/000 2.452 per effetto dell'accantonamento relativo alla società CEINGE per l'esercizio 2016.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

7. Debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|--|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/STATO | - | 9.788.636.814 | 9.788.636.814 | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | 6.245.542 | 6.245.542 | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | 401.165.704 | 401.165.704 | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | 9.351.225.569 | 9.351.225.569 | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regioni o Province Autonome per finanziamenti | - | - | - | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regioni o Province Autonome | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/COMUNI: | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 3.220.889.763 | 10.122.895.737 | 11.157.378.336 | 2.246.206.184 | - | - |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 2.634.923.923 | 9.696.639.424 | 10.910.246.127 | 1.421.317.220 | - | - |
| 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 | 645.765.839 | 426.256.312 | 247.133.208 | 824.888.943 | - | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | - | - | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 548.903.726 | 1.193.012.325 | 1.215.452.566 | 526.463.695 | - | - |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.820.693.489 | 11.315.908.082 | 12.372.831.902 | 2.772.689.848 | - | - |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 15.731.097 | 55.885.841 | 75.262.647 | 35.097.503 | 15.705.042 | - |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 1.386.181 | 54.389.360 | 47.677.119 | 8.188.412 | - | - |
| | ARPA | 331.981 | 54.070.000 | 47.560.000 | 6.841.981 | - | - |
| | ARPA ROMAGNA | 11.200 | - | - | 11.200 | - | - |
| | ARPA LAZIO | 17.119 | - | 17.119 | - | - | - |
| | ARSAN | 1.005.881 | 329.350 | - | 1.335.231 | - | - |
| PDA280 | Debiti v/apertamenti gestionali: | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 14.384.916 | 20.883.297 | 8.308.722 | 26.806.491 | 15.705.042 | - |
| | CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE | 4.177.184 | 10.832.297 | 6.094.738 | 9.914.743 | - | - |
| | SORESA SPA | 10.187.732 | 10.021.000 | 2.213.984 | 17.891.748 | 15.705.042 | - |
| | DEBITI V/FORNITORI: | 75.088.383 | 202.547.000 | 218.630.780 | 68.804.823 | 17.023.884 | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 50.961.998 | 188.653.043 | 206.669.910 | 32.945.131 | 8.285.925 | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 24.126.385 | 13.893.958 | 12.160.850 | 25.859.492 | 8.738.059 | - |
| | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 270.374,18 | 223 | 1.079 | 289,518 | - | - |
| | Eranio c/tribute fiscali su indennità a organi | 9.829 | 223 | 1.079 | 8.972 | - | - |
| | Altri debiti tributen | 260.547 | - | - | 280.547 | - | - |
| | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - |
| | DEBITI V/ALTRI: | 107.135.950 | 137.346.499 | 122.031.796 | 122.450.653 | 3.614.845 | - |
| PDA350 | Debiti v/alti finanziatori | - | - | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/divenditi | - | - | - | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 107.135.950 | 137.346.499 | 122.031.796 | 122.450.653 | 3.614.845 | - |
| | | - | - | - | - | - | - |

Tab. 10 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | AL 31/12/2016 | | | |
|-------------------|---|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Anno 2013 e precedenti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | - | - | - |
| | DEBITI V/STATO | - | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regioni o Province Autonome per finanziamenti | - | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva extraregionale | - | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regioni o Province Autonome | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 689.176.503 | 580.465.270 | 503.275.593 | 483.288.797 |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 578.009.377 | 225.888.752 | 296.388.519 | 321.030.572 |
| 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 | 121.167.126 | 354.576.518 | 206.887.074 | 142.258.225 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto | 229.634.039 | 265.703.986 | 4.383.834 | 26.741.625 |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 928.810.543 | 846.169.256 | 507.669.427 | 490.030.423 |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | 6.629.698 | 5.267.573 | 15.012.280 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | - | 6.629.698 | 5.267.573 | 15.012.280 |
| | | - | - | - | - |
| | DEBITI V/FORNITORI | 2.903.418 | 10.445.273 | 23.698.221 | 21.767.711 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 2.527.505 | 3.017.426 | 11.764.900 | 15.635.400 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 375.913 | 7.427.847 | 11.933.421 | 6.132.311 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | - | - | 269.518 | - |
| | Erario c/ritenute fiscali su indennità a organi | - | - | 8.972 | - |
| | Altri debiti tributari | - | - | 260.547 | - |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 107.135.950 | - | - | 15.314.703 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | - | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 107.135.950 | - | - | 15.314.703 |
| | | - | - | - | - |

Tab. 11 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La voce “Debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione” per ca. €/000 2.772.670 si riferisce a:

- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per FSR” (PDA160) per ca. €/000 1.421.317.
- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni” (PDA210) per ca. €/000 824.889 riferiti principalmente a fondi vincolati;
- ✓ “Debiti per versamenti a patrimonio netto” (PDA230) per ca. €/000 526.463 relativi sia alle assegnazioni a titolo di ripiano perdite sia ai debiti per finanziamenti per investimenti.

Tale voce ha subito un notevole decremento per ca. €/000 1.056.924 per effetto del provvedimento di sistemazione contabile di cui al DCA 41/2017, citato in premessa.

La voce “Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti” per ca. €/000 26.909 si riferisce a debiti verso società partecipate, di cui So.Re.Sa per ca. €/000 17.995 e Ceinge Biotecnologie avanzate per ca. €/000 8.915, comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti verso erogatori privati accreditati di prestazioni sanitarie (PDA290)”* pari a ca. €/000 32.945 si riferisce ai debiti verso: Fondazione Salvatore Maugeri, Ospedale Fatebenefratelli, Fondazione Evangelica Betania e P.O. Santa Maria della Pietà, comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti verso fornitori”* (PDA300) per ca. €/000 25.859 si riferisce a debiti verso fornitori per beni e servizi nazionali, debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali), comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti v/altri”* (PDA340) per ca. € 122.451 si riferisce a debiti verso Amministrazioni (come i Comuni) ed Enti Pubblici, quali le Università, all’Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato ed a debiti diversi.

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---------------------|----------------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | - | - | - |
| | DEBITI V/STATO | - | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNE: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 780.919.194 | 1.991.750.454 | - |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 510.667.227 | 910.649.993 | - |
| 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 | 239.974.118 | 584.914.825 | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | - | - | - |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti al patrimonio netto | 30.277.849 | 496.185.635 | - |
| | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 780.919.194 | 1.991.750.454 | - |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 35.097.903 | - | - |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 8.188.412 | - | - |
| | | 6.841.981 | - | - |
| | | 11.200 | - | - |
| PDA260 | Debiti v/sparimentazioni gestionali: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 26.909.491 | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 32.053.310 | 26.751.313 | - |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 26.811.157 | 6.133.974 | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 5.242.153 | 20.617.339 | - |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 269.518 | - | - |
| | | 8.972 | - | - |
| | | 260.547 | - | - |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 41.064.144 | 81.386.509 | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 41.064.144 | 81.386.509 | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |

Tab. 12 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 – Transazioni

| | |
|------------------|--|
| DB01 – NO | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative a debiti.

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

8. Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|-----------------|----------|-------|------|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 407.111.415 | | | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 51.755.000 | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - | | | |

Tab. 13 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Importo |
|---|--|--------------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | 418.765.768 |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | 407.111.415 |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | 11.654.354 |
| | Contributi da Regione per pazienti extracomunitari (STP)(40/98) | - |
| | Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08) | - |
| | Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per borsa di studio ai medici di medicina generale (L. 109/88) | - |
| | Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per fondo di esclusività (L. 488/99) | - |
| | Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per OPG | - |
| | Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per provvidenze economiche agli Hanseniani (L. 31/86) | - |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | 23.382.260 |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | - |
| | Progetto 1 | - |
| | Progetto | - |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | - |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | - |
| | Progetto 1 | - |
| | Progetto | - |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | - |
| | | - |
| | | - |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | - |
| | Progetto 1 | - |
| | Progetto | - |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | 23.382.260 |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | - |
| | | - |
| | | - |
| | PER RICERCA: | - |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente: | - |
| | | - |
| | | - |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: | - |
| | Progetto | - |
| | Progetto | - |
| AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca: | - |
| | | - |
| | | - |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca: | - |
| | | - |
| | | - |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | - |
| | | - |
| | | - |
| TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | | 442.148.028 |

Tab. 14 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce “Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata” (AA0040) è pari a ca. €/000 11.654, che rappresentano i contributi non assegnati alle aziende nel corso del 2016 ed interamente accantonati a “Quota inutilizzata contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S vincolato” (PBA160) come illustrato in precedenza (Paragrafo 6 del presente documento).

9. Proventi e ricavi diversi

| RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (A) | | 4.667.000 |
|--|--|-----------|
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | 4.667.000 |
| AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - |
| AA0490 | Prestazioni di File F | - |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. 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 | - |

Tab. 15 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Il saldo di mobilità pari a ca. €/000 4.667, corrisponde al dato indicato nell' "Allegato C" al DCA 41/2017 relativo alla ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2016 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2017.

10. Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni Importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | | | | |
| BA0420 | -da convenzione | - | 60.300 | 60.300 | -100% |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | - | - | - | - |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | - | - | - | - |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | - | - | - | - |
| BA0460 | Altri (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | - | - | - | - |
| BA0470 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0480 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | - | 50.300 | 50.300 | -100% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 1.376.000 | 144.640 | 1.231.460 | 862% |
| BA0500 | -da convenzione | - | - | - | - |
| BA0510 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0520 | -da pubblico (Extraregione) | 1.376.000 | 144.640 | 1.231.460 | 862% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 4.016.388 | 1.221.080 | 2.795.308 | 228% |
| BA0540 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0560 | -da pubblico (Extraregione) | - | 1.221.080 | 1.221.080 | -100% |
| BA0570 | -da privato - Medici SUMAI | - | - | - | - |
| BA0580 | -da privato | 4.016.388 | 6.295.888 | 1.279.500 | -24% |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 4.016.388 | 5.295.988 | 1.279.599 | -24% |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | - | - | - | - |
| BA0630 | -da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | - | - | - | - |
| BA0650 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0660 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0670 | -da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | - |
| BA0680 | -da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0690 | -da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | - | - | - | - |
| BA0710 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0730 | -da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0740 | -da privato | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | - | - | - | - |
| BA0760 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0780 | -da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0790 | -da privato | - | - | - | - |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 151.821.979 | 159.170.999 | 7.348.991 | -5% |
| BA0810 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0820 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0830 | -da pubblico (Extraregione) | - | 7.252.370 | 7.252.370 | -100% |
| BA0840 | -da privato | 151.821.979 | 151.917.999 | 96.021 | 0% |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 18.200.000 | 18.200.000 | - | 0% |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 133.621.979 | 133.717.999 | 96.021 | 0% |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | - | - | - | - |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | - |
| BA0890 | -da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | - | - | - | - |
| BA0910 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0920 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0930 | -da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | -da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA0950 | -da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 85.412 | 495.790 | 410.378 | -83% |
| BA0970 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0990 | -da pubblico (Extraregione) | 85.412 | 495.790 | 410.378 | -83% |
| BA1000 | -da privato (intraregionale) | - | - | - | - |
| BA1010 | -da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | -da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | - | 42.710 | 42.710 | -100% |
| BA1040 | -da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1050 | -da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | -da pubblico (Extraregione) | - | 42.710 | 42.710 | -100% |
| BA1070 | -da privato | - | - | - | - |
| BA1080 | -da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |

Tab. 16 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | SERVIZI NON SANITARI | 17.788.110 | 16.783.479 | 2.046.831 | 13% |
| BA1580 | Lavanderia | - | - | - | |
| BA1590 | Pulizia | - | - | - | |
| BA1600 | Mensa | - | - | - | |
| BA1610 | Riscaldamento | - | - | - | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | - | - | - | |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | - | - | - | 0% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | - | - | - | |
| BA1650 | UtENZE telefoniche | 5.000.000 | 5.000.000 | - | 0% |
| BA1660 | UtENZE elettricità | - | - | - | |
| BA1670 | Altre utenze | - | - | - | |
| BA1680 | Premi di assicurazione | - | - | - | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| ... | ... | - | - | - | |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 10.021.000 | 10.015.680 | 5.320 | 0% |
| ... | ... | - | - | - | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 2.778.110 | 737.799 | 2.040.311 | 277% |
| ... | ... | - | - | - | |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 3.357.000 | 3.791.221 | 434.221 | -11% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | - | |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | - | - | - | |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 3.357.000 | 3.791.221 | 434.221 | -11% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | - | - | - | |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | - | |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | - | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | - | - | - | |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | - | - | - | |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | - | - | - | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | - | |
| | FORMAZIONE | 12.470.000 | 12.470.000 | - | - |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 12.470.000 | 12.470.000 | - | 0% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | - | - | - | 0% |
| | TOTALE | 33.628.110 | 36.806.820 | 2.178.810 | -6% |

Tab. 19 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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 non sanitarie relativi principalmente al servizio di Advisor Contabile. La variazione incrementativa rispetto al 2015 deriva fondamentalmente dalla ri-classifica del costo per il funzionamento So.Re.Sa tra gli altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici. |
|------------------|--|

11. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| Accantonamenti per rischi: | | | | | |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 90.000.000 | 70.000.000 | 20.000.000 | 29% |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | - | - | - | - |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | - | - |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | - | - | - | - |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 90.000.000 | 70.000.000 | 20.000.000 | 29% |
| Accantonamenti per premio di operosità (SUMA) | | | | | |
| Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | | | | | |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 11.654.354 | 6.133.669 | 5.520.685 | 90% |
| 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 | 1.234.000 | - | 1.234.000 | 0% |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | - | - | - | 0% |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 443.000 | - | 443.000 | - |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | - | - | - | - |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | - | - | - | - |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 2.452.000 | 2.314.650 | 137.350 | 0% |
| TOTALE | | | | | |
| | | 106.763.354 | 78.448.319 | 27.315.035 | 36% |

Tab. 20 – Dettaglio accantonamenti

Per il dettaglio degli accantonamenti si rimanda a quanto descritto al Paragrafo 6 di questa sezione (Fondi per rischi ed oneri).

AC01 –Altri accantonamenti

| | |
|------------------|---|
| AC01 - SI | La voce “Altri accantonamenti” si riferisce ai costi relativi alla convenzione con l’Istituto CEINGE. |
|------------------|---|

12. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO X | SI | |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione deriva? | X | | |

La voce "Altri Interessi Passivi" (CA0140) (che confluisce nei Proventi ed Oneri finanziari "CZ9999") è pari a ca. €/000 4 e si riferisce a interessi passivi su fatture per debiti verso fornitori.

13. Proventi e oneri straordinari**PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze**

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

PS02 –Sopravvenienze attive

La voce "Altre Sopravvenienze Attive v/Terzi" (EA0140) pari a ca. €/000 33.048 è riferita principalmente alla rilevazione dell'incasso delle risorse relative a fondi vincolati: per ca. €/000 16.930 contributo per la Terra dei Fuochi anno 2014; per ca. €/000 4.755 contributo Isole Minori anno 2016; per ca. €/000 2.786 contributi relativi all'aggiornamento delle tariffe per l'assistenza termale anni 2008-2015; per ca. €/000 501 contributo per la Fibrosi Cistica anni 2008-2011; per ca. €/000 1.734 assegnazione delle quote 2014 e 2015 per Screening neonatale; per ca. €/000 2.041 rimodulazione delle quote degli Extracomunitari 2015; per ca. €/000 1.576 per la mancata rilevazione di incassi per multe ed ammende non rilevate e, infine, per ca. €/000 2.726 per la mancata registrazione di Note di credito ricevute da Ospedali Classificati.

PS03 –Insussistenze attive

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| PS03. Nell'esercizio sono state rilevate insussistenze attive/passive? | NO X | SI | |

PS04 –Sopravvenienze passive

La voce "Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" (EA0340) di ca. €/000 27.882 è riferita principalmente a: per ca. €/000 16.930 contributo per la Terra dei Fuochi anno 2014; per ca. €/000 4.755 contributo Isole Minori anno 2016; per ca. €/000 1.734 assegnazione delle quote 2014 e 2015 per Screening neonatale; per ca. €/000 2.041 rimodulazione delle quote degli Extracomunitari 2015; per ca. €/000 4.305 somme pagate a fronte di impegni generici ante 2015.

Altre informazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|-------------------|
| | NO | SI | |
| 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 c.c.)? | X | | |

14. Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio GSA

La tabella di seguito riportata evidenzia per i soli capitoli di spesa afferenti il finanziamento sanitario indistinto e riferiti alle spese gestite a livello accentrato:

- l'importo complessivo impegnato;
- l'importo impegnato a favore di soggetti terzi rispetto alle aziende sanitarie;
- il totale costi registrati in Contabilità GSA al 31.12.2016.

Si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2016 per il raccordo tra il rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato.

FONDO INDISTINTO - ESERCIZIO 2016 - Capitoli di Spesa GSA

| CAPITOLO | TOTALE IMPEGNATO €/000 | di cui IMPEGNATO €/000 GSA (a) | TOTALE REGISTRATO IN CO.GE (b) | DELTA (c)=(a)-(b) | CAPITOLO | TOTALE IMPEGNATO €/000 | di cui IMPEGNATO €/000 GSA (a) | TOTALE REGISTRATO IN CO.GE (b) | DELTA (c)=(a)-(b) |
|----------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 7002 | - | - | - | - | 7158 | 280 | - | - | - |
| 7020 | 54.060 | 54.060 | 54.060 | - | 7159 | 10 | - | - | - |
| 7028 | 500 | 500 | 500 | - | 7161 | - | - | 878 | 878 |
| 7029 | 168.000 | 155.838 | 155.838 | - | 7163 | 18 | 18 | 18 | - |
| 7054 | 5 | - | - | - | 7169 | 500 | 500 | 500 | - |
| 7055 | 10.200 | 10.021 | 10.021 | - | 7191 | 300 | 300 | 300 | - |
| 7057 | 18.000 | 18.000 | 90.000 | 72.000 | 7222 | 12.470 | 12.470 | 12.470 | - |
| 7061 | 120 | 120 | 120 | - | 7224 | 10 | 10 | 10 | - |
| 7063 | 6.000 | 7.810 | 7.810 | - | 7226 | 15 | 15 | 15 | - |
| 7065 | 3.000 | 2.104 | 2.104 | - | 7228 | 5 | 5 | 5 | - |
| 7066 | 14 | 14 | 14 | - | 7293 | 15 | 15 | 15 | - |
| 7067 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | - | 7294 | 125 | 125 | 125 | - |
| 7075 | 50 | - | - | - | 7295 | 10 | 10 | 10 | - |
| 7076 | 50 | 50 | - | 50 | 7298 | 487 | - | - | - |
| 7078 | 4.900 | - | - | - | 7310 | 50 | 50 | 50 | - |
| 7081 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | - | 7311 | 0 | 0 | 0 | - |
| 7085 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | - | 7335 | 155 | 155 | 155 | - |
| 7087 | 65 | 65 | 65 | - | 7338 | 500 | 550 | 550 | - |
| 7091 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | - | 7343 | 5 | 5 | 5 | - |
| 7096 | 300 | - | - | - | 7370 | 25 | 50 | 50 | - |
| 7104 | 350 | - | - | - | 7621 | 594 | - | - | - |
| 7124 | 25 | 25 | 25 | - | 7623 | 67 | - | - | - |
| 7125 | 4 | 4 | 4 | - | 7655 | 10 | - | - | - |
| 7127 | 10 | 10 | 10 | - | 7656 | 544 | 544 | 544 | - |
| 7132 | 274 | - | - | - | 7660 | 400 | 400 | 400 | - |
| 7138 | 200 | 200 | 200 | - | 7670 | 0 | 0 | 0 | - |
| 7139 | 60 | 60 | 60 | - | 7610 | 137 | 137 | 137 | - |
| 7141 | 60 | 60 | 60 | - | 7616 | 489 | 489 | 489 | - |
| 7150 | 300 | 300 | 300 | - | 7644 | 380 | 115 | 115 | - |
| 7151 | 10 | 10 | 10 | - | 7661 | 761 | 761 | 761 | - |
| 7157 | 10 | 10 | 10 | - | TOTALE | 293.429 | 274.485 | 347.313 | 72.828 |

Si rileva che a fronte di un totale impegnato nel 2016 a favore di fornitori/terzi di ca. €/000 274.485 i costi registrati in Contabilità GSA sono pari a ca. €/000 347.313 (di cui accantonamenti non risultanti su specifico capitolo di spesa per ca. €/000 72.000). La differenza fra l'importo impegnato a favore di

omissioni e terzi e l'importo registrato in Contabilità GSA di ca. €/000 4.344 e dovuta sostanzialmente alle seguenti operazioni:

- ca. €/000 928 per contributi ad associazioni di volontariato;
- ca. €/000 4.016 per assistenza specialistica da Ospedali Classificati;
- ca. €/000 50 per impegni generici.

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

| |
|---------------------------|
| STRUTTURA RILEVATA |
| GSA |

(migliaia di euro)

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
|------|---------------|--|------------------|------------------|
| | AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | - | - |
| | AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | - | - |
| | AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| | AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| | AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| | AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| | AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| | AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| | AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - |
| | AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | - | - |
| | AAA090 | A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | - | - |
| | AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | - | - |
| | AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | - | - |
| | AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - | - |
| | AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| | AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - |
| | AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | - | - |
| | AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | - | - |
| | AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | - | - |
| | AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | - | - |
| | AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| | AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| | AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - |
| | AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | - | - |
| | AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | - | - |
| | AAA280 | A.II.1) Terreni | - | - |
| | AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | - | - |
| | AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | - | - |
| | AAA310 | A.II.2) Fabbricati | - | - |
| | AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - |
| | AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - |
| | AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | - | - |
| | AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili) | - | - |
| | AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili) | - | - |
| | AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili) | - | - |
| | AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | - | - |
| | AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | - | - |
| | AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | - | - |
| | AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - |
| | AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - |
| | AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - |
| | AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | - | - |
| | AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | - | - |
| | AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | - | - |
| | AAA470 | A.II.6) Automezzi | - | - |
| | AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | - | - |
| | AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | - | - |
| | AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | - | - |
| | AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | - | - |
| | AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | - | - |
| | AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | - | - |
| | AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | - |
| | AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | - | - |
| | AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | - | - |
| | AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | - | - |
| | AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | - | - |
| | AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - |
| | AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | - | - |
| | AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | - | - |
| | AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | - | - |
| | AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | - | - |
| | AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | - |
| | AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | - | - |
| | AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | - | - |
| | AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | - | - |
| | AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | - | - |
| | AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | - | - |
| | AAA700 | A.III.2) Titoli | - | - |
| | AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | - | - |
| | AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | - | - |

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

| STRUTTURA RILEVATA | |
|--------------------|--|
| GSA | |

(migliaia di euro)

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
|------|---------------|---|------------------|------------------|
| | AAA730 | A.III.2.b.1) Titoli di Stato | - | - |
| | AAA740 | A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni | - | - |
| | AAA750 | A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa | - | - |
| | AAA760 | A.III.2.b.4) Titoli diversi | - | - |
| | ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 3.768.314 | 6.226.743 |
| | ABA000 | B.I) RIMANENZE | - | - |
| | ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | - | - |
| | ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | - | - |
| | ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | - | - |
| | ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | - | - |
| | ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | - | - |
| | ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | - | - |
| | ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | - | - |
| | ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - |
| | ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | - | - |
| | ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | - |
| | ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | - | - |
| | ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | - | - |
| | ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | - | - |
| | ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - |
| | ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | - | - |
| | ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | - | - |
| | ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | - | - |
| | ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | - |
| | ABA190 | B.II) CREDITI | 3.461.576 | 6.148.275 |
| | ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 1.790.642 | 2.434.010 |
| SS | ABA210 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | 1.106.695 | 1.740.806 |
| SS | ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 333.034 | 319.395 |
| 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 | - | 51.768 |
| SS | ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 12.479 | 12.479 |
| SS | ABA280 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 336.732 | 307.860 |
| | ABA290 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca | 1.702 | 1.702 |
| SS | ABA300 | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - |
| SS | ABA310 | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.702 | 1.702 |
| SS | ABA320 | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - |
| SS | ABA330 | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - |
| | ABA340 | B.II.1.l) Crediti v/prefetture | - | - |
| | ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 409.102 | 1.060.378 |
| | ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 314.105 | 901.662 |
| RR | ABA370 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | - | 81.983 |
| RR | ABA380 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | 161.402 |
| RR | ABA390 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - |
| R | ABA400 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | - | - |
| S | ABA410 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | - | - |
| RR | ABA420 | B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | - | - |
| RR | ABA430 | B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - |
| RR | ABA440 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - |
| RR | ABA450 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 314.105 | 658.277 |
| 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 | 94.997 | 158.716 |
| RR | ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 94.997 | 158.716 |
| RR | ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - |
| RR | ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - |
| RR | ABA510 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - |
| RR | ABA520 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - |
| | ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | - | - |
| | ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 444.345 | 2.255.681 |
| | ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 444.345 | 2.255.681 |
| 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 | 444.345 | 2.255.681 |
| RR | ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | - | - |
| S | ABA600 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | - | - |
| | ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 807.011 | 355.131 |
| | 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 | 807.011 | 355.131 |
| | ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | - | - |
| | ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 10.476 | 43.075 |
| | ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | - | - |

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

GSA

(migliaia di euro)

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
|------|---------------|---|------------------|------------------|
| | ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - |
| | ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 2.179 | 2.179 |
| | ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - |
| | ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 8.297 | 40.896 |
| | ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | - | - |
| | <i>ABA730</i> | <i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i> | - | - |
| | <i>ABA740</i> | <i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i> | - | - |
| | ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 306.738 | 78.468 |
| | <i>ABA760</i> | <i>B.IV.1) Cassa</i> | - | - |
| | <i>ABA770</i> | <i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i> | 306.738 | 78.468 |
| | <i>ABA780</i> | <i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i> | - | - |
| | <i>ABA790</i> | <i>B.IV.4) Conto corrente postale</i> | - | - |
| | ACZ999 | C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI | - | - |
| | ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | - | - |
| | <i>ACA010</i> | <i>C.I.1) Ratei attivi</i> | - | - |
| R | <i>ACA020</i> | <i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - |
| | ACA030 | C.II) RISCOINTI ATTIVI | - | - |
| | <i>ACA040</i> | <i>C.II.1) Risconti attivi</i> | - | - |
| R | <i>ACA050</i> | <i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | - | - |
| | ADZ999 | D) CONTI D'ORDINE | - | - |
| | ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | - |
| | ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - |
| | ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO | - | - |
| | ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | - | - |
| | PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 325.899 | 1.207.676 |
| | PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | - | - |
| | PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 37.500 | - |
| | <i>PAA020</i> | <i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i> | - | - |
| | <i>PAA030</i> | <i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i> | 37.500 | - |
| | <i>PAA040</i> | <i>A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i> | 37.500 | - |
| | <i>PAA050</i> | <i>A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i> | - | - |
| | <i>PAA060</i> | <i>A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i> | - | - |
| | <i>PAA070</i> | <i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i> | - | - |
| | <i>PAA080</i> | <i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i> | - | - |
| | <i>PAA090</i> | <i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i> | - | - |
| | PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | - |
| | PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | - | - |
| | <i>PAA120</i> | <i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i> | - | - |
| | <i>PAA130</i> | <i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i> | - | - |
| | <i>PAA140</i> | <i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i> | - | - |
| | <i>PAA150</i> | <i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i> | - | - |
| | <i>PAA160</i> | <i>A.IV.5) Riserve diverse</i> | - | - |
| | PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | 308.308 |
| | <i>PAA180</i> | <i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i> | - | - |
| | <i>PAA190</i> | <i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i> | - | - |
| | <i>PAA200</i> | <i>A.V.3) Altro</i> | - | 308.308 |
| | PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 186.372 | 779.236 |
| | PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 102.027 | 120.132 |
| | PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 453.123 | 573.549 |
| | PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - | - |
| | PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 362.793 | 458.985 |
| | <i>PBA020</i> | <i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i> | - | - |
| | <i>PBA030</i> | <i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i> | - | - |
| | <i>PBA040</i> | <i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i> | 91.578 | 44.729 |
| | <i>PBA050</i> | <i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i> | - | - |
| | <i>PBA060</i> | <i>B.II.5) Altri fondi rischi</i> | 271.215 | 414.256 |
| | PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | - | - |
| | <i>PBA080</i> | <i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i> | - | - |
| | <i>PBA090</i> | <i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i> | - | - |
| | <i>PBA100</i> | <i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i> | - | - |
| | <i>PBA110</i> | <i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i> | - | - |
| | <i>PBA120</i> | <i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i> | - | - |
| | <i>PBA130</i> | <i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i> | - | - |
| | <i>PBA140</i> | <i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i> | - | - |
| | PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 71.318 | 99.679 |
| | <i>PBA160</i> | <i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i> | 69.559 | 95.623 |
| | <i>PBA170</i> | <i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i> | 1.759 | 4.056 |
| | <i>PBA180</i> | <i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i> | - | - |
| | <i>PBA190</i> | <i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i> | - | - |
| | PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 19.012 | 14.885 |
| | <i>PBA210</i> | <i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i> | - | - |
| | <i>PBA220</i> | <i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i> | 3.104 | 1.427 |
| | <i>PBA230</i> | <i>B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente</i> | - | - |
| | <i>PBA240</i> | <i>B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i> | 1.950 | 716 |

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

| |
|---------------------------|
| STRUTTURA RILEVATA |
| GSA |

(migliaia di euro)

| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
|------|---------------|---|------------------|------------------|
| | PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 1.154 | 711 |
| | PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 15.908 | 13.458 |
| | PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | - | - |
| | PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | - | - |
| | PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | - | - |
| | PDZ999 | D) DEBITI | 2.989.292 | 4.445.518 |
| | PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | - | - |
| | PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | - | - |
| S | PDA020 | D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | - |
| | PDA030 | D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | - |
| SS | PDA040 | D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato | - | - |
| SS | PDA050 | D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | - | - |
| SS | PDA060 | D.II.5) Altri debiti v/Stato | - | - |
| | PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | 417.970 |
| RR | PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - |
| R | PDA090 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - |
| S | PDA100 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - |
| RR | PDA110 | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - |
| | PDA120 | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | 417.970 |
| | PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | - | - |
| | PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.772.670 | 3.829.594 |
| | PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.246.207 | 3.280.690 |
| RR | PDA160 | D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 1.421.318 | 2.634.924 |
| RR | PDA170 | D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - |
| RR | PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - |
| R | PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - |
| RR | PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - |
| RR | PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 824.889 | 645.766 |
| SS | PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | - | - |
| R | PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 526.463 | 548.904 |
| | PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 35.098 | 15.731 |
| | PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | - | - |
| | PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | - | - |
| | PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 35.098 | 15.731 |
| | PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 58.805 | 75.088 |
| | PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 32.946 | 50.962 |
| | PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 25.859 | 24.126 |
| | PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - |
| | PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 269 | - |
| | PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | - | - |
| | PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 122.450 | 107.135 |
| | PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | - | - |
| | PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | - | - |
| | PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - |
| | PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | 122.450 | 107.135 |
| | PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | - | - |
| | PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | - | - |
| | PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | - | - |
| R | PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | - | - |
| | PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | - | - |
| R | PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | PFZ999 | F) CONTI D'ORDINE | - | - |
| | PFA000 | F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | - |
| | PFA010 | F.II) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - |
| | PFA020 | F.III) BENI IN COMODATO | - | - |
| | PFA030 | F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | - | - |

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

| NUOVO MODELLO CE | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|---------------|--|--------------------|------------------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
| | | A) Valore della produzione | | |
| | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 442.147 | 377.575 |
| | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 418.765 | 359.232 |
| | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 407.111 | 353.099 |
| | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 11.654 | 6.133 |
| | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 23.382 | 18.343 |
| | 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 | 0 | 0 |
| | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0 | 0 |
| | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 0 | 0 |
| | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0 | 0 |
| R | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0 | 0 |
| R | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0 | 0 |
| | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 23.382 | 18.343 |
| | 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 | 23.382 | 18.343 |
| | AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0 | 0 |
| | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 0 | 0 |
| | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0 | 0 |
| | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0 | 0 |
| | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 |
| | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 0 | 0 |
| | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 0 | 0 |
| | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 | 0 |
| Cons | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. | 0 | 0 |
| | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | 0 | 0 |
| | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0 | 0 |
| | AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. | 0 | 0 |
| | AA0290 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 | 0 |
| | AA0300 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0 | 0 |
| | AA0310 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0 | 0 |
| | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 4.752 | 49.891 |
| | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 4.752 | 49.891 |
| R | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della | 85 | 92 |
| | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | 0 | 92 |
| R | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0 | 0 |
| R | AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 |
| R | AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | 85 | 0 |
| R | AA0390 | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0 | 0 |
| R | AA0400 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0 | 0 |
| R | AA0410 | A.4.A.1.7) Prestazioni termali | 0 | 0 |
| R | AA0420 | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0 | 0 |
| R | AA0430 | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 | 0 |
| | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0 | 0 |
| | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 4.667 | 49.799 |
| S | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 4.667 | 30.832 |
| S | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 0 | 10.371 |
| SS | AA0480 | A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0 | 0 |
| S | AA0490 | A.4.A.3.4) Prestazioni di File F | 0 | 2.603 |
| S | AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0 | 336 |
| S | AA0510 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0 | 1.573 |
| S | AA0520 | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione | 0 | 4.084 |
| S | AA0530 | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 0 | 0 |
| S | AA0540 | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 0 | 0 |
| | AA0550 | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0 | 0 |
| S | AA0560 | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC | 0 | 0 |

| NUOVO MODELLO CE | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|---|--------------------|----------------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| SS | AA0570 | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 0 | 0 |
| SS | AA0580 | A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0 | 0 |
| SS | AA0590 | A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione | 0 | 0 |
| | AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 0 | 0 |
| S | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in | 0 | 0 |
| S | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 |
| S | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 |
| S | AA0640 | A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | 0 | 0 |
| | AA0650 | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in | 0 | 0 |
| | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 0 | 0 |
| | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 0 | 0 |
| | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0 | 0 |
| | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 0 | 0 |
| | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 |
| | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 0 | 0 |
| R | AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende | 0 | 0 |
| | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0 | 0 |
| R | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 |
| | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 33.400 | 58.241 |
| | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 0 | 0 |
| | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 0 | 0 |
| | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 0 | 0 |
| | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0 | 0 |
| R | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 |
| R | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende | 0 | 0 |
| R | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 |
| R | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 |
| | AA0840 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 0 | 0 |
| | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri | 0 | 0 |
| | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 |
| | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 0 | 0 |
| | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 33.400 | 58.241 |
| | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 33.400 | 58.241 |
| | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0 | 0 |
| | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0 | 36.528 |
| | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 33.400 | 21.713 |
| | AA0930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 0 | 0 |
| | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0 | 0 |
| | AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 0 | 0 |
| | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 0 | 0 |
| | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 0 | 0 |
| | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 0 | 0 |
| | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0 | 0 |
| | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 0 | 0 |
| | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0 | 0 |
| | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 0 | 0 |
| | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0 | 0 |
| | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 0 | 0 |
| | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 462 | 0 |
| | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 0 | 0 |
| | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 0 | 0 |
| | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 462 | 0 |
| | AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 480.761 | 485.707 |
| | | B) Costi della produzione | | 0 |
| | BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 1.500 | 2.917 |
| | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 0 | 0 |
| | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0 | 0 |
| | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 0 | 0 |
| | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 0 | 0 |
| | BA0060 | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale | 0 | 0 |
| | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 0 | 0 |
| R | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 |
| S | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale | 0 | 0 |
| | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 0 | 0 |
| | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 0 | 0 |
| | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 0 | 0 |
| | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 0 | 0 |
| | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 0 | 0 |
| | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 0 | 0 |

| NUOVO MODELLO CE | | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|---|------------|--------------------|---|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL | |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | |
| | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 0 | 0 | 0 |
| | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 0 | 0 | 0 |
| | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 1.500 | 2.917 | |
| | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 0 | 0 | 0 |
| | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 0 | 0 | 0 |
| | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0 | 0 | 0 |
| | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 1.500 | 2.917 | |
| | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 0 | 0 | 0 |
| | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 276.612 | 284.213 | |
| | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 242.986 | 252.138 | |
| | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0 | 50 | |
| | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 0 | 0 | |
| | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 0 | 0 | 0 |
| | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 0 | 0 | 0 |
| | BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 0 | 0 | 0 |
| | BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| S | BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 0 | 50 | |
| | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 1.376 | 145 | |
| | BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| S | BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.376 | 145 | |
| | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 4.016 | 6.517 | |
| | BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0550 | B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| S | BA0560 | B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 1.221 | |
| | BA0570 | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI | 0 | 0 | 0 |
| | BA0580 | B.2.A.3.5) - da privato | 4.016 | 5.296 | |
| | BA0590 | B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0 | 0 | 0 |
| | BA0600 | B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 4.016 | 5.296 | |
| | BA0610 | B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |
| | BA0620 | B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| | BA0630 | B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| SS | BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0 | 0 | 0 |
| | BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| S | BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 0 | 0 | 0 |
| | BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0760 | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0770 | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| S | BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 0 | 0 | 0 |
| | BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 151.822 | 159.170 | |
| R | BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| S | BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 7.252 | |
| | BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 151.822 | 151.918 | |
| | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 18.200 | 18.200 | |
| | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 133.622 | 133.718 | |
| | BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0 | 0 | 0 |
| | BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0 | 0 | 0 |
| | BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0900 | B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0 | 0 | 0 |
| R | BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| SS | BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0 | 0 | 0 |
| | BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 |
| | BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 |

| NUOVO MODELLO CE | | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|--|------------|--------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL | |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | |
| | BA0960 | B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 85 | 496 | |
| R | BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | |
| | BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | |
| S | BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 496 | |
| | BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) | 85 | 0 | |
| | BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | |
| | BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | |
| | BA1030 | B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0 | 43 | |
| 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 | 43 | |
| | BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 0 | 0 | |
| | BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | |
| | BA1090 | B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 0 | 51 | |
| R | BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | |
| | BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | |
| S | BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 0 | 51 | |
| | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 0 | 0 | |
| | BA1140 | B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 0 | 0 | |
| R | BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | |
| | BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0 | 0 | |
| SS | BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0 | 0 | |
| | BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | |
| | BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | |
| | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 0 | 0 | |
| | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0 | 0 | |
| | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 0 | 0 | |
| | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0 | 0 | |
| | BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. | 0 | 0 | |
| R | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. | 0 | 0 | |
| | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 0 | 0 | |
| R | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie | 0 | 0 | |
| | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 81.970 | 80.985 | |
| | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 878 | 1.800 | |
| | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 0 | 0 | |
| | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 54.060 | 55.360 | |
| | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 23.382 | 18.343 | |
| | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 3.650 | 5.482 | |
| R | BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | |
| | BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 0 | 0 | |
| R | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | |
| | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | |
| | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 0 | 0 | |
| | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 0 | 0 | |
| | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 0 | 0 | |
| | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 0 | 0 | |
| | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 0 | 0 | |
| | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 0 | 0 | |
| | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 0 | 0 | |
| | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 0 | 0 | |
| R | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | |
| | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | |
| SS | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | |
| | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 3.717 | 4.681 | |
| R | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della | 0 | 0 | |
| | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0 | 0 | |
| | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 36 | 0 | |
| | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 3.681 | 4.681 | |
| | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0 | 0 | |
| S | BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | 0 | 0 | |
| | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 33.626 | 32.075 | |
| | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 17.799 | 15.814 | |
| | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 0 | 0 | |
| | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 0 | 0 | |
| | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 0 | 0 | |
| | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 0 | 0 | |
| | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 0 | 0 | |
| | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 0 | 0 | |
| | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 0 | 0 | |
| | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 5.000 | 5.000 | |

| NUOVO MODELLO CE | | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|--|------------|--------------------|---|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL | |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | |
| | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 0 | 0 | 0 |
| | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 0 | 0 | 0 |
| | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 0 | 0 | 0 |
| | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 0 | 0 | 0 |
| | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 0 | 0 | 0 |
| | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 12.799 | 10.814 | |
| R | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 10.021 | 10.077 | |
| | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 2.778 | 737 | |
| | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 3.357 | 3.791 | |
| R | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 3.357 | 3.791 | |
| | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 3.357 | 3.791 | |
| | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 |
| | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 0 | 0 | 0 |
| R | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0 | 0 | 0 |
| SS | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 12.470 | 12.470 | |
| | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 12.470 | 12.470 | |
| | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 0 | 0 | 0 |
| | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 0 | 0 | 0 |
| | BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 0 | 0 | 0 |
| | BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 |
| | BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 0 | 0 | 0 |
| | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 0 | 0 | 0 |
| | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0 | 0 | 0 |
| | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 0 | 0 | 0 |
| R | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 0 | 0 | 0 |
| | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 0 | 0 | 0 |
| | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 0 | 0 | 0 |
| | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 0 | 0 | 0 |
| | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 0 | 0 | 0 |
| R | BA2070 | B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | BA2080 | Totale Costo del personale | 0 | 0 | 0 |
| | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 0 | 0 | 0 |
| | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 0 | 0 | 0 |
| | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 0 | 0 | 0 |
| | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 0 | 0 | 0 |
| | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 0 | 0 | 0 |
| | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 0 | 0 | 0 |
| | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 0 | 0 | 0 |
| | BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 0 | 0 | 0 |
| | BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 0 | 0 | 0 |
| | BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 0 | 0 | 0 |
| | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |

| NUOVO MODELLO CE | | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|---|------------|--------------------|---------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL | |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | |
| | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 0 | 0 | 0 |
| | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 0 | 0 | 0 |
| | BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 0 | 0 | 0 |
| | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 0 | 0 | 0 |
| | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0 | 0 | 0 |
| | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 0 | 0 | 0 |
| | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 0 | 0 | 0 |
| | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | 0 | 0 | 0 |
| | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 0 | 0 | 0 |
| | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 0 | 0 | 0 |
| | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 0 | 0 | 0 |
| | BA2560 | Totale Ammortamenti | 0 | 0 | 0 |
| | BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| | BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 |
| | BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati | 0 | 0 | 0 |
| | BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0 | 0 | 0 |
| | BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0 | 0 | 0 |
| | BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 |
| | BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| | BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0 | 0 | 0 |
| | BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| | BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| | BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| | BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 0 | 0 | 0 |
| | BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 105.783 | 78.453 | 78.453 |
| | BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi | 90.000 | 70.000 | 70.000 |
| | BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 0 | 0 | 0 |
| | BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 0 | 0 | 0 |
| | BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0 | 0 | 0 |
| | BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0 | 0 | 0 |
| | BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 90.000 | 70.000 | 70.000 |
| | BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 0 | 0 | 0 |
| | BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 11.654 | 6.133 | 6.133 |
| | BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 11.654 | 6.133 | 6.133 |
| | BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 |
| | BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0 | 0 | 0 |
| | BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0 | 0 | 0 |
| | BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti | 4.129 | 2.320 | 2.320 |
| | BA2830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | 0 | 0 | 0 |
| | BA2840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 1.234 | 0 | 0 |
| | BA2850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 443 | 0 | 0 |
| | BA2860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 0 | 0 | 0 |
| | BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 0 | 0 | 0 |
| | BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0 | 0 | 0 |
| | BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti | 2.452 | 2.320 | 2.320 |
| | BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 383.895 | 365.583 | 365.583 |
| | | C) Proventi e oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| | CA0010 | C.1) Interessi attivi | 0 | 61 | 61 |
| | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0 | 61 | 61 |
| | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0 | 0 | 0 |
| | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 0 | 0 | 0 |
| | CA0050 | C.2) Altri proventi | 0 | 0 | 0 |
| | CA0060 | C.2.A) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| | CA0070 | C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| | CA0080 | C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| | CA0090 | C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0 | 0 | 0 |
| | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | 0 | 0 | 0 |
| | CA0110 | C.3) Interessi passivi | 4 | 0 | 0 |
| | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0 | 0 | 0 |
| | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 0 | 0 | 0 |
| | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 4 | 0 | 0 |

| NUOVO MODELLO CE | | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|---|------------|--------------------|---------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL | |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | |
| | CA0150 | C.4) Altri oneri | 0 | 0 | 0 |
| | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | 4 | 61 | 61 |
| | | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| | DA0010 | D.1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| | DA0020 | D.2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 | 0 | 0 |
| | | E) Proventi e oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| | EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 33.048 | 4.018 | 4.018 |
| | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 33.048 | 4.018 | 4.018 |
| | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 0 | 0 | 0 |
| | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 33.048 | 4.018 | 4.018 |
| R | EA0060 | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | EA0070 | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi | 33.048 | 4.018 | 4.018 |
| S | EA0080 | E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0090 | E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| | EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| | EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| | EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| | EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 33.048 | 4.018 | 4.018 |
| | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 0 | 0 | 0 |
| R | EA0160 | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | EA0170 | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi | 0 | 0 | 0 |
| S | EA0180 | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0190 | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| | EA0210 | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| | EA0220 | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 0 | 0 | 0 |
| | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| | EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 27.882 | 4.071 | 4.071 |
| | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 0 | 0 | 0 |
| | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 27.882 | 4.071 | 4.071 |
| | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 |
| | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0 | 53 | 53 |
| | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 27.882 | 4.018 | 4.018 |
| R | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 4.018 | 4.018 |
| R | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 |
| R | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 4.018 | 4.018 |
| | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 27.882 | 0 | 0 |
| S | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0 | 0 | 0 |
| | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0 | 0 | 0 |
| | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0 | 0 | 0 |
| | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 27.882 | 0 | 0 |
| | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 0 | 0 | 0 |
| R | EA0470 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 |
| | EA0480 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 |
| S | EA0490 | E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0500 | E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0 | 0 | 0 |
| | EA0510 | E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0 | 0 | 0 |
| | EA0520 | E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0 | 0 | 0 |
| | EA0530 | E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0 | 0 | 0 |
| | EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0 | 0 | 0 |
| | EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 0 | 0 | 0 |
| | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 5.166 | -53 | -53 |
| | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 102.027 | 120.132 | 120.132 |
| | | Imposte e tasse | 0 | 0 | 0 |
| | YA0010 | Y.1) IRAP | 0 | 0 | 0 |
| | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 0 | 0 | 0 |

| NUOVO MODELLO CE | | | (migliaia di euro) | |
|------------------|--------|---|--------------------|------------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL | AL |
| | | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 0 | 0 |
| | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 0 | 0 |
| | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 0 | 0 |
| | YA0060 | Y.2) IRES | 0 | 0 |
| | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 0 | 0 |
| | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | 0 | 0 |
| | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 | 0 |
| | YZ9999 | Totale imposte e tasse | 0 | 0 |
| | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 102.027 | 120.132 |

ALLEGATO 4

Relazione sulla gestione al Bilancio d'Esercizio 2016 Gestione Sanitaria Accentrata

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione si prefigge di raggiungere nel breve e medio periodo, soprattutto allo scopo di migliorare l'informativa contabile e gestionale degli enti del Servizio Sanitario e quindi del bilancio consolidato sanità;
- ✓ l'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al consuntivo 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato sanità 2016 per tutte le informazioni di carattere più generale che riguardano il servizio sanitario regionale.

2. Obiettivi

Le azioni specifiche che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione si prefigge di realizzare nel breve-medio periodo, allo scopo di migliorare l'informativa contabile gestionale degli enti del SSR, riguardano prioritariamente:

- il completamento dell'analisi del fondo rischi per singola azienda e, di conseguenza, a livello consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché a questioni ancora pendenti su tariffe, COM, ecc., al fine di migliorare la gestione dei rischi aziendali;
- il completamento dell'attività di sistemazione contabile delle poste di Stato Patrimoniale e copertura delle perdite pregresse;
- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora del tutto rispondenti ai requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- la prosecuzione delle procedure relative al Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C.) dei dati contabili degli enti del SSR, con particolare riferimento alle azioni che riguardano la Gestione Sanitaria Accentrata;
- l'implementazione del SIAC anche per Gestione Sanitaria Accentrata coerentemente con le disposizioni di cui al D.lgs. n.118/2011, volto a rilevare in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al S.S.R. e di un sistema di controllo regionale ed aziendale, che garantisca la produzione di informazioni contabili attendibili ed omogenee per tutte le AA.SS. e la comparabilità delle stesse;
- l'implementazione di un sistema di consolidamento dei conti della sanità integrato con le dinamiche contabili della Gestione Sanitaria Accentrata e degli enti del SSR e con meccanismi di raccordo e riconciliazione con il bilancio regionale.
- l'attuazione dell'art. 79 comma 1-sexies della L. 133/08 che prevede, per le Regioni in Piano di Rientro, l'opportunità di utilizzare risorse ex art.20 della L.67/88 da "investire" nella realizzazione di un programma finalizzato a garantire la disponibilità di dati economici, gestionali e produttivi al fine di garantire la coerenza e l'integrazione con le metodologie definite nell'ambito del Sistema nazionale di verifica e controllo sull'assistenza sanitaria (SiVeAS), di cui all'articolo 1, comma 288, della legge 23 dicembre 2005, n.266, e con i modelli dei dati del Nuovo Sistema Informativo Sanitario nazio-

nale (NSIS)” con l’obiettivo di pervenire alla certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premesso che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al Bilancio di esercizio della GSA al 31.12.2016, si rimanda a tale documento ed, in particolare, alla Nota Integrativa per i dettagli delle voci di bilancio più significative, nonché per il commento ai principali scostamenti rispetto ai dati al 31 dicembre 2015.

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Gestione Sanitaria Accentrata relativa all'esercizio 2016, attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali: Conto Economico riclassificato "a valore aggiunto" e Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n.118/2011, si è provveduto a redigere il prospetto del rendiconto finanziario confrontato con quello relativo al Consuntivo 2015.

Inoltre come richiesto dall'Art. 26 comma. 4 del D.Lgs 118/2011 la presente relazione contiene anche il modello di rilevazione LA della Gestione Sanitaria Accentrata disponibile anche sulla piattaforma NSIS.

Tali documenti sono redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto Economico consuntivo 2016 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il Consuntivo 2015:

| Conto economico riclassificato | Bilancio al 31.12.16 | Bilancio al 31.12.15 | Δ 2016-2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio | 442.147 | 377.575 | 64.572 |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - | - | - |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | - | - | - |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 4.752 | 49.891 | - 45.139 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 33.399 | 58.241 | - 24.842 |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - | - | - |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | - | - | - |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |
| A.9) Altri ricavi e proventi | 462 | - | 462 |
| A) Produzione dell'esercizio | 480.760 | 485.707 | - 4.947 |
| - Acquisti di beni | 1.500 | 2.917 | - 1.417 |
| - Acquisti di servizi | 276.612 | 284.213 | - 7.601 |
| - Manutenzioni e riparazioni | - | - | - |
| - Godimento beni di terzi | - | - | - |
| - Oneri diversi di gestione | - | - | - |
| +/- variazione rimanenze materie prime | - | - | - |
| B) costi della produzione | 278.112 | 287.130 | - 9.018 |
| Valore Aggiunto | 202.648 | 198.577 | 4.071 |
| - Costi per il personale | - | - | - |
| Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 202.648 | 198.577 | 4.071 |
| - Accantonamento al FSC | - | - | - |
| - Ammortamento beni immateriali | - | - | - |
| - Ammortamento beni materiali | - | - | - |
| Accantonamenti fondo rischi | 105.783 | 78.453 | 27.330 |
| Accantonamenti TFR | - | - | - |
| Reddito operativo caratteristico | 96.865 | 120.124 | - 23.259 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 4 | 61 | - 65 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | - |
| Totale proventi e oneri straordinari (E) | 5.166 | 53 | 5.113 |
| Reddito ante imposte | 102.027 | 120.133 | - 18.106 |
| Imposte d'esercizio | - | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 102.027 | 120.132 | - 18.105 |

I contributi in conto esercizio pari a ca. €/000 442.147 risultano così composti:

- ✓ ca. €/000 407.111 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto;
- ✓ ca. €/000 11.654 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale vincolato;
- ✓ ca. €/000 23.382 contributi da altri enti pubblici (extra fondo) L.210/92.

Gli acquisti di servizi pari a ca. €/000 276.612 si riferiscono per:

- €/000 151.822 ai corrispettivi per Ospedali Classificati ed IRCCS Maugeri;
- €/000 1.376 ai costi per servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione);
- €/000 4.016 ai costi per servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati;
- €/000 85 ai costi per prestazioni di distribuzione farmaci file F da privato (intra-regionale);
- €/000 81.970 principalmente ai contributi all' ARPAC (ca. €/000 54.060), alle associazioni di volontariato (€/000 878), ai rimborsi ai dializzati di cui alla L. 210/92 (€/000 23.382), ai rimborsi, assegni e contributi sanitari v/Aziende pubbliche della Regione (€/000 3.650);
- €/000 3.717 ai servizi sanitari relativi principalmente al CEINGE;
- €/000 33.626 ai servizi non sanitari tra cui principalmente utenze per ca. €/000 5.000, contributi alla So.re.Sa S.p.A. per funzionamento per ca. €/000 10.021, consulenze non sanitarie per ca. €/000 3.357.

Il risultato positivo deriva, fondamentalmente, dalla contabilizzazione dei contributi in c/esercizio indistinto e vincolato non assegnati alle Aziende entro la chiusura dell'esercizio, ma in ogni caso interamente accertati ed impegnati nel bilancio regionale.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata al 31.12.2016 confrontata con lo Stato Patrimoniale al 31.12.2015, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente nonché il commento alle variazioni più rilevanti.

| CODICE | Stato Patrimoniale Riclassificato | Bilancio al 31.12.16 | Bilancio al 31.12.15 | Δ 2016-2015 |
|--------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| ABA000 | Rimanenze | - | - | - |
| ABA010 | B.1.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO | - | - | - |
| ABA110 | B.1.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO | - | - | - |
| | Crediti esigibili entro i 12 mesi | 3.461.576 | 6.148.275 | (2.686.699) |
| ABA200 | B.II.1) CREDITI V/STATO | 1.790.642 | 2.434.010 | (643.368) |
| ABA350 | B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 409.102 | 1.060.378 | (651.276) |
| ABA530 | B.II.3) CREDITI V/COMUNI | - | - | - |
| ABA540 | B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 444.345 | 2.255.681 | (1.811.336) |
| ABA610 | B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 807.011 | 355.131 | 451.880 |
| ABA650 | B.II.6) CREDITI V/ERARIO | - | - | - |
| ABA660 | B.II.7) CREDITI V/ALTRI | 10.476 | 43.075 | (32.599) |
| ABA750 | Disponibilità liquide | 306.738 | 78.468 | 228.270 |
| ACZ999 | Ratei e risconti attivi | - | - | - |
| | ATTIVO CORRENTE | 3.768.314 | 6.226.743 | - 2.458.429 |
| AAA000 | Immobilizzazioni immateriali | - | - | - |
| AAA270 | Immobilizzazioni materiali | - | - | - |
| AAA640 | Immobilizzazioni finanziarie | - | - | - |
| | ATTIVO IMMOBILIZZATO | - | - | - |
| | Totale attivo | 3.768.314 | 6.226.743 | - 2.458.429 |
| | Debiti esigibili entro i 12 mesi | 2.989.292 | 4.445.519 | (1.456.227) |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | - | - | - |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | 417.970 | (417.970) |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | - | - | - |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.772.670 | 3.829.594 | (1.056.924) |
| PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 35.098 | 15.731 | 19.367 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 58.805 | 75.089 | (16.284) |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 269 | - | 269 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE | - | - | - |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 122.450 | 107.135 | 15.315 |
| PEZ999 | Ratei e risconti passivi | - | - | - |
| | PASSIVO CORRENTE | 2.989.292 | 4.445.519 | - 1.456.227 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 453.123 | 573.548 | - 120.425 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | - | - | - |
| PDA000 | D.) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | - | - | - |
| | PASSIVO CONSOLIDATO | 453.123 | 573.548 | - 120.425 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | - | - | - |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 37.500 | - | 37.500 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | - | - | - |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | - | - | - |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | 308.308 | - 308.308 |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 186.372 | 779.236 | - 592.864 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 102.027 | 120.132 | - 18.105 |
| | PATRIMONIO NETTO | 325.899 | 1.207.676 | - 881.777 |
| | Totale passivo e netto | 3.768.314 | 6.226.743 | - 2.458.429 |

Per quanto riguarda le variazioni più rilevanti sopra rappresentate, si rileva quanto segue:

- **Crediti vs Stato:** decremento di ca. **€/000 643.368** per effetto di incrementi per ca. €/000 10.037.050 e decrementi per ca. €/000 10.619.406 (cfr Nota Integrativa Sez. 3. Crediti);
- **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma:** decremento di ca. **€/000 651.276** relativi principalmente ai ristori dalla Tesoreria Ordinaria alla Tesoreria Sanità;
- **Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione:** con incremento di ca. €/000 451.880. Tale voce accoglie fundamentalmente i Crediti della GSA verso la So.Re.Sa S.p.A. per il finanziamento soci erogato per le attività di Centrale Acquisti per ca. €/000 386.611 e Centrale Pagamenti per ca. €/000 420.399 dalla stessa espletata;
- **Crediti v/altri** con un decremento di ca. €/000 32.599 imputabili principalmente all'incasso di crediti verso le Aziende Farmaceutiche per ripiano eccedenza PAY-BACK.

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO | | Bilancio al 31.12.16 | Bilancio al 31.12.15 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | 102.027 | 120.132 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | - | - |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | - | - |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | - |
| Ammortamenti | | | |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | - | - |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | - | - |
| utilizzò contributi in c/ capitale e fondi riserva | | | |
| (+) | accantonamenti SUMAI | 443 | - |
| (-) | pagamenti SUMAI | - | - |
| (+) | accantonamenti TFR | - | - |
| (-) | pagamenti TFR | - | - |
| - Premio operosità medici SUMAI + TFR | | | |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | 443 | - |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | - | - |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | - | - |
| - Fondi svalutazione di attività | | | |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 105.340 | 78.453 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | -226.208 | -108.666 |
| - Fondo per rischi ed oneri futuri | | | |
| | | - 120.868 | - 30.213 |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | | | |
| | | - 18.398 | 89.919 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | - 417.970 | 65.224 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso comune | - | - |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | - 1.056.924 | 698.307 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione | 19.367 | 9.012 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | - 16.284 | 1.313 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti tributari | 269 | 254 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | - | - |
| (+/-) | aumento/diminuzione altri debiti | 15.315 | - 18.495 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | - 1.456.227 | 755.107 |
| (+/-) | 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 | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato | 643.368 | - 155.925 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | 651.276 | - 342.531 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 1.811.336 | - 292.183 |
| (+/-) | diminuzione/aumento Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - 451.880 | 571.158 |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | 32.599 | - 19.497 |
| (+/-) | diminuzione/aumento di crediti | 2.686.699 | - 238.978 |
| (+/-) | diminuzione/aumento del magazzino | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento rimanenze | - | - |
| (+/-) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | - | - |
| A - Totale operazioni di gestione reddituale | | 1.212.074 | 606.048 |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | |
| B - Totale attività di investimento | | | |
| - | | | |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+/-) | 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 | - | - |
| (+/-) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | - | - |
| (+/-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | - 983.804 | - 725.297 |
| (+/-) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | - 983.804 | - 725.297 |
| (+/-) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | - | - |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | - | - |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | - | - |
| C - Totale attività di finanziamento | | - 983.804 | - 725.297 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | | 228.270 | - 119.249 |
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | 228.270 | - 119.249 |
| Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | - | - |

Campania: Costo dei Livelli di Assistenza Sanitaria: Modello LA - Consuntivo 2016 della GSA - Gestione Sanitaria Accentrata

| Codice USL/Azienda | Codice Livello La | Descrizione livello | Ordine esposizione | Consumi sanitari | Consumi non sanitari | Costi prest. sanitarie | Costi servizi sanitari | Costi servizi non sanitari | Personale sanitario | Personale professionale | Personale tecnico | Personale amministrativo | Ammortamenti | Sopravvenienze/Insussistenze | Altri costi | Totale |
|--------------------|-------------------|---|--------------------|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|-------------|---------|
| 000 | 10100 | Igiene e sanita' pubblica | 1 | 0 | 0 | 0 | 12.250 | 330 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1254 | 4.681 | 18.515 |
| 000 | 10200 | Igiene degli alimenti e della nutrizione | 2 | 0 | 0 | 0 | 12.000 | 330 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1229 | 4.588 | 18.147 |
| 000 | 10300 | Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro | 3 | 0 | 0 | 0 | 11.800 | 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1201 | 4.484 | 17.735 |
| 000 | 10400 | Sanita' pubblica veterinaria | 4 | 0 | 10 | 0 | 3.323 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 382 | 1.426 | 5.641 |
| 000 | 10500 | Attivita' di prevenzione rivolte alle persone | 5 | 0 | 265 | 400 | 22.896 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2358 | 8.804 | 34.823 |
| 000 | 19999 | TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO | 7 | 0 | 275 | 400 | 62.269 | 1.510 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6424 | 23.983 | 94.861 |
| 000 | 20100 | Guardia medica | 8 | 0 | 200 | 50 | 200 | 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 | 260 | 1.030 |
| 000 | 20201 | Medicina generale - Medicina generica | 9 | 0 | 855 | 1.200 | 2.500 | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 703 | 2.625 | 10.383 |
| 000 | 20202 | Medicina generale - Pediatria di libera scelta | 10 | 0 | 85 | 100 | 200 | 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63 | 236 | 934 |
| 000 | 20300 | Emergenza sanitaria territoriale | 11 | 0 | 85 | 50 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 | 162 | 640 |
| 000 | 20401 | Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate | 12 | 0 | 0 | 1.376 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 141 | 525 | 2.078 |
| 000 | 20402 | Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica | 13 | 0 | 0 | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 32 | 125 |
| 000 | 20601 | Assistenza specialistica - Attivita' clinica | 15 | 0 | 0 | 1.300 | 200 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179 | 670 | 2.649 |
| 000 | 20602 | Assistenza specialistica - Attivita' di laboratorio | 16 | 0 | 0 | 1.300 | 2.500 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 409 | 1.526 | 6.035 |
| 000 | 20603 | Assistenza specialistica - Attivita' di diagnostica strumentale e per immagini | 17 | 0 | 0 | 1.293 | 2.500 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 408 | 1.523 | 6.024 |
| 000 | 20803 | Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 20804 | Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 20806 | Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 147 |
| 000 | 20807 | Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 147 |
| 000 | 20901 | Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 20902 | Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 20904 | Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 21001 | Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 21002 | Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 112 | 442 |
| 000 | 21003 | Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 147 |
| 000 | 21004 | Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 147 |
| 000 | 21005 | Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 147 |
| 000 | 21006 | Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 37 | 147 |
| 000 | 29999 | TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE | 40 | 0 | 1.225 | 6.754 | 8.436 | 6.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2294 | 8.565 | 33.874 |
| 000 | 30100 | Attivita' di pronto soccorso | 41 | 0 | 0 | 18.500 | 0 | 5.065 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2347 | 8.768 | 34.680 |
| 000 | 30201 | Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery | 42 | 0 | 0 | 16.000 | 400 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1684 | 6.289 | 24.873 |
| 000 | 30202 | Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria | 43 | 0 | 0 | 99.122 | 3.670 | 7.481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10989 | 41.033 | 162.295 |
| 000 | 30500 | Ass. ospedaliera per riabilitazione | 46 | 0 | 0 | 18.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1814 | 6.772 | 26.786 |
| 000 | 30600 | Emocomponenti e servizi trasfusionali | 47 | 0 | 0 | 0 | 23.382 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2330 | 8.700 | 34.412 |
| 000 | 39999 | TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA | 49 | 0 | 0 | 151.822 | 27.452 | 13.046 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19164 | 71.562 | 283.046 |
| 000 | 49999 | Totale | 50 | 0 | 1.500 | 158.976 | 98.157 | 21.156 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27882 | 104.110 | 411.781 |
| 000 | A1101 | ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER FORMAZIONE DEL PERSONALE | 51 | 0 | 0 | 0 | 12.470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.470 |
| 000 | A1102 | ALL. 1 - ONERI SOSTENUTI PER SISTEMI INFORMATIVI E STATISTICI | 52 | 0 | 0 | 0 | 600 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.100 |
| 000 | A1999 | TOTALE ALLEGATO 1 - ONERI SOSTENUTI | 54 | 0 | 0 | 0 | 13.070 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.570 |
| 000 | A2203 | ALL. 2 - MOBILITA' INTRAREG. PER ASS. DISTRETTUALE FARMACEUTICA - ATTIVA | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 |
| 000 | A3301 | ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - ATTIVA | 97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.667 |
| 000 | A3302 | ALL. 3 - MOBILITA' INTERREG. PER ASS. OSPEDALIERA - PASSIVA | 98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.376 |

| SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016 | | | Importi: unità di Euro | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| ATTIVO | | | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | | | |
| | | | Importo | % | | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | 13.472.652 | 15.369.586 | - 1.896.934 | -12% | | |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | 117.032 | 121.000 | - 3.968 | -3% | | |
| 2) Costi di ricerca e sviluppo | 357.877 | 330.000 | 27.877 | 8% | | |
| 3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 5.289.953 | 6.320.411 | - 1.030.458 | -16% | | |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 295.813 | 258.557 | 37.256 | 14% | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | 7.411.977 | 8.539.619 | - 927.642 | -11% | | |
| II Immobilizzazioni materiali | 2.015.206.696 | 2.091.182.370 | - 75.975.675 | -4% | | |
| 1) Terreni | 28.316.404 | 28.316.503 | - 99 | 0% | | |
| a) Terreni disponibili | 19.161.400 | 19.161.400 | - | 0% | | |
| b) Terreni indisponibili | 9.155.004 | 9.155.103 | - 99 | 0% | | |
| 2) Fabbricati | 1.192.160.055 | 1.199.395.520 | - 7.235.465 | -1% | | |
| a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 68.779.025 | 70.329.074 | - 1.550.049 | -2% | | |
| b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.123.381.030 | 1.129.066.446 | - 5.685.416 | -1% | | |
| 3) Impianti e macchinari | 27.279.051 | 26.978.000 | 301.051 | 1% | | |
| 4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 89.678.800 | 105.478.000 | - 15.799.200 | -15% | | |
| 5) Mobili e arredi | 15.493.000 | 15.351.000 | 142.000 | 1% | | |
| 6) Automezzi | 1.568.097 | 1.776.000 | - 207.903 | -12% | | |
| 7) Oggetti d'arte | 569.000 | 570.000 | - 1.000 | 0% | | |
| 8) Altre immobilizzazioni materiali | 8.326.000 | 9.957.000 | - 1.631.000 | -16% | | |
| 9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 651.816.289 | 703.360.347 | - 51.544.058 | -7% | | |
| III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | | | | | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | | | |
| | - | 586.000 | 586.000 | 586.000 | - | 0% |
| 1) Crediti finanziari | - | - | - | - | - | - |
| a) Crediti finanziari v/ Stato | - | - | - | - | - | - |
| b) Crediti finanziari v/ Regione | - | - | - | - | - | - |
| c) Crediti finanziari v/ partecipate | - | - | - | - | - | - |
| d) Crediti finanziari v/ altri | - | - | - | - | - | - |
| 2) Titoli | | | 586.000 | 586.000 | - | 0% |
| a) Partecipazioni | | | 585.000 | 585.000 | - | 0% |
| b) Altri titoli | | | 1.000 | 1.000 | - | 0% |
| Totale A) | 2.029.265.348 | 2.107.137.956 | - 77.872.609 | -4% | | |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | |
| I Rimanenze | 217.053.397 | 208.013.364 | 9.040.032 | 4% | | |
| 1) Rimanenze beni sanitari | 211.026.729 | 201.714.128 | 9.312.601 | 5% | | |
| 2) Rimanenze beni non sanitari | 6.025.668 | 6.276.087 | - 250.419 | -4% | | |
| 3) Acconti per acquisti beni sanitari | - | 23.150 | - 23.150 | -100% | | |
| 4) Acconti per acquisti beni non sanitari | 1.000 | - | 1.000 | - | | |
| II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | | | |
| | | | 3.885.647.018 | 4.878.276.000 | - 992.628.982 | -20% |
| 1) Crediti v/ Stato | 1.445.864.010 | 359.528.405 | 1.805.392.416 | 2.444.178.009 | - 638.785.593 | -26% |
| a) Crediti v/ Stato - parte corrente | 1.439.802.575 | 12.717.098 | 1.452.519.673 | 2.124.521.524 | - 672.001.851 | -32% |
| 1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti | 1.439.802.575 | - | 1.439.802.575 | 2.112.043.026 | - 672.240.451 | -32% |
| 2) Crediti v/ Stato - altro | - | 12.717.098 | 12.717.098 | 12.478.238 | 238.860 | 2% |
| b) Crediti v/ Stato - investimenti | - | 338.508.938 | 338.508.938 | 307.970.328 | 30.538.610 | 10% |
| c) Crediti v/ Stato - per ricerca | - | 3.487.002 | 3.487.002 | 3.708.202 | - 221.200 | -6% |
| 1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente | - | 754.079 | 754.079 | 1.004.479 | - 250.400 | -25% |
| 2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata | - | 1.938.910 | 1.938.910 | 1.800.710 | 138.200 | 8% |
| 3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | 794.013 | 794.013 | 903.013 | - 109.000 | -12% |
| 4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| d) Crediti v/ prefetture | 6.061.435 | 4.815.367 | 10.876.802 | 8.089.286 | 2.787.516 | 34% |

| SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016 | | | | | | Importi: unità di Euro | |
|--|-------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------------|-------------|
| ATTIVO | | | | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | | | | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | | | | Importo | % |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 409.619.471 | - | 409.619.471 | 1.060.897.273 | - | 651.277.802 | -61% |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 314.622.971 | - | 314.622.971 | 902.181.116 | - | 587.558.145 | -65% |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 314.622.971 | - | 314.622.971 | 902.181.115 | - | 587.558.144 | -65% |
| a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | - | - | - | 81.892.972 | - | 81.892.972 | -100% |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A. | - | - | - | 161.401.947 | - | 161.401.947 | -100% |
| c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A. | 518.000 | - | 518.000 | 519.000 | - | 1.000 | 0% |
| d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 314.104.971 | - | 314.104.971 | 658.277.196 | - | 344.172.225 | -52% |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 94.996.500 | - | 94.996.500 | 158.716.158 | - | 63.719.659 | -40% |
| 1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 94.996.500 | - | 94.996.500 | 158.716.158 | - | 63.719.659 | -40% |
| 2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | - | - | - | - | - |
| 4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Crediti v/Comuni | 93.588.717 | 78.890.849 | 172.479.566 | 170.493.639 | - | 1.985.927 | 1% |
| 4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 2.190.000 | - | 2.190.000 | 58.213.000 | - | 56.023.000 | -96% |
| a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - | - | - | - |
| b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 2.190.000 | - | 2.190.000 | 58.213.000 | - | 56.023.000 | -96% |
| 5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 848.110.034 | - | 848.110.034 | 383.110.935 | - | 464.999.099 | 121% |
| 6) Crediti v/Erario | 4.529.508 | 1.809.394 | 6.338.903 | 4.070.739 | - | 2.268.163 | 56% |
| 7) Crediti v/altri | 534.350.931 | 107.165.697 | 641.516.628 | 757.202.790 | - | 115.686.162 | -15% |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | - | - | - | - | - |
| 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | - | - | - | - | - |
| 2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | - | - | - | - | - |
| IV Disponibilità liquide | | | 1.189.344.025 | 807.982.000 | - | 381.362.025 | 47% |
| 1) Cassa | | | 17.511.890 | 1.476.000 | - | 16.035.890 | 1086% |
| 2) Istituto Tesoriere | | | 1.001.094.978 | 707.768.000 | - | 293.326.978 | 41% |
| 3) Tesoreria Unica | | | 90.559.782 | 30.555.000 | - | 60.004.782 | 196% |
| 4) Conto corrente postale | | | 80.177.375 | 68.183.000 | - | 11.994.375 | 18% |
| Totale B) | | | 5.292.044.439 | 5.894.271.364 | - | 602.226.925 | -10% |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | | - | | |
| I Ratei attivi | | | 17.000 | 1.165.000 | - | 1.148.000 | -99% |
| II Risconti attivi | | | 13.029.000 | 11.887.850 | - | 1.141.150 | 10% |
| Totale C) | | | 13.046.000 | 13.028.850 | - | 17.150 | 0% |
| TOTALE ATTIVO (A+B+C) | | | 7.334.355.787 | 8.014.437.000 | - | 680.081.213 | -8% |
| D) CONTI D'ORDINE | | | | | - | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | | | 7.868.000 | 9.646.000 | - | 1.778.000 | -18% |
| 2) Depositi cauzionali | | | 27.000 | 47.000 | - | 20.000 | -43% |
| 3) Beni in comodato | | | 6.035.000 | 6.082.000 | - | 47.000 | -1% |
| 4) Altri conti d'ordine | | | 106.200.000 | 105.742.000 | - | 458.000 | 0% |
| Totale D) | | | 120.130.000 | 121.517.000 | - | 1.387.000 | -1% |

| SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016 | | | | Importi: unità di Euro | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|--------------|-------|
| PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | | | |
| | | | Importo | % | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | 605.774.962 | 693.106.000 | -87.331.038 | -13% | | |
| II Finanziamenti per investimenti | 1.703.561.819 | 1.545.990.194 | 157.571.624 | 10% | | |
| 1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 296.701.948 | 291.663.684 | 5.038.264 | 2% | | |
| 2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 491.771.820 | 504.299.000 | -12.527.180 | -2% | | |
| a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 439.883.914 | 451.332.000 | -11.448.086 | -3% | | |
| b) Finanziamenti da Stato per ricerca | - | - | - | - | | |
| c) Finanziamenti da Stato - altro | 51.887.906 | 52.967.000 | -1.079.094 | -2% | | |
| 3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 745.992.033 | 618.446.511 | 127.545.522 | 21% | | |
| 4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | - | | |
| 5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 169.096.018 | 131.581.000 | 37.515.018 | 29% | | |
| III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 3.502.621 | 4.298.755 | -796.134 | -19% | | |
| IV Altre riserve | 67.215.161 | 419.276.723 | -352.061.562 | -84% | | |
| V Contributi per ripiano perdite | - | 1.290.675.000 | -1.290.675.000 | -100% | | |
| VI Utili (perdite) portati a nuovo | -452.433.026 | -2.367.295.000 | 1.914.861.974 | -81% | | |
| VII Utile (perdita) dell'esercizio | 49.030.000 | 70.222.637 | -21.192.636 | -30% | | |
| Totale A) | 1.976.651.537 | 1.656.274.309 | 320.377.228 | 19% | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | |
| 1) Fondi per imposte, anche differite | 25.436.915 | 11.467.000 | 13.969.915 | 122% | | |
| 2) Fondi per rischi | 1.234.868.783 | 1.180.386.226 | 54.482.556 | 5% | | |
| 3) Fondi da distribuire | - | - | - | - | | |
| 4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 629.861.439 | 512.047.001 | 117.814.438 | 23% | | |
| 5) Altri fondi oneri | 229.844.793 | 124.277.000 | 105.567.793 | 85% | | |
| Totale B) | 2.120.011.930 | 1.828.177.227 | 291.834.703 | 16% | | |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | | | | | | |
| 1) Premi operosità | 86.642.920 | 81.662.338 | 4.980.581 | 6% | | |
| 2) TFR personale dipendente | 1.025.987 | 898.814 | 127.173 | 14% | | |
| Totale C) | 87.668.907 | 82.561.000 | 5.107.907 | 6% | | |
| D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | | | | |
| 1) Mutui passivi | 1.507.392 | 1.181.654 | 2.689.046 | 4.213.519 | -1.524.473 | -36% |
| 2) Debiti v/ Stato | 49.904 | - | 49.904 | 16.304 | 33.600 | 206% |
| 3) Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | 417.970.874 | -417.970.874 | -100% |
| 4) Debiti v/ Comuni | 3.791.923 | 2.066.037 | 5.857.960 | 5.139.001 | 718.959 | 14% |
| 5) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche | 3.177.478 | 1.024.305 | 4.201.783 | 3.294.000 | 907.783 | 28% |
| a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità | - | - | - | - | - | - |
| b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - | - |
| c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - | - |
| d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | - | - | - | - | - | - |
| e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | - | - | - | - | - | - |
| f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 3.177.478 | 1.024.305 | 4.201.783 | 3.294.000 | 907.783 | 28% |
| 6) Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 143.652.746 | 488.000 | 144.140.746 | 357.677.000 | -213.536.254 | -60% |
| 7) Debiti v/ fornitori | 1.941.120.297 | 444.051.762 | 2.385.172.059 | 3.031.079.000 | -645.906.941 | -21% |
| 8) Debiti v/ Istituto Tesoriere | 34.271.803 | - | 34.271.803 | 54.851.000 | -20.579.198 | -38% |
| 9) Debiti tributari | 133.229.126 | - | 133.229.126 | 128.948.000 | 4.281.126 | 3% |
| 10) Debiti v/ altri finanziatori | - | - | - | - | - | - |
| 11) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 96.430.047 | - | 96.430.047 | 100.090.990 | -3.660.943 | -4% |
| 12) Debiti v/ altri | 311.635.203 | 26.077.737 | 337.712.940 | 338.107.149 | -394.209 | 0% |
| Totale D) | 3.143.755.414 | 4.441.386.837 | -1.297.631.424 | - | -29% | |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | | | | |
| 1) Ratei passivi | 578.000 | 476.150 | 101.850 | 21% | | |

| SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016 | | | Importi: unità di Euro | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|------------|
| PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | | | | |
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2016/2015 | |
| | | | Importo | % |
| 2) Risconti passivi | 5.690.000 | 5.563.245 | 126.755 | 2% |
| Totale E) | 6.268.000 | 6.039.395 | 228.605 | 4% |
| TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E) | 7.334.355.787 | 8.014.437.000 | - 680.081.213 | -8% |
| F) CONTI D'ORDINE | | - | | |
| 1) Canoni di leasing ancora da pagare | 7.868.000 | 9.646.000 | - 1.778.000 | -18% |
| 2) Depositi cauzionali | 22.000 | 22.000 | - | 0% |
| 3) Beni in comodato | 6.040.000 | 6.107.000 | - 67.000 | -1% |
| 4) Altri conti d'ordine | 106.200.000 | 105.742.000 | 458.000 | 0% |
| Totale F) | 120.130.000 | 121.517.000 | - 1.387.000 | -1% |

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016 | | | Importi: unità di Euro | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2015/2014 | |
| | | | Importo | % |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Contributi in c/esercizio | 10.299.699.000 | 10.173.261.000 | 126.438.000 | 1% |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 10.265.628.000 | 10.128.934.000 | 136.694.000 | 1% |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo | 26.381.000 | 35.392.000 | -9.011.000 | -25% |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rincalati | - | 12.955.000 | -12.955.000 | -100% |
| 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 | - | 465.000 | -465.000 | -100% |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici | 26.381.000 | 21.972.000 | 4.409.000 | 20% |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca | 6.883.000 | 7.859.000 | -976.000 | -12% |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente | 3.462.000 | 3.783.000 | -321.000 | -8% |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 700.000 | 492.000 | 208.000 | 42% |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici | 2.369.000 | 2.842.000 | -473.000 | -17% |
| 4) da privati | 352.000 | 742.000 | -390.000 | -53% |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati | 807.000 | 1.076.000 | -269.000 | -25% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -79.275.000 | -104.533.000 | 25.258.000 | -24% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 36.577.000 | 43.138.000 | -6.561.000 | -15% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 200.855.000 | 231.478.000 | -30.623.000 | -13% |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 120.445.000 | 152.905.000 | -32.460.000 | -21% |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia | 47.923.000 | 45.269.000 | 2.654.000 | 6% |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro | 32.487.000 | 33.304.000 | -817.000 | -2% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 59.962.000 | 82.730.000 | -22.768.000 | -28% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 52.505.000 | 56.730.000 | -4.225.000 | -7% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 92.119.000 | 95.245.000 | -3.126.000 | -3% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - | - |
| 9) Altri ricavi e proventi | 17.734.000 | 17.815.000 | -81.000 | 0% |
| Totale A) | 10.680.176.000 | 10.595.864.000 | 84.312.000 | 1% |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Acquisti di beni | 1.656.928.000 | 1.586.115.000 | 70.813.000 | 4% |
| a) Acquisti di beni sanitari | 1.635.848.000 | 1.561.844.000 | 74.004.000 | 5% |
| b) Acquisti di beni non sanitari | 21.080.000 | 24.271.000 | -3.191.000 | -13% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 4.619.019.000 | 4.593.980.000 | 25.039.000 | 1% |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 649.805.000 | 649.124.000 | 681.000 | 0% |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 869.834.000 | 890.456.000 | -20.622.000 | -2% |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 800.933.000 | 797.391.000 | 3.542.000 | 0% |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 292.888.000 | 280.542.000 | 12.346.000 | 4% |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 108.798.000 | 96.976.000 | 11.822.000 | 12% |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 76.933.000 | 71.769.000 | 5.164.000 | 7% |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 1.132.087.000 | 1.139.915.000 | -7.828.000 | -1% |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 46.598.000 | 42.017.000 | 4.581.000 | 11% |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 46.506.000 | 44.826.000 | 1.680.000 | 4% |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione | 18.027.000 | 18.132.000 | -105.000 | -1% |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 43.475.000 | 40.930.000 | 2.545.000 | 6% |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 129.365.000 | 124.400.000 | 4.965.000 | 4% |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 42.819.000 | 42.403.000 | 416.000 | 1% |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 104.094.000 | 105.077.000 | -983.000 | -1% |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie | 198.329.000 | 195.726.000 | 2.603.000 | 1% |
| p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria | 58.528.000 | 54.296.000 | 4.232.000 | 8% |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC | - | - | - | - |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 653.772.000 | 654.311.000 | -539.000 | 0% |
| a) Servizi non sanitari | 602.740.000 | 600.983.000 | 1.757.000 | 0% |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 36.038.000 | 38.180.000 | -2.142.000 | -6% |
| c) Formazione | 14.994.000 | 15.148.000 | -154.000 | -1% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 182.857.000 | 176.881.000 | 5.976.000 | 3% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 53.795.000 | 45.991.000 | 7.804.000 | 17% |

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' al 31.12.2016 | | <i>Importi: unità di Euro</i> | | |
|---|-----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------|
| SCHEMA DI BILANCIO | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | VARIAZIONE 2015/2014 | |
| | | | Importo | % |
| 6) Costi del personale | 2.514.157.000 | 2.591.772.000 | -77.615.000 | -3% |
| a) Personale dirigente medico | 1.058.250.000 | 1.087.409.000 | -29.159.000 | -3% |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 89.480.000 | 91.644.000 | -2.164.000 | -2% |
| c) Personale comparto ruolo sanitario | 977.166.000 | 1.004.542.000 | -27.376.000 | -3% |
| d) Personale dirigente altri ruoli | 40.466.000 | 40.827.000 | -361.000 | -1% |
| e) Personale comparto altri ruoli | 348.795.000 | 367.350.000 | -18.555.000 | -5% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 40.319.000 | 38.941.000 | 1.378.000 | 4% |
| 8) Ammortamenti | 126.889.000 | 127.489.000 | -600.000 | 0% |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 5.585.000 | 6.831.000 | -1.246.000 | -18% |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati | 59.011.000 | 57.985.000 | 1.026.000 | 2% |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 62.293.000 | 120.658.000 | -58.365.000 | -48% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 12.534.000 | 14.108.000 | -1.574.000 | -11% |
| 10) Variazione delle rimanenze | -9.061.000 | -46.893.000 | 37.832.000 | -81% |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie | -9.312.000 | -46.391.000 | 37.079.000 | -80% |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie | 251.000 | -502.000 | 753.000 | -150% |
| 11) Accantonamenti | 529.500.000 | 461.578.000 | 67.922.000 | 15% |
| a) Accantonamenti per rischi | 302.948.000 | 305.297.000 | -2.349.000 | -1% |
| b) Accantonamenti per premio operosità | 8.741.000 | 6.875.000 | 1.866.000 | 27% |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 124.001.000 | 121.392.000 | 2.609.000 | 2% |
| d) Altri accantonamenti | 93.810.000 | 28.014.000 | 65.796.000 | 235% |
| Totale B) | 10.380.709.000 | 10.244.273.000 | 136.436.000 | 1% |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 299.467.000 | 351.591.000 | -52.124.000 | -15% |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari | 297.000 | 581.000 | -284.000 | -49% |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 19.084.000 | 20.178.000 | -1.094.000 | -5% |
| Totale C) | -18.787.000 | -19.597.000 | 810.000 | -4% |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| Totale D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi straordinari | 103.800.000 | 70.070.000 | 33.730.000 | 48% |
| a) Plusvalenze | - | 503.000 | -503.000 | -100% |
| b) Altri proventi straordinari | 103.800.000 | 69.567.000 | 34.233.000 | 49% |
| 2) Oneri straordinari | 129.271.000 | 124.061.000 | 5.210.000 | 4% |
| a) Minusvalenze | 1.692.000 | 109.000 | 1.583.000 | 1452% |
| b) Altri oneri straordinari | 127.579.000 | 123.952.000 | 3.627.000 | 3% |
| Totale E) | -25.471.000 | -53.991.000 | 28.520.000 | -53% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 255.209.000 | 278.003.000 | -22.794.000 | -8% |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 1) IRAP | 199.597.000 | 203.235.000 | -3.638.000 | -2% |
| a) IRAP relativa a personale dipendente | 176.357.000 | 180.613.000 | -4.256.000 | -2% |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 20.726.000 | 19.556.000 | 1.170.000 | 6% |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia) | 2.454.000 | 3.002.000 | -548.000 | -18% |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali | 60.000 | 64.000 | -4.000 | -6% |
| 2) IRES | 3.443.000 | 2.404.000 | 1.039.000 | 43% |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.) | 3.139.000 | 2.142.000 | 997.000 | 47% |
| Totale Y) | 206.179.000 | 207.781.000 | -1.602.000 | -1% |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 49.030.000 | 70.222.637 | -21.192.637 | -30% |

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'
AL 31 DICEMBRE 2016**

Premessa

La Regione Campania, con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 41 del 27 Settembre 2017, ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle seguenti Intese Stato - Regioni:

- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota indistinta;
- n. 64/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per gli Obiettivi di Piano;
- n. 239/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per il Fondo esclusività;
- n. 240/CSR del 22 dicembre 2016 per le quote vincolate per le Borse di studio MMG;
- n. 242/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per gli Stranieri irregolari;
- n. 243/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per lo Screening Neonatale;
- n. 241/CSR del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Extracomunitari 2015;
- n. 62/CSR del 14 aprile 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- n. 146/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per la Medicina Penitenziaria 2015;
- n. 147/CU del 22 dicembre 2016 per la quota vincolata per Superamento OPG;
- Note del Ministero della Salute n. 11342 del 06/05/2016 e n. 22646 del 03/10/2016 per la quota vincolata per Indennità di abbattimento.

Inoltre, la Regione Campania, con nota prot. 439112 del 26/06/2017 a firma del Direttore Generale per la Tutela della Salute ed Coordinamento, ratificata successivamente con DCA n. 41 del 27.09.2017, ha fornito alle Aziende Sanitarie indicazioni operative necessarie per definire lo Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2016 in coerenza con le esigenze rappresentate anche dai Tavoli Ministeriali di Verifica del Piano di rientro. In particolare tali indicazioni hanno riguardato:

- l'imputazione definitiva in conto ripiano perdite e/o in conto FSR dei debiti verso la Regione per anticipazioni di cassa e pagamenti centralizzati tramite la CUP So.Re.Sa;
- la chiusura delle perdite a nuovo con i contributi per ripiano perdite, gli utili a nuovo e le altre riserve patrimoniali.

Attraverso il provvedimento di cui sopra, si è provveduto a livello Consolidato alla sistemazione contabile di ca. 1.8 mld di crediti della Regione verso Aziende Sanitarie per anticipazioni di liquidità a valere su DL 35/2013 e DCA 12/2011 mediante assegnazioni in conto ripiano perdite ed in conto FSR.

Nell'ambito dell'attività di verifica e monitoraggio del Consuntivo 2016, si è proceduto alla riconciliazione delle poste creditorie e debitorie tra Regione e Aziende e tra le singole Aziende.

A tal proposito, si rappresenta che nel Bilancio d'esercizio 2016 della GSA sono state rilevate le differenze derivanti dall'elisione delle voci infragruppo (voci R ed RR) pari a complessivi €/mln 111, movimentando le voci "Altri fondi rischi" e "Debiti v/Aziende Sanitarie".

Si precisa, inoltre, che ai fini del Bilancio d'esercizio 2017 è proseguita l'attività di verifica e riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra Aziende Sanitarie e Regione e tra le aziende sanitarie e che al 31.12.2017 tale disallineamento si riduce a ca. 8.

La Regione Campania con DCA 56 del 21.06.2016 ha prorogato, fino all'estensione a tutte le Aziende Sanitarie del Sistema Informativo Amministrativo Contabile (SIAC) e della Centrale Unica di Pagamento (CUP), il ruolo di Centrale Acquisti di So.re.sa per l'approvvigionamento di farmaci e specialità medicinali, al fine di mantenere e, se possibile accrescere, i positivi risultati in termini di risparmio economico, di certezza e riduzione dei tempi di pagamento dei fornitori e concentrazione dell'attività di acquisto nell'ambito sanitario.

Il Tavolo di Verifica degli Adempimenti e Comitato Permanente per la verifica dei LEA del 25 luglio 2017, del 28 Settembre 2017 e del 28 Novembre 2017 ha sottoposto a verifica e validazione il conto consuntivo 2016 dell'SSR; nell'ultima seduta di verifica, il Tavolo Ministeriale, nelle more dell'aggiornamento in merito alle attività programmate dalla Regione relativamente alla copertura delle residue perdite pregresse al 31.12.2016, ha prudenzialmente confermato di non rendere disponibile al bilancio regionale la quota di gettito fiscale dell'anno 2017 pari a ca. 51,7 mln, rimanendo in attesa di successivi aggiornamenti.

Con DCA 46 del 14.06.2018 la Regione ha provveduto, tra l'altro, alla copertura integrale delle perdite pregresse al 31.12.2016 e di quelle dell'esercizio 2016, i cui effetti sono rappresentati nei bilanci d'esercizio degli Enti del SSR e Consolidato Sanità al 31.12.2017.

La società So.Re.Sa. Spa, con verbale di assemblea ordinaria del 11 giugno 2018, ha approvato il bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Allo stato, oltre la predetta attività finalizzata all'integrale copertura delle perdite pregresse, risulta completata la *due diligence* del fondo rischi degli Enti del SSR, che ha consentito una ricognizione e valutazione analitica di tutti i contenziosi in essere a livello di singola azienda e di GSA, con relativa attestazione di congruità dei fondi rischi appostati nei bilanci delle aziende al 31.12.2017, da parte dei rispettivi Direttori Generali delle Aziende e della Regione.

1. Criteri generali di formazione del bilancio consolidato Sanità

Il Bilancio Consolidato Sanità al 31 dicembre 2016 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 dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., 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. I commenti esplicativi in nota integrativa sono in migliaia di euro (€/000).

Si precisa che le tabelle della presente nota integrativa e le informazioni di dettaglio sono state elaborate sulla base dei dati resi disponibili dalle Aziende. In assenza di informazioni della nota integrativa delle singole aziende in taluni casi nelle movimentazioni delle voci è stata considerata la variazione netta.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

| | | |
|---------------------|---|--|
| GEN03 NO | - | Non si sono verificati casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente. |
|---------------------|---|--|

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato Sanità

Il Bilancio Consolidato Sanità è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica del SSR. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. 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 |
|--------------------------|---|
| 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. |
| Patrimonio netto | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a Conto Economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., 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 ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| 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. |

3. Dati relativi al personale

| Tipologia di Personale | T1 | | | | T12 | T12 | T13 |
|-----------------------------|-------------------------|--|-------------------------|--|----------------|--------------------------------------|-------------------------|
| | Personale al 31/12/2015 | di cui personale part time al 31/12/2015 | Personale al 31/12/2016 | di cui personale part time al 31/12/2016 | N. mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale spese accessorie |
| RUOLO SANITARIO | 32.722 | 89 | 32.320 | 101 | 391.304 | 1.129.076.412 | 581.041.297 |
| Dirigenza | 10.885 | 8 | 10.717 | 9 | 129.841 | 523.833.339 | 404.214.747 |
| - Medico-veterinaria | 9.898 | 5 | 9.742 | 6 | 117.975 | 478.994.450 | 373.661.791 |
| - Sanitaria | 987 | 3 | 975 | 3 | 11.866 | 44.838.889 | 30.552.956 |
| Comparto | 21.837 | 81 | 21.603 | 92 | 261.463 | 605.243.073 | 176.826.550 |
| - Categoria DS | 1.339 | 1 | 1.223 | 2 | 15.375 | 39.737.571 | 13.382.718 |
| - Categoria D | 19.681 | 80 | 19.618 | 89 | 236.756 | 546.039.774 | 156.977.697 |
| - Categoria C | 799 | - | 746 | 1 | 9.136 | 18.856.660 | 5.510.763 |
| - Categoria BS | 18 | - | 16 | - | 196 | 609.068 | 955.372 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 86 | - | 93 | - | 1.102 | 3.768.319 | 2.959.788 |
| Dirigenza | 69 | - | 76 | - | 861 | 3.258.386 | 2.892.025 |
| - Livello Dirigenziale | 69 | - | 76 | - | 861 | 3.258.386 | 2.892.025 |
| Comparto | 17 | - | 17 | - | 241 | 509.933 | 67.763 |
| - Categoria D | 17 | - | 17 | - | 241 | 509.933 | 67.763 |
| RUOLO TECNICO | 5.472 | 83 | 5.344 | 80 | 64.863 | 126.470.982 | 39.912.042 |
| Dirigenza | 203 | 1 | 200 | 1 | 2.380 | 8.889.595 | 3.486.322 |
| - Livello Dirigenziale | 203 | 1 | 200 | 1 | 2.380 | 8.889.595 | 3.486.322 |
| Comparto | 5.269 | 82 | 5.144 | 79 | 62.482 | 117.581.387 | 36.425.720 |
| - Categoria DS | 136 | 2 | 131 | 1 | 1.601 | 4.012.332 | 940.221 |
| - Categoria D | 546 | 6 | 522 | 5 | 6.309 | 14.771.565 | 3.044.868 |
| - Categoria C | 709 | 2 | 685 | 2 | 8.291 | 16.644.655 | 6.676.054 |
| - Categoria BS | 2.605 | 2 | 2.567 | 1 | 31.845 | 57.599.321 | 19.292.709 |
| - Categoria B | 813 | 68 | 774 | 68 | 9.168 | 15.983.910 | 4.417.768 |
| - Categoria A | 460 | 2 | 465 | 2 | 5.268 | 8.569.604 | 2.054.100 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 4.758 | 25 | 4.717 | 26 | 56.498 | 116.431.628 | 29.122.666 |
| Dirigenza | 178 | - | 178 | - | 2.008 | 7.684.485 | 5.938.025 |
| - Livello Dirigenziale | 178 | - | 178 | - | 2.008 | 7.684.485 | 5.938.025 |
| Comparto | 4.580 | 25 | 4.539 | 26 | 54.490 | 108.747.143 | 23.184.641 |
| - Categoria DS | 335 | 4 | 304 | 3 | 3.701 | 9.217.606 | 3.341.803 |
| - Categoria D | 912 | 6 | 893 | 8 | 10.804 | 24.323.974 | 7.465.217 |
| - Categoria C | 1.657 | 4 | 1.698 | 5 | 20.156 | 40.960.421 | 7.218.959 |
| - Categoria BS | 513 | 5 | 490 | 4 | 6.028 | 10.984.088 | 2.032.498 |
| - Categoria B | 973 | 5 | 938 | 5 | 11.391 | 19.461.038 | 2.587.522 |
| - Categoria A | 190 | 1 | 216 | 1 | 2.410 | 3.800.016 | 538.642 |
| Totale Generale | 43.038 | 197 | 42.474 | 207 | 513.767 | 1.375.747.341 | 653.035.793 |

| | T1A | T1C | T1A | T1C |
|-------------------------------|--|--|--|--|
| Tipologia di Personale | Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti |
| RUOLO SANITARIO | 270 | 194 | 329 | 164 |
| Dirigenza | 20 | 21 | 17 | 20 |
| - <i>Medico-veterinaria</i> | 19 | 17 | 15 | 18 |
| - <i>Sanitaria</i> | 1 | 4 | 2 | 2 |
| Comparto | 250 | 173 | 312 | 144 |
| - <i>Categoria DS</i> | - | 2 | 1 | 1 |
| - <i>Categoria D</i> | 250 | 155 | 309 | 136 |
| - <i>Categoria C</i> | - | 16 | 2 | 7 |
| - <i>Categoria BS</i> | - | - | - | - |
| RUOLO PROFESSIONALE | - | - | - | - |
| Dirigenza | - | - | - | - |
| - <i>Livello Dirigenziale</i> | - | - | - | - |
| Comparto | - | - | - | - |
| - <i>Categoria D</i> | - | - | - | - |
| RUOLO TECNICO | 39 | 14 | 36 | 4 |
| Dirigenza | 1 | 4 | - | 2 |
| - <i>Livello Dirigenziale</i> | 1 | 4 | - | 2 |
| Comparto | 38 | 10 | 36 | 2 |
| - <i>Categoria DS</i> | - | 1 | - | - |
| - <i>Categoria D</i> | - | 1 | - | - |
| - <i>Categoria C</i> | - | 3 | - | - |
| - <i>Categoria BS</i> | 38 | - | 32 | - |
| - <i>Categoria B</i> | - | 1 | 1 | - |
| - <i>Categoria A</i> | - | 4 | 3 | 2 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 7 | 37 | 9 | 23 |
| Dirigenza | 1 | 1 | 1 | - |
| - <i>Livello Dirigenziale</i> | 1 | 1 | 1 | - |
| Comparto | 6 | 36 | 8 | 23 |
| - <i>Categoria DS</i> | - | 3 | - | 1 |
| - <i>Categoria D</i> | 2 | 8 | 3 | 6 |
| - <i>Categoria C</i> | 3 | 13 | 4 | 6 |
| - <i>Categoria BS</i> | 1 | 3 | 1 | 2 |
| - <i>Categoria B</i> | - | 8 | - | 7 |
| - <i>Categoria A</i> | - | 1 | - | 1 |

| Tipologia di Personale | Personale al 31/12/2015 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2015 | Personale al 31/12/2016 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016 |
|-----------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---|
| RUOLO SANITARIO | 2.290 | - | 2.070 | - |
| Dirigenza | 1.076 | - | 999 | - |
| Comparto | 1.214 | - | 1.071 | - |
| RUOLO PROFESSIONALE | 7 | - | 5 | - |
| Dirigenza | 5 | - | 5 | - |
| Comparto | 2 | - | - | - |
| RUOLO TECNICO | 350 | - | 184 | - |
| Dirigenza | 25 | - | 1 | - |
| Comparto | 325 | - | 183 | - |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 451 | - | 413 | - |
| Dirigenza | 28 | - | 25 | - |
| Comparto | 423 | - | 388 | - |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2) | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Tipologia di Personale | uomini - anno 2015 | uomini - anno 2016 |
| RUOLO SANITARIO | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| - Medico-veterinaria | - | - |
| - Sanitaria | - | - |
| Comparto | - | - |
| RUOLO PROFESSIONALE | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | - | - |
| RUOLO TECNICO | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | - | - |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | - | - |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Tipologia di Personale | uomini - anno 2015 | uomini - anno 2016 |
| RUOLO SANITARIO | 539 | 938 |
| Dirigenza | 3 | 1 |
| - Medico-veterinaria | 3 | - |
| - Sanitaria | - | 1 |
| Comparto | 536 | 937 |
| RUOLO PROFESSIONALE | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | - | - |
| RUOLO TECNICO | 109 | 210 |
| Dirigenza | - | 7 |
| Comparto | 109 | 203 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 45 | 99 |
| Dirigenza | 38 | - |
| Comparto | 7 | 99 |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2) | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Tipologia di Personale | uomini - anno 2015 | uomini - anno 2016 |
| RUOLO SANITARIO | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| - Medico-veterinaria | - | - |
| - Sanitaria | - | - |
| Comparto | - | - |
| RUOLO PROFESSIONALE | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | - | - |
| RUOLO TECNICO | 3 | 5 |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | 3 | 5 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | - | - |
| Dirigenza | - | - |
| Comparto | - | - |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di Personale | Personale al 31/12/2015 | Personale al 31/12/2016 |
| MEDICINA DI BASE | 6.460 | 6.348 |
| MMG | 4.406 | 4.313 |
| PLS | 780 | 774 |
| Continuità assistenziale | 1.274 | 1.261 |
| Altro | | |

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile | | | |
|----------------|--|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|--------------|-----------|------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni Incrementative | Interessi capitalizzati | Dimissioni (valore netto) | | Ammortamenti | | |
| AAA010 | Costi d'impianto e di semplice | 1.203.000 | - | - | - | 1.082.000 | 121.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.988 | 117.032 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 1.203.000 | - | - | - | 1.082.000 | 121.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.988 | 117.032 |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | 324.330 | - | - | - | 192.716 | 330.000 | - | - | - | 106.124 | - | - | - | - | 78.246 | 357.877 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 10.130 | - | - | - | 3.273 | 6.857 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6.857 | - |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 23.574.563 | - | - | - | 20.241.804 | 6.320.411 | - | - | - | 333.266 | 712.371 | - | - | - | 2.076.095 | 5.289.953 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 1.194.263 | - | - | - | 1.014.307 | 182.478 | - | - | - | 74.210 | 125.000 | - | - | - | 48.630 | 232.029 |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 918.889 | - | - | - | - | 238.937 | - | - | - | 64.830 | - | - | - | - | 27.576 | 295.813 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | 192.727.491 | - | - | - | 155.125.110 | 8.339.619 | - | - | - | 371.905 | 4.857.349 | - | - | - | 3.369.050 | 7.411.977 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 35.196.150 | - | - | - | 30.699.832 | 4.564.138 | - | - | - | 78.028 | 9.000 | - | - | - | 2.896.312 | 1.754.854 |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 7.558.720 | - | - | - | 7.231.171 | 690.000 | - | - | - | 262.549 | - | - | - | - | 185.798 | 766.751 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 65.783 | - | - | - | 108.570 | 45.033 | - | - | - | 9.029 | - | - | - | - | 54.061 | - |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 113.473.431 | - | - | - | 106.407.218 | 7.384.300 | - | - | - | 1.696.471 | 468.600 | - | - | - | 3.205.001 | 6.342.070 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 35.110.367 | - | - | - | 30.591.282 | 4.519.105 | - | - | - | 58.745 | - | - | - | - | 2.834.000 | 1.743.850 |
| AAA180 | Pubblicità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | di cui soggette a sterilizzazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| AAA200 | Altre immobilizzazioni immateriali | 41.695.339 | - | - | - | 41.486.721 | 285.618 | - | - | - | 16.510 | 9.000 | - | - | - | 8.251 | 302.873 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9.251 | 11.024 |
| AAA000 | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 188.048.079 | - | - | - | 176.841.430 | 15.369.596 | - | - | - | 876.125 | 5.569.720 | - | - | - | 5.884.934 | 13.472.632 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 37.593.805 | - | - | - | 2.905.649 | 4.874.413 | - | - | - | 92.239 | 134.000 | - | - | - | 2.955.797 | 2.144.914 |

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali pari a ca. €/000 13.473, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 1.897, risultano costituite prevalentemente da:

- **Diritti di brevetto e diritti di utilizzazioni delle opere d'ingegno** pari a ca. €/000 5.290 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - Asl Napoli 2 Nord per ca. €/000 2.399, con una riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 132 ;
 - Asl Salerno per ca. €/000 1.346, con una riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 781.
- **Altre immobilizzazioni immateriali** pari a ca. €/000 7.412, imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - AOU Federico II per ca. €/000 3.243, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 852;
 - IRCCS Pascale per ca. €/000 3.055, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 121.

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile | | | |
|----------------|---|---------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|--------------|-------------|---------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni Incrementative | Interessi capitalizzati | Dimissioni (valore netto) | | Ammortamenti | | |
| AAA290 | Terreni disponibili | 19.161.400 | - | - | - | 19.161.400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19.161.400 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| AAA300 | Terreni indisponibili | 9.155.103 | - | - | - | 9.155.103 | - | - | - | - | 1.149.081 | - | - | - | - | 1.149.180 | 9.155.004 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 95.454.194 | - | - | - | 27.893.134 | 70.329.074 | 183.000 | - | - | 745.000 | 98.434 | - | - | - | 2.330.463 | 88.770.025 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (disponibili) | 2.102.681.771 | - | - | - | 997.868.792 | 1.129.066.446 | 3.146.625 | - | - | 50.333.832 | 6.991.148 | - | - | - | 66.157.021 | 1.129.381.030 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 195.497.144 | - | - | - | 56.974.415 | 139.329.269 | - | - | - | 3.616.189 | 2.836.000 | - | - | - | 6.480.457 | 140.000.000 |
| AAA380 | Impianti e macchine | 134.408.612 | - | - | - | 112.806.201 | 26.378.000 | - | - | - | 4.088.189 | 2.434.163 | - | - | - | 7.119.300 | 27.279.051 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 17.103.039 | - | - | - | 4.495.835 | 10.144.565 | - | - | - | 2.677.574 | - | - | - | - | 1.763.439 | 11.058.700 |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 862.741.035 | - | - | - | 817.463.587 | 105.478.000 | 69.758 | - | - | 7.835.236 | 23.265.877 | - | - | - | 31.299.589 | 89.678.800 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 150.020.379 | - | - | - | 90.101.207 | 74.087.721 | 125.969 | - | - | 8.094.653 | - | - | - | - | 2.278.024 | 80.000.000 |
| AAA440 | Macchine e servizi | 115.397.907 | - | - | - | 108.008.851 | 15.351.000 | 500.018 | 1.145.499 | - | 4.713.986 | - | - | - | - | 6.921.593 | 15.463.000 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 8.665.269 | - | - | - | 7.121.801 | 3.073.837 | 343 | - | - | 1.364.151 | - | - | - | - | 3.438.311 | 1.000.000 |
| AAA470 | Automezzi | 26.831.160 | - | - | - | 27.425.790 | 1.776.000 | - | - | - | 277.548 | 1.140.995 | 1.149.178 | - | - | 2.220.528 | 1.568.097 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 7.196.957 | - | - | - | 679.771 | 323.198 | - | - | - | 385.078 | 7.149.061 | - | - | - | 1.087.325 | 1.000.000 |
| AAA500 | Spese di riparazione | 50.000 | - | - | - | 570.000 | - | - | - | - | 430.000 | - | - | - | - | 430.000 | 560.000 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 115.240.959 | - | - | - | 108.450.821 | 9.957.000 | 182.105 | - | - | 1.157.194 | 3.810.389 | - | - | - | 4.464.311 | 8.326.000 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 5.332.442 | - | - | - | 3.671.580 | 2.127.248 | 7.200 | - | - | 3.990.022 | - | - | - | - | 1.118.999 | 3.000.000 |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 628.591.000 | - | - | - | 703.360.347 | - | 3.244.503 | - | - | 49.490.551 | 1.693.000 | - | - | - | 51.819.299 | 631.812.298 |
| AAA270 | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 4.110.124.249 | - | - | - | 3.198.718.077 | 2.091.182.370 | 1.145.499 | 9.269.868 | 39.839.713 | 12.365.826 | - | - | - | - | 121.303.925 | 2.815.256.696 |
| | di cui soggette a sterilizzazione | 371.615.210 | - | - | - | 160.238.710 | 229.866.501 | 127.723 | - | - | 18.307.657 | 4.085.081 | - | - | - | 16.148.263 | 236.058.700 |

Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali pari a ca. €/000 2.015.207, in diminuzione rispetto al 2015 di ca. €/000 75.975, risultano costituite prevalentemente da:

- **Fabbricati** per ca. €/000 1.192.160 imputabili principalmente alle seguenti aziende:
 - Asl Caserta per ca. €/000 123.362, con un incremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 19.516;

- Asl Napoli 1 per ca. €/000 224.228, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 13.458;
- Asl Napoli 3 per ca. €/000 136.915, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 1.388;
- Asl Salerno per ca. €/000 156.584, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 5.523;
- AOU Ruggi per ca. €/000 90.224, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 5.296.
- **Attrezzature sanitarie e scientifiche** per ca. €/000 89.679 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - Asl Salerno per ca. €/000 9.080, con un aumento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 401;
 - AO Moscati per ca. €/000 6.959, con una riduzione netta rispetto al 2015 di ca. €/000 1.735;
 - AOU Federico II per ca. €/000 8.650, con un decremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 2.304, relativi all'acquisto di un acceleratore lineare;
 - IRCCS Pascale per ca. €/000 12.298, con un decremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 4.870.
- **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** per ca. €/000 651.816 imputabili principalmente alle seguenti Aziende:
 - Asl Napoli 1 Centro per ca. €/000 349.826, con un incremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 26.894 relativo alla realizzazione dell'Ospedale del Mare;
 - AO Moscati per ca. €/000 130.221, con un decremento netto rispetto al 2015 di ca. €/000 535;

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

| | | |
|---------------------|---|--|
| IMM01 NO | - | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che per le immobilizzazioni immateriali, le Aziende non si sono avvalse della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|---------------------|---|--|

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

| | | |
|---------------------|---|--|
| IMM02 NO | – | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che per le immobilizzazioni materiali, le Aziende non si sono avvalse della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs.118 /2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
|---------------------|---|--|

| Immobilizzazioni materiali | Aliquota indicata nel D.lgs. 118/2011 |
|---|--|
| TERRENI | ----- |
| FABBRICATI | |
| Edifici adibiti alle attività istituzionali | 3% |
| Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale | 3% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| IMPIANTI E MACCHINARI | |
| Impianti e macchinari adibiti alle attività istituzionali | 12,50% |
| Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale | 12,50% |
| IMPIANTI E MACCHINARI – AUDIOVISIVI | 20% |
| IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO | 3% |
| ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 20% |
| MOBILI E ARREDI | 12,5% |
| AUTOMEZZI | 25% |
| ALTRI BENI MATERIALI | 20% |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI | ----- |
| OGGETTI D'ARTE | ----- |

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

| | | |
|---------------------|---|--|
| IMM03 SI | – | 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.

| | | |
|---------------------|---|--|
| IMM04 NO | – | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che per le immobilizzazioni immateriali, per i cespiti di valore inferiore a 516.46 euro, le Aziende non si sono avvalse della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. |
|---------------------|---|--|

IMM05 – Svalutazioni.

| | | |
|---------------------|---|---|
| IMM05 NO | – | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
|---------------------|---|---|

IMM06 – Rivalutazioni.

| | | |
|---------------------|---|--|
| IMM06 SI | – | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
|---------------------|---|--|

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

| | | |
|---------------------|---|--|
| IMM07 NO | – | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero). |
|---------------------|---|--|

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati

| | | |
|---------------------|---|---|
| IMM08 SI | – | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio le Aziende non hanno effettuato capitalizzazioni di oneri finanziari. |
|---------------------|---|---|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc? | | | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |
| IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | | |
| IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | | |
| IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? | | | |
| IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | | | |
| IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono | | | |

| | | |
|--|--|--|
| fornire le informazioni complementari neces- sarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | |
|--|--|--|

5. Immobilizzazioni finanziarie

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------|----------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | - | - | - | - |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 586.000 | - | - | 586.000 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 586.000 | - | - | 586.000 |

Tab. 3 – Movimentazione del valore nominale dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|-----------------------------------|---|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | - | - | - |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | - | 586.000 | - |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | - | 586.000 | - |

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

| | |
|------------------|---|
| IF01 – NO | Dai bilanci delle aziende sanitarie al 31/12/2016 risulta che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie. |
|------------------|---|

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|--|
| IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | SI | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |
| IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | | |
| IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | | |
| IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc) ? | | | |

6. Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto |
|----------------|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|--|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 141.830.000 | | 199.772.792 | - | 198.172.512 | 143.430.280 | 143.430.280 |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | 1.000 | | 316.000 | - | - | 317.000 | 317.000 |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 53.926.000 | | 75.194.759 | - | 66.924.019 | 62.196.739 | 62.196.739 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 650.000 | | 1.366.751 | - | 1.479.771 | 536.980 | 536.980 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vacini) | 2.385.128 | | 1.472.338 | - | 2.126.860 | 1.731.006 | 1.731.006 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 342.000 | | 509.037 | - | 772.037 | 79.000 | 79.000 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 56.000 | | 51.613 | - | 26.613 | 81.000 | 81.000 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 2.524.000 | | 1.356.828 | - | 1.226.104 | 2.654.723 | 2.654.723 |
| ABA100 | Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | | - | - | - | - | - |
| | RIMANENZE BEN SANITARI | 201.714.128 | | 280.040.118 | | 270.727.517 | 211.026.729 | 211.026.729 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 41.000 | | 77.185 | - | 14.444 | 103.741 | 103.741 |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 833.000 | | 268.364 | - | 282.094 | 819.069 | 819.069 |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 217.141 | | 564.750 | - | 512.179 | 269.712 | 269.712 |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 3.798.866 | | 1.265.530 | - | 1.589.665 | 3.474.731 | 3.474.731 |
| ABA160 | Materiali per la manutenzione | 821.570 | | 390.893 | - | 371.958 | 840.505 | 840.505 |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 564.510 | | 589.188 | - | 636.188 | 517.510 | 517.510 |
| ABA180 | Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | | 1.000 | - | - | 1.000 | 1.000 |
| | RIMANENZE BEN NON SANITARI | 6.276.087 | | 3.156.910 | | 3.406.328 | 6.026.668 | 6.026.668 |

Tab. 4 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Le **Rimanenze** pari a ca. €/000 217.054, risultano in aumento di ca. €/000 9.065 rispetto all'esercizio 2015 per effetto principalmente dell'acquisto e/o consumo dei farmaci innovativi, imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- ASL di Caserta pari a ca. €/000 16.452;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 16.675;
- ASL Napoli 2 Nord pari a ca. €/000 20.063;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 14.246;
- ASL Salerno pari a ca. €/000 28.238;
- AO Colli pari a ca. €/000 14.804;
- AO Moscati pari a ca. €/000 16.682.

Le rimanenze sanitarie sono pari a ca. €/000 211.027, mentre le rimanenze non sanitarie sono pari a €/000 6.027.

RIM01 – Svalutazioni.

| | |
|-------------------|--|
| RIM01 – NO | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 delle aziende risulta che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro. |
|-------------------|--|

Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc? | NO | SI | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |
| RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | | | |
| RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio? | | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | | | |
|---|--|--|--|

7. Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | di cui per fatture da emettere |
|----------------|---|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 2.124.521.264 | 10.383.703.567 | 11.055.704.259 | 1.452.519.673 | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 2.112.043.026 | 10.383.464.707 | 11.055.704.259 | 1.439.802.575 | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 1.740.805.996 | 10.037.050.147 | 10.671.161.417 | 1.106.694.726 | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 319.469.112 | 228.578.498 | 214.939.760 | 333.107.850 | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | 117.836.062 | 117.836.062 | - | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 51.767.918 | - | 51.767.020 | - | |
| | Crediti v/Stato - altro: | 12.478.238 | 238.860 | - | 12.717.098 | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 12.478.238 | 238.860 | - | 12.717.098 | |
| ABA280 | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 307.970.328 | 39.166.400 | 8.627.790 | 338.508.938 | |
| | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 307.970.328 | 39.166.400 | 8.627.790 | 338.508.938 | |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | 3.708.202 | 138.200 | 359.400 | 3.487.002 | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 1.004.479 | - | 250.400 | 754.079 | |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.800.710 | 138.200 | - | 1.938.910 | |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 903.013 | - | 109.000 | 794.013 | |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 8.089.286 | 2.787.516 | - | 10.876.802 | |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 2.444.289.080 | 10.425.795.683 | 11.064.691.449 | 1.805.392.416 | |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 902.180.115 | 2.322.081.224 | 2.909.638.368 | 314.622.971 | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 243.902.919 | 1.490.149.695 | 1.733.534.614 | 518.000 | |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | 81.982.972 | 938.242.142 | 1.020.225.114 | - | |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | 161.401.947 | 551.907.554 | 713.309.501 | - | |
| 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 | 518.000 | - | - | 518.000 | |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - | - | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 658.277.196 | 831.931.529 | 1.176.103.754 | 314.104.971 | |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - | - | |
| | | - | - | - | - | |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 158.716.158 | 32.722.230 | 96.441.888 | 94.996.500 | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 158.716.158 | 32.722.230 | 96.441.888 | 94.996.500 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - | - | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 1.060.896.273 | 2.354.803.454 | 3.006.080.257 | 409.619.471 | |

Tab. 5 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

Il totale della voce “Crediti v/Stato” per ca. €/000 1.805.392 è imputabile per ca. €/000 1.790.642 alla GSA. Tale voce si riferisce sostanzialmente a:

- “Crediti verso Stato per spesa corrente integrazione a norma del D.l.vo 56/2000” (ABA210) di ca. €/000 1.106.695 si riferisce principalmente a:
 - ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2013 per ca. €/000 222.789, incassata nel corso del 2017;
 - ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2014 per ca. €/000 298.951;
 - ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2015 per ca. €/000 288.259.
 - ✓ credito sorto nell’anno 2016 per ca. €/000 296.427.

La voce “Crediti verso stato per spesa corrente FSN” (ABA220) di ca. €/000 333.108 si riferisce principalmente alla GSA e per ca. €/000 227.649 a fondi vincolati assegnati a valere sugli anni 2015 e ante, per la parte rimanente pari ad un importo di ca. €/000 105.385 a fondi vincolati assegnati per l’esercizio 2016 ed in parte incassati. Per completezza di informazione si rappresenta che relativamente ai fondi vincolati di competenza del 2016, a fronte di un stanziamento complessivo di ca. €/000 228.578 risultano incassati nel corso del 2016 ca. €/000 145.591 riferiti a:

- ca. €/000 18.300 alla quota vincolata per la Medicina Penitenziaria;
- ca. €/000 56.613 per l'acquisto di farmaci;
- ca. €/000 70.678 all'acconto del 70% della quota vincolata per gli Obiettivi di Piano.

Nel corso del 2017 risultano incassati ca. €/000 197.661, di cui ca. €/000 101.156 a valere su annualità 2016 e precedenti.

- "Crediti v/Stato per spesa corrente – altro" (ABA270) per ca. €/000 12.717 si riferisce principalmente alla GSA e in particolare alla ripartizione alle ASL del contributo extra fondo sanitario attribuito dallo Stato alla Campania a valere sullo stanziamento per l'anno 2015 di euro 100 milioni per la diffusione dei medicinali innovativi di cui all'art. 1, comma 593, della legge 190/2014;
- "Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti" (ABA280) per ca. €/000 338.509 si riferisce al credito verso lo Stato per edilizia sanitaria (art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI).

Il totale della voce **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma** per ca. €/000 409.620 è imputabile per ca. €/000 409.101 alla GSA, riferiti prevalentemente ad anticipazioni temporanee di liquidità per ca. €/000 308.000, pagamenti anticipati dalla Tesoreria Sanità a favore della Tesoreria Ordinaria per IZS per ca. €/000 6.105, pagamenti effettuati dalla Tesoreria Sanità per il finanziamento dell'Ospedale del Mare per ca. €/000 94.997.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | di cui per fatture da emettere |
|----------------|---|--------------------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 170.493.639 | 13.999.623 | 12.013.696 | 172.479.566 | |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - | - | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità | - | - | - | - | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - | - | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 58.213.000 | 2.190.000 | 58.213.000 | 2.190.000 | |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 58.213.000 | 2.190.000 | 58.213.000 | 2.190.000 | |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 383.110.935 | 466.240.646 | 1.241.546 | 848.110.034 | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 26.436.935 | 14.324.509 | - | 40.761.443 | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | 356.674.000 | 451.916.137 | 1.241.546 | 807.348.591 | |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 4.070.739 | 3.724.422 | 1.456.258 | 6.338.903 | |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | 757.202.790 | 762.587.318 | 878.273.479 | 641.516.628 | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 211.401.000 | 99.553.074 | 95.874.346 | 215.079.728 | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 2.213.955 | 330.955 | 1.111.900 | 1.533.010 | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 32.839.820 | 16.203.167 | 17.015.048 | 32.027.938 | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 1.403.355 | 5.144.873 | 6.548.228 | - | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 509.244.660 | 641.355.249 | 757.723.957 | 392.875.953 | |

Tab. 6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

Crediti vs società partecipate o enti dipendenti per ca. €/000 848.110 è imputabile principalmente alla GSA per ca. €/000 807.011. La voce si riferisce al finanziamento del socio unico (So.Re.Sa. S.p.A.) ai sensi della DGRC 960 del 15 Maggio 2009 e ss.mm.ii che può essere così scomposto:

- finanziamento in essere per Centrale Acquisti pari a ca. €/000 000 386.611 concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa per attività di centralizzazione degli acquisti;
- finanziamento in essere per Centrale di Pagamento pari a ca. €/000 420.399 derivante dall'applicazione del DCA n. 90/2013, con il quale si procede alla graduale attuazione della

Centrale Unica di Pagamento, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal DCA n. 11 del 31 gennaio 2013.

Con riferimento alla quota di credito relativo alla Centrale Acquisto pari a € 386.611, si precisa che essa, per €/000 332.092 si riferisce al saldo riconciliato con la So.re.Sa e la società di revisione in occasione della chiusura del bilancio d'esercizio 2016, avvenuta con approvazione da parte dell'assemblea in data 11 Giugno 2018. La parte residua pari a €/000 54.519 si riferisce al saldo di movimentazione di crediti e debiti tra So.re.sa, Regione e Aziende, oggetto di riconciliazione e sistemazione contabile nei rapporti tra Regione e Aziende Sanitarie al 31.12.2017.

Crediti v/altri per ca. €/000 641.517, al netto del fondo svalutazione la cui movimentazione viene successivamente riportata, è imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- GSA per ca. €/000 10.477 riferito principalmente a crediti verso le Aziende farmaceutiche per rimborso pay-back.
- Asl Napoli 1 per ca. €/000 391.908, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 35.426, per effetto fondamentalmente della prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili;
- Asl Napoli 3 Sud per ca. €/000 73.304, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 20.163, per effetto fondamentalmente della prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili;
- Asl Salerno per ca. €/000 50.761, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 23.192, per effetto fondamentalmente di una riclassifica alle voci "Crediti vs Comuni (ABA530)", "Crediti vs Prefetture (ABA340)".

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | - | - | - | - |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | - | - | - | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | - | - | - | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | - | - | - | - |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | - | - | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 101.181 | - | - | 101.181 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 101.181 | - | - | 101.181 |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 67.046 | - | - | 67.046 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 67.046 | - | - | 67.046 |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | - | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | - | 15.627 | - | 15.627 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 168.227 | 15.627 | - | 168.227 |

Tab. 7 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|----------|---------------------------|
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 41.447.637 | - | - | 41.447.637 |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 3.078 | 675.331 | - | 678.409 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.078 | 675.331 | - | 678.409 |
| | CREDITI V/ALTRI | 18.621.473 | 2.067.693 | 274.643 | 20.414.523 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 11.048.667 | 49.453 | - | 11.098.120 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 1.200.000 | - | - | 1.200.000 |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 270.847 | 17.470 | - | 288.317 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 6.101.959 | 2.000.770 | 274.643 | 7.828.086 |

Tab. 10 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Il fondo svalutazione crediti vs Comuni si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL AV per ca. €/000 29.105;
- ASL NA1 Centro per ca. €/000 10.594;
- ASL Salerno per ca. €/000 8.217;

Il fondo svalutazione Crediti vs altri si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL Salerno per ca. €/000 2.725;
- ASL Caserta per ca. €/000 8.833;
- IRCCS Pascale per ca. €/000 4.029.

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | |
|----------------|---|---|-------------|-------------|-------------|
| | | Anno 2013 e precedenti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 353.296.361 | 350.050.263 | 347.124.854 | 402.048.195 |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | 353.296.361 | 350.050.263 | 334.645.616 | 401.810.335 |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 222.788.925 | 298.951.221 | 288.528.950 | 296.425.629 |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 130.507.436 | 51.099.042 | 46.116.666 | 105.384.706 |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | - | - | 12.479.238 | 237.860 |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | - | - | 12.479.238 | 237.860 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | 299.232.009 | - | - | 39.276.929 |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | 299.232.009 | - | - | 39.276.929 |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | 3.348.802 | - | - | 138.200 |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 754.079 | - | - | - |
| ABA310 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.800.710 | - | - | 138.200 |
| ABA320 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 794.013 | - | - | - |
| ABA330 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 5.724.770 | 1.615.230 | 749.289 | 2.787.513 |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 661.601.942 | 351.665.493 | 347.874.143 | 444.250.837 |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 518.000 | - | - | 314.104.971 |
| | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 518.000 | - | - | - |
| ABA370 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | - | - | - | - |
| ABA380 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | - | - | - | - |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 518.000 | - | - | - |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | - | - | - | 314.104.971 |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - | - |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | - | - | - | 94.996.500 |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | - | - | - | 94.996.500 |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - | - |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 518.000 | - | - | 409.101.471 |

Tab. 11 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | |
|----------------|---|---|-------------|------------|-------------|
| | | Anno 2013 e precedenti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 167.448.712 | - | 3.044.927 | 1.985.927 |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | - | - | 752.755 | 1.437.245 |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | - | - | 752.755 | 1.437.245 |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 381.754 | 15.273 | 26.039.509 | 821.673.499 |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 381.754 | 15.273 | 26.039.509 | 14.324.908 |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | - | - | - | 807.348.591 |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 2.115.982 | 1.614.593 | 340.164 | 2.268.164 |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | 369.585.903 | 101.949.257 | 76.202.506 | 93.778.962 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 159.247.582 | 24.378.608 | 13.235.340 | 18.218.199 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 357.772 | 777.000 | 196.000 | 202.238 |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 19.731.260 | 3.306.736 | 2.468.539 | 6.521.403 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 190.249.290 | 73.486.913 | 60.302.627 | 68.837.122 |

Tab. 12 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

| CODIC E MOD. SP | CREDITI | Totale 2014 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Benevento | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 2 Nord | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO Cardarelli | AO Santobono | AO Dei Colli | AOU Ruggi | AO Moscati | AO Rummo | AO San Sebastiano | AOU Vanvitelli | AOU Federico II | IRCCS Pascale |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|----------|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| ABA670 | CREDITI V/ALTRI | 101.949.257 | - | 1.774.925 | 474.000 | 6.018.173 | 64.275.000 | 519.909 | 7.094.000 | 10.829.000 | 211.974 | 264.000 | 170.000 | 750.596 | 497.000 | 809.610 | 1.162.060 | 127.420 | 746.691 | 6.224.899 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 24.378.608 | - | 1.513.662 | - | 5.789.259 | 13.057.000 | 283.412 | 607.000 | 499.000 | 39.481 | 262.000 | 145.000 | 750.596 | 485.000 | - | 620.867 | 20.760 | 305.571 | - |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 777.000 | - | - | - | - | - | - | 633.000 | 144.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 3.306.736 | - | 31.590 | - | - | - | 236.496 | 349.000 | 158.000 | - | 2.000 | 19.000 | - | 12.000 | - | 318.015 | 100.849 | 379.887 | 1.699.899 |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 73.486.913 | - | 229.673 | 474.000 | 228.915 | 51.218.000 | 5.505.000 | 10.028.000 | 172.493 | - | 6.000 | - | - | - | 809.610 | 223.178 | 5.811 | 61.233 | 4.525.000 |

Tab. 13 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2014

| CODIC E MOD. SP | CREDITI | Totale 2015 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Benevento | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 2 Nord | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO Cardarelli | AO Santobono | AO Dei Colli | AOU Ruggi | AO Moscati | AO Rummo | AO San Sebastiano | AOU Vanvitelli | AOU Federico II | IRCCS Pascale |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|----------|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| ABA670 | CREDITI V/ALTRI | 76.202.506 | 8.297.531 | 2.269.888 | 244.000 | 4.619.567 | 27.107.000 | 133.908 | 23.967.000 | 1.619.000 | 170.992 | 606.000 | 316.000 | 164.139 | 767.000 | 605.225 | 1.627.283 | 484.662 | 1.799.956 | 1.403.355 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 13.235.340 | - | 1.977.897 | 6.000 | 2.814.893 | 4.221.000 | 105.443 | 633.000 | 920.000 | 88.056 | 566.000 | 175.000 | 162.772 | 720.000 | - | 460.444 | 7.320 | 377.514 | - |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 196.000 | - | - | - | - | - | - | 3.000 | 193.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 2.468.539 | - | 36.298 | 178.000 | 26.311 | - | 28.465 | 76.000 | - | - | - | 141.000 | 1.367 | 26.000 | - | 194.022 | 447.739 | 1.313.337 | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 60.302.627 | 8.297.531 | 255.693 | 60.000 | 1.778.363 | 22.886.000 | 23.255.000 | 506.000 | 82.936 | 40.000 | - | - | - | 21.000 | 605.225 | 972.816 | 29.603 | 109.105 | 1.403.355 |

Tab. 14 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2015

| CODIC E MOD. SP | CREDITI | Totale 2016 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Benevento | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 2 Nord | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO Cardarelli | AO Santobono | AO Dei Colli | AOU Ruggi | AO Moscati | AO Rummo | AO San Sebastiano | AOU Vanvitelli | AOU Federico II | IRCCS Pascale |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| ABA670 | CREDITI V/ALTRI | 93.778.962 | - | 4.933.222 | 4.830.000 | 4.896.702 | 10.513.010 | 3.873.174 | 40.912.000 | 2.364.000 | 872.757 | 1.431.200 | 421.000 | 2.164.773 | 939.535 | 3.163.613 | 1.872.490 | 748.946 | 7.657.896 | 2.184.644 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 18.218.199 | - | 2.849.475 | 106.000 | 1.002.119 | 3.964.772 | 263.940 | 2.343.000 | 1.425.000 | 275.818 | 1.372.000 | 221.000 | 555.352 | 804.800 | - | 114.130 | 402.750 | 716.806 | 1.801.238 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 202.238 | - | - | - | - | 1.238 | - | 201.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 6.521.403 | - | 362.842 | 180.000 | 1.458.356 | - | 35.975 | 203.000 | 317.000 | - | 59.200 | 152.000 | 91.111 | 127.100 | - | 294.805 | 181.013 | 3.059.002 | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 68.837.122 | - | 1.720.905 | 4.544.000 | 2.436.228 | 6.547.000 | 3.573.259 | 38.165.000 | 622.000 | 596.939 | - | 48.000 | 1.518.311 | 7.635 | 3.163.613 | 1.463.555 | 165.183 | 3.882.088 | 383.406 |

Tab. 15 – Dettaglio valore nominale dei crediti vs altri con anno di formazione 2016

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|--|----------------------|-----------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | 328.594.866 | 1.123.850.723 | - |
| | CreditI v/Stato per spesa corrente e acconti: | 328.594.866 | 1.111.133.625 | - |
| ABA210 | CreditI v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | 227.438.645 | 879.256.081 | - |
| ABA220 | CreditI v/Stato per spesa corrente - FSN | 101.156.221 | 231.877.544 | - |
| ABA230 | CreditI v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - |
| ABA240 | CreditI v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - |
| ABA250 | CreditI v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - |
| ABA260 | CreditI v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - |
| | CreditI v/Stato - altro: | - | 12.717.098 | - |
| ABA270 | CreditI v/Stato per spesa corrente - altro | - | 12.717.098 | - |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | - | 338.508.938 | - |
| ABA280 | CreditI v/Stato per finanziamenti per investimenti: | - | 338.508.938 | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA290 | CREDITI V/STATO - RICERCA | - | 3.487.002 | - |
| ABA300 | CreditI v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | 754.079 | - |
| ABA310 | CreditI v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | - | 1.938.910 | - |
| ABA320 | CreditI v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | - | 794.013 | - |
| ABA330 | CreditI v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | - |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 6.061.435 | 4.815.367 | - |
| ABA200 | TOTALE CREDITI V/STATO | 334.656.301 | 1.470.662.031 | - |
| ABA360 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE | 314.622.971 | - | - |
| | CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente: | 518.000 | - | - |
| ABA370 | CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP | - | - | - |
| ABA380 | CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | - | - |
| ABA390 | CreditI v/Regione o P.A. per quota FSR | - | - | - |
| ABA400 | CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - |
| ABA410 | CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | 518.000 | - | - |
| ABA420 | CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - |
| ABA430 | CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - |
| ABA440 | CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - |
| ABA450 | CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 314.104.971 | - | - |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | - | - |
| | | - | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA470 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | 94.996.500 | - | - |
| ABA480 | CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 94.996.500 | - | - |
| ABA490 | CreditI v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - |
| | CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | - | - | - |
| ABA500 | CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - |
| ABA510 | CreditI v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - |
| ABA520 | CreditI v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - |
| ABA350 | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 409.619.471 | - | - |

Tab. 16 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di scadenza – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|--|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 93.588.717 | 6.116.516 | 72.774.333 |
| ABA550 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 2.190.000 | - | - |
| ABA540 | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 2.190.000 | - | - |
| ABA610 | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 848.110.034 | - | - |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 40.761.443 | - | - |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | 807.348.591 | - | - |
| | | - | - | - |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 4.529.508 | 1.809.394 | - |
| ABA660 | CREDITI V/ALTRI | 534.350.931 | 37.061.783 | 70.103.914 |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 193.597.438 | 13.609.644 | 7.872.646 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | 1.018.288 | 514.722 | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 17.772.061 | 5.052.759 | 9.203.119 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 321.963.144 | 17.884.659 | 53.028.149 |

Tab. 17 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di scadenza – Il parte

Il valore dei Crediti vs Comuni con scadenza tra 1 e 5 anni si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Caserta per ca. €/000 4.736;
- ASL Salerno per ca. €/000 1.363;

Il valore dei crediti vs Comuni con scadenza oltre i 5 anni è imputabile principalmente all'ASL Salerno per ca. €/000 72.773.

| CREDITI | Tra 1 e 5 anni | GSA | ASL CE | ASL SA | AO CARDARELLI | AO SANTOBONO | AO COLLI |
|---|----------------|-----------|------------|------------|---------------|--------------|-----------|
| CREDITI V/ALTRI | 37.061.783 | 2.179.402 | 17.994.703 | 13.406.722 | 866.956 | 1.138.000 | 1.476.000 |
| Crediti v/clienti privati | 13.609.644 | - | 10.366.687 | 1.473.000 | 139.957 | 1.136.000 | 494.000 |
| Crediti v/gestioni liquidatorie | 514.722 | - | - | 514.722 | - | - | - |
| Crediti v/altri soggetti pubblici | 5.052.759 | 2.179.402 | 1.458.357 | 536.000 | - | - | 879.000 |
| Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri crediti diversi | 17.884.659 | - | 6.169.660 | 10.883.000 | 726.999 | 2.000 | 103.000 |

Tab. 18 – Valore nominale dei crediti v/altri con scadenza tra 1 e 5 anni

| CREDITI | Oltre 5 anni | ASL NA 1 | ASL SA | AO CARDARELLI | AO SANTOBONO | AO COLLI |
|---|--------------|------------|------------|---------------|--------------|----------|
| CREDITI V/ALTRI | 70.103.914 | 29.507.000 | 34.167.297 | 5.973.813 | 61.000 | 394.804 |
| Crediti v/clienti privati | 7.872.646 | - | 7.730.896 | 100.750 | 41.000 | - |
| Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - | - |
| Crediti v/altri soggetti pubblici | 9.203.119 | - | 8.824.401 | - | 2.000 | 376.718 |
| Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - | - |
| Altri crediti diversi | 53.028.149 | 29.507.000 | 17.612.000 | 5.873.063 | 18.000 | 18.086 |

Tab. 19 – Valore nominale dei crediti v/altri con scadenza oltre 5 anni

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | |
|--------------------|--|
| CRED01 – SI | Dai bilanci delle Aziende Sanitarie al 31/12/2016 risultano effettuate nel corso dell'esercizio svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, come rappresentato nei rispetti bilanci di esercizio. |
|--------------------|--|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | SI | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |
| CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | | | |
| CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | | |

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni alla data del 31/12/2016.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc...? | | | Per la GSA al 31/12/2016 non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |
| AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | | |
| AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | | | |
| AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | | |

9. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 1.476.000 | 18.024.962 | 1.989.072 | 17.511.890 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 707.768.000 | 14.549.703.700 | 14.256.376.722 | 1.001.094.978 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | 30.555.000 | 465.432.612 | 405.427.830 | 90.559.782 |
| ABA790 | Conto corrente postale | 68.183.000 | 16.562.695 | 4.568.320 | 80.177.375 |
| | | 807.982.000 | 15.049.723.970 | 14.668.361.945 | 1.189.344.025 |

Tab. 20 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il totale della voce “Disponibilità liquide” al 31 dicembre 2016 è pari a ca. €/000 1.189.344 rispetto a ca. €/000 807.982 al 31 dicembre 2015 (decremento di ca. €/000 381.363), e risulta costituita da:

Cassa pari a ca. €/000 17.512, imputabile principalmente a:

- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 471;
- ASL Salerno pari a ca. €/000 8.883;
- AO Rummo pari a ca. €/000 6.994.

Istituto Tesoriere pari a €/000 1.001.095, imputabili principalmente a

- Accentrata pari a ca. €/000 306.738;
- ASL Avellino pari a ca. €/000 146.873;
- ASL Caserta pari a ca. €/000 96.419;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 97.497;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 137.093.

Tesoreria Unica pari a ca. €/000 90.560 imputabile principalmente a:

- AOU Ruggi pari a ca. €/000 32.269;
- AO Santobono pari a ca. €/000 20.782;
- IRCCS Pascale pari a ca. €/000 37.509.

Conto corrente postale pari a pari a ca. €/000 80.177 imputabile principalmente a:

- ASL Caserta pari a ca. €/000 36.445;
- ASL Napoli 1 Centro pari a ca. €/000 7.759;
- ASL Napoli 3 Sud pari a ca. €/000 15.197;
- ASL Napoli 2 Nord pari a ca. €/000 7.552.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | SI | Dai Bilanci delle Aziende risultano pignorati ca. €/000 97.497 per ASL Napoli 1; ca. €/000 87.315 per ASL Caserta; ca. €/000 15.300 per ASL Napoli 2; ca. €/000 1.394 per AO Santobono, ca. €/000 2.744 per AO Dei Colli, ca. €/000 1.897 per AO S. Giovanni e Ruggi, ca. €/000 3.411 per AO Sant'Anna e San Sebastiano, ca. €/000 23.986 per Asl Salerno, ca. €/000 705 per AOU SUN, ca. €/000 223 per IRCCS Pascale, ca. €/000 127.452 per ASL Napoli 3; |
| DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

10. Ratei e risconti attivi

| CODICE MOD. CE | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-------------------|---------|----------------------|
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | 17.000 | - |

Tab. 21 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-----------------------|------------|----------------------|
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 13.029.000 | - |

Tab. 22 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo**Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.**

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | SI | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

11. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|----------------|---|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|
| | | Consistenza iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | 693.106.000 | 130.594.706 | - | 9.529.463 | 52.793.131 | 605.774.962 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 1.545.990.558 | 82.161.471 | 210.320.121 | 126.028.566 | 41.317.273 | 1.703.561.819 |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 291.664.048 | 48.046.000 | - | 22.326.000 | 75.409.900 | 296.701.948 |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 504.299.000 | 39.290.329 | 19.785.517 | 5.323.341 | 12.300.974 | 491.771.820 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 618.446.511 | 87.718 | 137.675.160 | 19.104.224 | 29.321.580 | 745.992.033 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - | - | - | - | - |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 131.581.000 | 5.087.140 | 52.859.445 | 79.275.000 | 99.706.567 | 169.096.018 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 4.298.755 | - | 2.258.400 | 3.033.167 | 21.366 | 3.502.621 |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 419.277.723 | 74.641.063 | 17.375 | 88.088.688 | 189.350.186 | 67.215.161 |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | 13.445.000 | - | - | - | 1.000 | 13.444.000 |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 1.401.403 | - | - | 1.393.180 | - | 8.223 |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | - | - | - | - | - | - |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 49.763.321 | 2.458.732 | - | - | 1.181.400 | 48.485.989 |
| PAA160 | Riserve diverse | 354.667.999 | 72.182.331 | 17.375 | 86.695.509 | 190.530.586 | 5.278.949 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIFIANO PERIODE: | 1.290.675.000 | 23.869.038 | 1.200.000 | 93.775.000 | 1.174.130.962 | - |
| PA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 2.967.296.000 | 436.223.972 | 216.237.630 | - | 1.262.401.572 | 452.433.026 |
| PA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 70.222.273 | 124.857.284 | - | 1.541.061 | 56.176.065 | 49.030.000 |
| PA2899 | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 1.656.274.309 | - | 430.033.726 | 318.913.823 | 33.449.000 | 1.976.651.537 |

Tab. 23 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il totale della voce "Patrimonio Netto" al 31 dicembre 2016 è pari ad ca. €/000 1.956.651, rispetto a ca. €/000 1.656.274 al 31 dicembre 2015 con un incremento pari a ca. €/000 320.377. Di seguito si riporta il commento delle principali voci:

Fondo di dotazione pari a ca. €/000 605.775, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 87.331, dovuto al decremento pari a ca. €/000 9.529 riferito all'ASL Caserta; al decremento di ca. €/000 8.125 riferito all'ASL Napoli 2 Nord; al decremento pari a ca. €/000 42.944 riferito all'ASL Napoli 3 Sud; al decremento pari a ca. €/000 27.538, per effetto fondamentalmente di riclassifiche di beni mobili e immobili.

Finanziamenti per investimenti pari a ca. €/000 1.703.562 risulta in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 157.571. Tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- Accentrata per ca. €/000 37.500 relativi al finanziamento dell'intervento di cui all'art.79 della Legge 133/2008;
- ASL Avellino per ca. €/000 20.601, in aumento di ca. €/000 6.219 per effetto della destinazione di contributi in c/esercizio a finanziamenti per investimenti;
- ASL Caserta per ca. €/000 72.992, in diminuzione rispetto al 2015 di ca. €/000 30.976, imputabile alla rilevazione delle sterilizzazioni degli ammortamenti non effettuate negli esercizi precedenti;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 612.185, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 122.248, per adeguamento al valore delle immobilizzazioni in corso dell'Ospedale del Mare;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 57.348, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 4.257, per effetto delle rettifiche effettuate a seguito dell'aggiornamento in Co.ge dell'inventario dei beni mobili;
- AO Santobono per ca. €/000 48.815, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 23.775, relativo principalmente alla riclassifica dal Fondo di dotazione.

Altre riserve al 31 dicembre 2016 è pari a ca. €/000 67.215 risulta in diminuzione rispetto al 31 dicembre 2015 di ca. €/000 352.062, imputabile principalmente all'ASL Caserta per ca. €/000 80.162,

per effetto della rilevazione delle sterilizzazioni degli ammortamenti non effettuate negli esercizi precedenti, all'ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 62.135 per effetto delle rettifiche effettuate a seguito dell'aggiornamento in Co.ge dell'inventario dei beni mobili, all'ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 61.991, a seguito della copertura delle perdite pregresse.

Contributi per ripiani perdite, comprensiva della GSA e delle rettifiche/elisione di consolidamento, al 31 dicembre 2016 risulta pari a zero rispetto a ca. €/000 1.290.676 al 31 dicembre 2015. La predetta variazione è imputabile alle assegnazioni con il DCA 41/2017, citato in premessa.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|-------------------|---|
| PN 01 – NO | Dai bilanci di esercizio al 31/12/2016 delle Aziende risulta che nel corso dell'esercizio sono state effettuate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti principalmente per le seguenti Aziende: AO Santobono pari a ca. €/000 170, AO Moscati pari a ca. €/000 1.988, AOU Federico II pari a ca. €/000 92, IRCCS Pascale €/000 8. |
|-------------------|---|

PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|-------------------|---|
| PN 02 – SI | Il fondo di dotazione ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente per ca. €/000 87.331 dovuto al dovuto alla riduzione pari a ca. €/000 9.529 riferita all'ASL Caserta; al decremento di ca. €/000 8.125 riferito all'ASL Napoli 2 Nord; al decremento pari a ca. €/000 42.944 riferito all'ASL Napoli 3 Sud; alla riduzione pari a ca. €/000 27.538, per effetto fondamentalmente di riclassifiche di cespiti, beni mobili e immobili a beni di prima dotazione. |
|-------------------|---|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

12. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|---------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 11.467.000 | 14.608.254 | - | 638.339 | 25.436.915 |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 1.180.386.226 | 302.948.352 | 4.230.579 | 252.696.375 | 1.234.868.783 |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 512.047.001 | 124.000.817 | 345.284 | 6.531.663 | 629.861.439 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut., per quota F.S., vincolato | 467.086.000 | 115.681.717 | - | 3.919.500 | 586.687.217 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 23.199.000 | 4.025.100 | 81.934 | 6.012.333 | 21.293.701 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 10.796.000 | - | - | 2.509.329 | 8.286.671 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 10.966.000 | 4.294.000 | 263.350 | 1.929.500 | 13.593.851 |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 124.277.000 | 93.809.935 | 4.083.647 | 15.841.505 | 229.844.793 |
| PBZ999 | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 1.828.177.227 | 535.367.357 | - | 244.024.871 | 2.120.011.930 |

Tab. 24 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" al 31 dicembre 2016 è pari ad ca. €/000 2.120.012 rispetto a ca. €/000 1.828.177 del 31 dicembre 2015 con un incremento di ca. €/000 291.835.

Tale voce risulta composta da:

Fondi per imposte, anche differite pari a ca. €/000 25.437, con un incremento rispetto al 2015 di ca. €/000 13.979, imputabile principalmente all'aumento di ca. €/000 12.177 per l'ASL Salerno;

Fondi per rischi pari a ca. €/000 1.234.869, con un aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 54.483. Tale voce si riferisce principalmente alle seguenti Aziende:

- GSA per ca. €/000 362.793, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 96.192, derivante dall'effetto congiunto di:
 - accantonamenti per ca. €/000 90.000, di cui ca. €/000 20.000 a copertura di oneri straordinari connessi a contenziosi in materia sanitaria, ca. €/000 65.000 relativi alla copertura di eventuali errate contabilizzazioni delle AASS e/o dei costi per l'implementazione delle azioni di miglioramento dei Livelli Essenziali di Assistenza e ca. €/000 5.000 relativi alla remunerazione delle prestazioni di alta specialità degli Ospedali classificati sulla base delle disposizioni dell'art.1, comma 574, della L.208/2015;
 - utilizzi per ca. €/000 186.191 a fronte di oneri straordinari rilevati a seguito di contenziosi in materia sanitaria e di differenze manifestatesi a seguito della revisione dei crediti e dei debiti della Regione verso le Aziende Sanitarie, promossa dall'attività di sistemazione contabile, di cui al DCA 41/2017 in premessa.
- ASL Caserta per ca. €/000 80.552, con un decremento di ca. €/000 50.288 rispetto al 2015;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 62.579, con un incremento di ca. €/000 19.252 rispetto al 2015, derivante principalmente dall'utilizzo a regime del software LEGAL APP per la gestione del contenzioso;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 229.364, con un incremento di ca. €/000 146.479, per effetto di accantonamenti relativi alla regolarizzazione delle residue carte contabili, cause con il personale dipendente, rischi di soccombenza in contenziosi ante 2015;
- ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 98.196, con un incremento di ca. €/000 44.100 rispetto al 2015, per effetto di ulteriori accantonamenti sui Tetti di spesa per regressioni tariffarie.

Si precisa che nel corso del 2018 è stata completata l'attività di *due diligence* del fondo rischi che ha consentito la ricognizione e valutazione analitica di singolo contenzioso con conseguente attestazione di congruità del valore del fondo rischi alla data del 31.12.2017 da parte dei Direttori Generali delle singole aziende e della Regione.

A seguito di tale *due diligence* l'ammontare del fondo rischi al 31.12.2017 si è ridotto a ca. 977 mln di euro.

Quote inutilizzate contributi pari a ca. €/000 629.861, con un aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 117.814.

La voce in questione è imputabile principalmente alle seguenti aziende:

- GSA per ca. €/000 71.318, in diminuzione rispetto al 2015 di ca. €/000 28.361, dovuto principalmente all'effetto congiunto di utilizzi per ca. €/000 68.287 relativi all'assegnazione nel corso del 2016 di fondi vincolati annualità 2014 ed incrementi per ca. €/000 42.223, di cui ca. €/000 11.654 relativi alle quote accantonate nell'esercizio di contributi vincolati non assegnati con DCA 41/2017 e ca. €/000 30.568, di cui ca. €/000 25.405 rilevati tra le sopravvenienze, in quanto relative ad esercizi precedenti.
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 60.027, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 20.736;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 74.760, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 19.659;
- ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 100.630, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 21.727;
- ASL Salerno per ca. €/000 52.984, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 17.548.

Altri fondi per Oneri e Spese pari a ca. €/000 229.845 di cui si riporta di seguito la composizione:

Fondo rinnovi contrattuali per ca. €/000 66.014 imputabile principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 15.213 riferito per ca. €/000 8.610 a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente e per ca. €/000 6.316 a Fondo rinnovi convenzioni MMG – PLS – MCA;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 12.231, costituito prevalentemente (ca. €/000 10.470) da Fondi per i rinnovi delle convenzioni di MMG – PLS – MCA;
- ASL Napoli 2 Nord per ca. €/000 8.185 riferito per ca. €/000 2.137 a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente, per ca. €/000 4.687 a Fondi rinnovi convenzioni MMG – PLS – MCA, per ca. €/000 1.361 a Fondi rinnovi convenzioni medici Sumai.

Altri fondi per oneri e spese per ca. €/000 163.831 imputabile principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Caserta per ca. €/000 50.070 per effetto di una riclassifica dalla voce "Altri fondi rischi";
- AOU Vanvitelli per ca. €/000 17.121 relativi fondamentalmente ai fondi produttività collettiva per il personale del comparto e retribuzione di risultato del personale dirigente medico, sanitario e amministrativo non ancora liquidati al 31.12.2016;
- ASL Salerno per ca. €/000 17.413 relativi principalmente all'applicazione dei contratti di lavoro del personale dipendente e del personale convenzionato;

- IRCCS Pascale per ca. €/000 10.013, con un aumento di ca. €/000 7.932 rispetto al 2015, per effetto di accantonamenti per rinnovi contrattuali (ca. €/000 192), interessi di mora (ca. €/000 2.000), rischi su partecipate (€/000 100) e rischi di restituzione nell'ambito del progetto Cecap (ca. €/000 5.400);
- GSA per ca. €/000 15.908 con un aumento di ca. €/000 2.450 rispetto al 2015, relativo all'accantonamento per CEINGE relativo all'esercizio 2016.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all'ammontare stanziato? | | | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | | | |
| FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | | | |
| FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | | |

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | | | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

13. Trattamento di fine rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------|
| PCA000 | Fondo per premi operosità medici SUMAI | 81.662.338 | 8.202.616 | 3.222.035 | 86.642.920 |
| PCA010 | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | 898.814 | 127.173 | - | 1.025.987 |
| PCZ999 | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 82.561.152 | 8.329.789 | 3.222.035 | 87.668.907 |

Tab. 25 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | | | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

14. Debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|--|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 4.214.519 | - | 1.525.472 | 2.689.046 |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | 16.304 | 10.696.880.862 | 10.696.847.262 | 49.904 |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | 1.387.342.337 | 1.387.342.337 | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | 408.924.973 | 408.924.973 | - |
| PDA040 | Accanto quota FSR v/Stato | - | 8.900.579.952 | 8.900.579.952 | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 16.304 | 33.600 | - | 49.904 |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 417.969.874 | 65.223.388 | 483.193.262 | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 417.969.874 | 65.223.388 | 483.193.262 | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 5.139.000 | 8.845.259 | 8.126.299 | 5.857.960 |
| PDA150 | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | - | - | - | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 3.294.000 | 2.326.628 | 1.418.846 | 4.201.783 |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | - | - | - |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.294.000 | 2.326.628 | 1.418.846 | 4.201.783 |
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 357.677.000 | 388.120.110 | 601.656.364 | 144.140.746 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 287.995.000 | 322.715.474 | 517.852.401 | 92.858.073 |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 69.682.000 | 65.404.636 | 83.803.963 | 51.282.673 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 3.031.079.000 | 2.472.604.949 | 3.118.511.890 | 2.385.172.059 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 54.851.000 | 880.209.074 | 900.788.271 | 34.271.803 |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 128.948.000 | 516.190.001 | 511.908.875 | 133.229.126 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 100.090.990 | 415.319.793 | 418.980.737 | 96.430.047 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 338.107.149 | 1.124.678.223 | 1.125.072.432 | 337.712.940 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 30.949.000 | 1.664.720 | 4.361.761 | 28.251.960 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 126.484.000 | 946.712.647 | 937.773.746 | 135.422.901 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 1.990.149 | 248.000 | 318.000 | 1.920.149 |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 178.684.000 | 176.052.856 | 182.618.925 | 172.117.930 |

Tab. 26 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

- **Debiti v/Stato** per ca. €/000 50 si riferisce esclusivamente all'AOU Federico II e riguarda principalmente il debito che l'Azienda ha nei confronti dell'Università.
- **Debiti v/Società partecipate e/o Enti Dipendenti** per ca. €/000 144.141 relativi principalmente alla GSA per ca. €/000 35.098, all'Asl Napoli 3 Sud per ca. €/000 11.417, all'Asl Avellino per ca. €/000 11.071 e all' AO Ruggi per ca. €/000 15.629;
- **Debiti verso Fornitori** per ca. €/000 2.385.172, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 645.907. La voce si riferisce principalmente a:
 - Asl Napoli 3 Sud per ca. €/000 389.038 con un decremento di ca. €/000 80.396 derivante principalmente dalla prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle Carte contabili;
 - Asl Salerno per ca. €/000 288.778, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 95.550 per effetto dell'accelerazione del processo di liquidazione delle fatture;
 - Asl Napoli 1 Centro per ca. €/000 618.752, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 189.965, derivante principalmente dalla prosecuzione dell'attività di regolarizzazione delle Carte contabili.
- **Debiti v/Altri** per ca. €/000 337.713 relativi principalmente a:
 - GSA per ca. €/000 122.450, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 15.315;

- Asl Caserta per ca. €/000 9.889, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 25.311, per effetto delle riclassifica a Debiti vs Regione dei Debiti vs So.re.sa S.p.a erroneamente esposto in tale voce;
- ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 25.477, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 473;
- ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 33.078, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 10.344;
- ASL Salerno per ca. €/000 24.753, in aumento rispetto al 2015 di ca. €/000 6.228;
- AO Rummo per ca. €/000 4.809, in riduzione rispetto al 2015 di ca. €/000 14.476, per effetto delle riclassifica a Debiti vs Regione dei Debiti vs So.re.sa S.p.a erroneamente esposto in tale voce.

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | |
|----------------|---|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| | | Anno 2013 e precedenti | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 2.689.046 | - | - | - |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | - | 4.304 | 12.000 | 33.600 |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | - | 4.304 | 12.000 | 33.600 |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 2.045.551 | 1.958.887 | 1.134.563 | 718.960 |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.321.385 | 1.009.833 | 962.782 | 907.783 |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.321.385 | 1.009.833 | 962.782 | 907.783 |
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 6.093.296 | 41.834.054 | 61.983.441 | 34.229.954 |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | - | 30.111.100 | 49.622.572 | 13.124.401 |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 6.093.296 | 11.722.954 | 12.360.869 | 21.105.553 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 354.603.054 | 106.794.245 | 288.417.989 | 1.635.357.185 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 155.431.814 | 63.348.606 | 132.135.108 | 429.850.595 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 199.171.240 | 43.445.639 | 156.282.881 | 1.205.506.591 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 22.000 | - | 34.249.803 | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 9.907.582 | 72.116.293 | 46.924.125 | 4.281.126 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 10.490.605 | 77.394.086 | 8.545.356 | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 140.382.039 | 25.645.217 | 31.138.071 | 140.547.613 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 2.312.562 | 2.663.009 | 7.054.847 | 16.221.542 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 12.156.199 | 13.621.406 | 16.630.792 | 93.014.505 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 462.707 | 533.000 | 296.000 | 628.442 |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 125.450.571 | 8.827.802 | 7.156.432 | 30.683.124 |

Tab. 27 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Totale 2014 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 2 Nord | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO Cardarelli | AO Santobono | AO Dei Colli | AO Ruggi | AO Moscati | AO San Sebastiano | AO Varnhelli | AO Federico II | IRCCS Pascale |
|----------------|---|-------------|-----------|-----------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------|------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 63.348.606 | 3.017.426 | 2.486.024 | 18.957.681 | 4.337.331 | 34.505.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25.809 | 19.335 | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 43.445.639 | 7.427.847 | 1.321.970 | 4.641.008 | 7.638.874 | 730.000 | 1.318.000 | 5.091.365 | 215.000 | 1.002.000 | 6.893 | 425.000 | 3.566.333 | 4.954.495 | 3.950.061 | 1.156.792 | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 25.645.217 | 4.163.108 | 2.834.120 | 8.333.422 | 2.307.000 | 793.000 | 1.174.635 | 156.000 | 2.298.351 | 500.837 | 1.029.814 | 1.908.966 | 145.965 | - | - | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 2.663.009 | - | 1.488.374 | - | - | - | 1.174.635 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 13.621.406 | 2.606.438 | - | 6.211.580 | 2.307.000 | - | - | - | - | - | 499.246 | 110.975 | 1.886.167 | - | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 533.000 | - | - | 533.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi | 8.827.802 | 1.556.670 | 1.345.746 | 1.588.842 | - | 793.000 | - | 156.000 | 2.298.351 | 1.591 | 918.839 | 22.799 | 145.965 | - | - | - | - |

Tab. 28 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2014

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Totale 2015 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Benevento | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | CARDARELLI | DEI COLLI | S.GIOV. SA | OSP.CIVI. CE | AO SUN | AO F 2° | PASCALE | | |
|----------------|---|-------------|------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|----------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | PDA280 | DEBITI V/FORNITORI |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 132.135.108 | - | 11.764.800 | 11.654.217 | - | 7.215.148 | 12.699.732 | 88.585.000 | - | - | - | - | - | - | 16.211 | - | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 156.282.881 | 11.923.421 | 5.180.942 | 18.562.000 | 43.384.367 | 20.290.708 | 330.000 | 9.929.000 | 12.316.112 | 1.236.000 | 2.051.000 | 16.603.367 | 709.000 | 2.657.658 | 3.719.763 | 1.681.707 | 6.107.837 |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 31.138.071 | 1.809.824 | 1.283.000 | 4.516.370 | 5.499.365 | 7.312.000 | 458.000 | 2.797.746 | 223.000 | 1.725.470 | 2.120.932 | 587.432 | 2.291.837 | 513.095 | - | - | - |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 7.054.847 | - | - | 4.257.301 | - | - | - | 2.797.746 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 16.630.792 | 1.628.224 | 1.283.000 | - | 1.602.000 | 7.312.000 | - | - | - | - | 889.700 | 2.119.012 | 132.850 | 1.664.006 | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 296.000 | - | - | - | - | - | 296.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi | 7.156.432 | 181.600 | - | 259.269 | 3.897.365 | - | 162.000 | - | 223.000 | 835.770 | 1.920 | 454.582 | 627.831 | 513.095 | - | - | - |

Tab. 29 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2015

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Totale 2016 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Benevento | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 2 Nord | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO Cardarelli | AO Santobono | AO Dei Colli | AOU Ruggi | AO Moscati | AO Rummo | AO San Sebastiano | AOU Vaniglia | AOU Federico II | IRCCS Pascale |
|----------------|---|---------------|------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|
| PDA280 | DEBITI V FORNITORI | 1.636.357.185 | 21.767.711 | 99.453.518 | 19.284.000 | 71.347.422 | 616.792.298 | 118.119.822 | 244.218.000 | 191.711.000 | 33.278.927 | 14.208.548 | 53.586.000 | 20.599.673 | 15.736.967 | 23.543.709 | 22.480.403 | 12.519.971 | 33.343.401 | 21.405.815 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 429.850.595 | 15.635.400 | 58.641.444 | - | 9.670.496 | - | 21.918.423 | 217.223.000 | 105.994.000 | - | - | - | 38.545 | - | - | - | 9.880 | 742.407 | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 1.205.506.591 | 6.132.311 | 40.812.074 | 19.284.000 | 61.676.925 | 616.792.298 | 96.201.400 | 26.995.000 | 86.747.000 | 33.278.927 | 14.208.548 | 53.586.000 | 20.561.129 | 15.736.967 | 23.543.709 | 22.480.403 | 12.510.091 | 32.593.994 | 21.405.815 |

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Totale 2016 | GSA | ASL di Avellino | ASL di Benevento | ASL di Caserta | ASL Napoli 1 Centro | ASL Napoli 2 Nord | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | CARDARELLI | SANTOBONO | DEI COLLI | S.GIOV. SA | MOSCATI AV | RUMMO BN | DSP.CIVILE | AOU SUN | AOU F 2 | PASCALÉ |
|----------------|--------------------------------|-------------|------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 140.547.171 | 15.314.703 | 3.560.585 | 10.246.000 | 1.026.736 | 4.967.423 | 8.585.486 | 23.459.000 | 19.847.000 | 4.205.146 | 5.396.794 | 5.565.000 | 6.822.423 | 8.664.400 | 4.808.658 | 2.738.801 | 1.795.744 | 12.005.134 | 3.591.610 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 16.221.542 | - | - | - | - | - | - | 12.698.000 | - | 3.523.542 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 93.014.505 | - | 2.564.384 | 8.494.000 | 1.208.997 | 2.884.423 | 8.372.250 | 9.496.000 | 17.893.000 | 320.665 | 4.994.304 | 4.388.000 | 5.639.947 | 5.998.000 | 2.992.164 | 2.586.964 | 16.259 | 11.862.070 | 3.343.478 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 628.000 | - | - | - | - | - | 381.000 | 347.000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi | 30.683.124 | 15.314.703 | 996.201 | 1.752.000 | 2.235.733 | 2.083.000 | 213.236 | 924.000 | 1.707.000 | 360.939 | 402.490 | 1.177.000 | 1.182.476 | 2.666.400 | 1.816.494 | 152.238 | 1.779.485 | 143.064 | 248.111 |

Tab. 30 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con anno di formazione 2016

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | |
|----------------|--|---------------------|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | 1.507.392 | 1.181.654 | - |
| PDA010 | DEBITI V/STATO | 49.904 | - | - |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | - | - | - |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | - | - | - |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | - | - | - |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca: | - | - | - |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | 49.904 | - | - |
| PDA070 | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - | - |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - | - |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 3.791.923 | 904.037 | 1.162.000 |
| 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 | - | - | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 3.177.478 | 151.950 | 872.355 |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | - | - |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 3.177.478 | 151.950 | 872.355 |
| PDA240 | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 143.652.746 | 488.000 | - |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | 92.858.073 | - | - |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 50.794.673 | 488.000 | - |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI: | 1.941.120.297 | 367.717.541 | 76.334.221 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 34.271.803 | - | - |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 133.229.126 | - | - |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 96.430.047 | - | - |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI: | 311.635.203 | 22.061.955 | 4.015.782 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 22.130.665 | 4.792.513 | 1.328.782 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 122.915.901 | 12.507.000 | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 1.376.707 | 543.442 | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 165.211.930 | 4.219.000 | 2.687.000 |

Tab. 31 – Dettaglio dei debiti per scadenza

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Tra 1 e 5 anni | ASL di Caserta | ASL di Salerno | AO CARDARELLI | AO SANTOBONO | AO COLLI |
|----------------|---|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 367.717.541 | 278.823.379 | 24.522.000 | 21.030.162 | 2.117.000 | 41.225.000 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 118.755.476 | 118.755.476 | - | - | - | - |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 248.962.065 | 160.067.903 | 24.522.000 | 21.030.162 | 2.117.000 | 41.225.000 |

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Tra 1 e 5 anni | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO CARDARELLI | AO COLLI |
|----------------|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|-----------|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 22.061.955 | 10.460.000 | 2.515.442 | 4.792.513 | 4.294.000 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 4.792.513 | | - | 4.792.513 | - |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 12.507.000 | 9.619.000 | | | 2.888.000 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | 543.442 | - | 543.442 | | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi | 4.219.000 | 841.000 | 1.972.000 | | 1.406.000 |

Tab. 32 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con scadenza tra 1 e 5 anni

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Oltre 5 anni | ASL di Salerno | AO CARDARELLI |
|----------------|---|--------------|----------------|---------------|
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | 76.334.221 | 73.538.000 | 2.796.221 |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 76.334.221 | 73.538.000 | 2.796.221 |

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Oltre 5 anni | ASL Napoli 3 Sud | ASL di Salerno | AO CARDARELLI |
|----------------|--------------------------------|--------------|------------------|----------------|---------------|
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | 4.015.782 | 83.000 | 2.604.000 | 1.328.782 |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 1.328.782 | - | - | 1.328.782 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | - | - | - | - |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi | 2.687.000 | 83.000 | 2.604.000 | - |

Tab. 33 – Dettaglio dei debiti vs fornitori e vs altri con scadenza oltre 5 anni

DB01 – Transazioni

| | |
|------------------|--|
| DB01 – NO | I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali. |
|------------------|--|

Altre informazioni relative a debiti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | SI | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | NO | SI | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

15. Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--------------------|---------|-------------------------|
| PEA000 | E.1) Ratei Passivi | 578.000 | |
| | ... | | |
| | ... | | |

Tab. 34 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|-----------------------|-----------|-------------------------|
| PEA030 | E.2) Risconti passivi | 5.690.000 | |
| | | | |
| | | | |

Tab. 35 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|--|
| | NO | SI | |
| RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | | | Per la GSA non risulta. Dai Bilanci di Esercizio al 31/12/2016 delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere non risulta. |

16. Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria |
|----------------|---|-----------------|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 10.037.050.000 |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | - |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | - |

Tab. 36 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nel modello CE 999 al Consuntivo 2016 l'importo presente nel conto AA0030 – **“Contributi da Regione per quota Fondo sanitario regionale indistinto”** è pari a ca. €/000 10.037.050, al lordo del saldo della mobilità sanitaria interregionale pari a ca. €/000 282.908, come riportato dall'allegato C al decreto 41/2017.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Importo |
|----------------|---|----------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | 10.265.628.000 |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | 10.037.050.000 |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | 228.578.000 |

Tab. 37 – Informativa contributi in conto esercizio**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

17. Proventi e ricavi diversi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | Valore CE al 31/12/2016 |
|----------------|--|-------------------------|
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 117.992.000 |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | 68.948.000 |
| AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 28.585.000 |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - |
| AA0490 | Prestazioni di File F | 5.170.000 |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 429.000 |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 6.763.000 |
| AA0520 | Prestazioni termali | 7.208.000 |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 877.000 |
| AA0540 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | 12.000 |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | - |
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | - |

Tab. 39 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 12.204.000 | 10.770.000 | 1.434.000 | 13,31% |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 30.294.000 | 29.851.000 | 443.000 | 1,48% |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 1.165.000 | 640.000 | 525.000 | 82,03% |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.678.000 | 1.839.000 | - 161.000 | -8,75% |
| AA0720 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 2.582.000 | 2.169.000 | 413.000 | 19,04% |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 47.923.000 | 45.269.000 | 2.654.000 | 5,86% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 9.787.000 | 11.170.000 | - 1.383.000 | -12,38% |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 25.153.000 | 24.192.000 | 961.000 | 3,97% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 857.000 | 848.000 | 9.000 | 1,06% |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 481.000 | 152.000 | 329.000 | 216,45% |
| AA0720 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 6.541.000 | 6.041.000 | 500.000 | 8,28% |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 42.819.000 | 42.403.000 | 416.000 | 217,38% |

Tab. 40 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

18. Acquisti di beni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valori CE al 31/12/2016 |
|----------------|--|-------------------------|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 1.166.759.000 |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.146.851.000 |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | 9.337.000 |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale | 10.571.000 |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti | 3.329.000 |
| BA0210 | Dispositivi medici: | 424.759.000 |
| BA0220 | Dispositivi medici | 261.472.000 |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 66.722.000 |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 96.565.000 |
| BA0250 | Prodotti dietetici | 8.582.000 |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 28.105.000 |
| BA0270 | Prodotti chimici | 371.000 |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 386.000 |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | 3.557.000 |
| | ... | |
| | ... | |
| BA0320 | Prodotti alimentari | 1.995.000 |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 2.034.000 |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.379.000 |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | 9.117.000 |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | 1.609.000 |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | 1.946.000 |
| | ... | |
| | ... | |
| | TOTALE | 1.656.928.000 |

Tab.41 – Dettaglio acquisti di beni

A livello regionale, il Consuntivo 2016 riporta acquisti di “**Prodotti farmaceutici e emoderivati**” per ca. €/000 1.166.759, di cui gran parte costituita dalla voce “*Medicinali con AIC, ad eccezione dei vaccini ed emoderivati di produzione regionale*” (per ca. €/000 1.146.851).

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni**AB02 – Costi per acquisti di beni**

| | |
|------------------|---|
| AB02 – NO | Nell’esercizio non sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione. |
|------------------|---|

AB02 – Prodotti farmaceutici ed emoderivati

| | |
|------------------|--|
| AB03 – SI | <p>La voce “Prodotti farmaceutici ed emoderivati” pari a €/000 1.166.759 risulta in diminuzione rispetto al IV trimestre 2016 di €/000 1.000, imputabili alla contabilizzazione, da parte delle aziende ospedaliere e universitarie, delle note di credito da ricevere per i trattamenti dell’epatite C. Rispetto al Consuntivo 2015 il costo di tale voce aumenta di €/000 67.600, in particolare dovuto ad un maggior utilizzo dei farmaci antineoplastici, anti epatite C e di fascia H. Da aprile 2014 in tale voce viene contabilizzato anche il costo per l’approvvigionamento dell’ossigeno pari a circa €/000 20.000.</p> <p>In particolare, si rilevano le variazioni più significative nelle seguenti aziende dovute all’effetto congiunto della corretta contabilizzazione delle note di credito per farmaci anti epatite C e all’aumento del consumo degli stessi:</p> <ul style="list-style-type: none">- ASL Avellino in aumento per circa €/000 2.197;- ASL Caserta in aumento per circa €/000 12.602;- ASL Napoli 1 in aumento per circa €/000 13.868;- ASL Napoli 2 in aumento per circa €/000 9.216;- ASL Napoli 3 in aumento per circa €/000 28.889;- ASL Salerno in aumento per circa €/000 10.042;- AO Cardarelli in aumento per circa €/000 8.859;- AO Dei Colli in riduzione per circa €/000 10.889;- AO San Sebastiano in aumento per circa €/000 5.431;- AOU Vanvitelli in riduzione per circa €/000 4.397;- AOU Federico II in riduzione per circa €/000 7.780. |
|------------------|--|

19. Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | Valori CE al 31/12/2016 |
|----------------|--|-------------------------|
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 401.166.000 |
| BA0480 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 2.282.000 |
| BA0520 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 7.387.000 |
| BA0560 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 52.087.000 |
| BA0730 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 276.000 |
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 2.000 |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 314.525.000 |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F | 20.392.000 |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | 1.410.000 |
| BA1120 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | 2.805.000 |

Tab. 42 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 649.805.000 | 649.124.000 | 681.000 | 0,10% |
| BA0420 | - da convenzione | 647.523.000 | 646.919.000 | 604.000 | 0,09% |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | 436.879.000 | 439.596.000 | - 2.707.000 | -0,62% |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | 106.436.000 | 106.294.000 | 142.000 | 0,13% |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 98.535.000 | 95.209.000 | 3.326.000 | 3,49% |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 5.673.000 | 5.830.000 | - 157.000 | -2,69% |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 2.282.000 | 2.205.000 | 77.000 | 3,49% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 869.834.000 | 890.456.000 | - 20.622.000 | -2,32% |
| BA0500 | - da convenzione | 862.447.000 | 884.118.000 | - 21.671.000 | -2,45% |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | 7.387.000 | 6.338.000 | 1.049.000 | 16,55% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 800.933.000 | 797.391.000 | 3.542.000 | 0,44% |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 722.000 | 42.000 | 680.000 | 1619,05% |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | 52.087.000 | 53.541.000 | - 1.454.000 | -2,72% |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | 223.095.000 | 216.147.000 | 6.948.000 | 3,21% |
| BA0580 | - da privato | 524.978.000 | 525.733.000 | - 755.000 | -0,14% |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 4.025.000 | 5.296.000 | - 1.271.000 | -24,00% |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 3.847.000 | 3.843.000 | 4.000 | 0,10% |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 517.106.000 | 516.594.000 | 512.000 | 0,10% |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 51.000 | 1.928.000 | - 1.877.000 | -97,35% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 292.888.000 | 280.542.000 | 12.346.000 | 4,40% |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 4.000 | - 4.000 | - |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 193.000 | 349.000 | - 156.000 | 0% |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | 289.979.000 | 277.466.000 | 12.513.000 | 4,51% |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | 2.716.000 | 2.723.000 | - 7.000 | -0,26% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 108.798.000 | 96.976.000 | 11.822.000 | 12,19% |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 8.000 | - | 8.000 | - |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | 276.000 | 56.000 | 220.000 | 0% |
| BA0740 | - da privato | 108.514.000 | 96.920.000 | 11.594.000 | 11,96% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | 76.933.000 | 71.769.000 | 5.164.000 | 7,20% |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 1.000 | - 1.000 | - |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | 2.000 | 10.000 | - 8.000 | 0% |
| BA0790 | - da privato | 76.931.000 | 71.758.000 | 5.173.000 | 7,21% |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 1.132.087.000 | 1.139.915.000 | - 7.828.000 | -0,69% |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | 0% |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 314.525.000 | 320.909.000 | - 6.384.000 | -1,99% |
| BA0840 | - da privato | 817.562.000 | 819.006.000 | - 1.444.000 | -0,18% |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 18.212.000 | 18.200.000 | 12.000 | 0,07% |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 133.622.000 | 133.718.000 | - 96.000 | -0,07% |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 657.041.000 | 658.082.000 | - 1.041.000 | -0,16% |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 8.687.000 | 9.006.000 | - 319.000 | -3,54% |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 46.598.000 | 42.017.000 | 4.581.000 | 10,90% |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 139.000 | 100.000 | 39.000 | 39,00% |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 41.000 | 47.000 | - 6.000 | -12,77% |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | 42.221.000 | 37.894.000 | 4.327.000 | 11,42% |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | 4.197.000 | 3.976.000 | 221.000 | 5,56% |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 46.506.000 | 44.826.000 | 1.680.000 | 3,75% |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 1.000 | - 1.000 | - |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | 20.392.000 | 21.740.000 | - 1.348.000 | -6,20% |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | 26.111.000 | 23.085.000 | 3.026.000 | 13,11% |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | 3.000 | - | 3.000 | - |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | 18.027.000 | 18.132.000 | - 105.000 | -0,58% |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 434.000 | - 434.000 | 100% |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | 1.410.000 | 1.873.000 | - 463.000 | -24,72% |
| BA1070 | - da privato | 16.617.000 | 15.825.000 | 792.000 | 5,00% |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | 0% |

Tab. 43 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 43.475.000 | 40.930.000 | 2.545.000 | 6,22% |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 1.860.000 | 780.000 | 1.080.000 | 138,46% |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | 2.805.000 | 2.253.000 | 552.000 | 24,50% |
| BA1130 | - da privato | 38.810.000 | 37.897.000 | 913.000 | 2,41% |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 129.385.000 | 124.400.000 | 4.985.000 | 3,99% |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | 3.000 | 3.000 | -100,00% |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 329.000 | 433.000 | 104.000 | -24,02% |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | 122.743.000 | 118.759.000 | 3.984.000 | 3,35% |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | 6.293.000 | 5.205.000 | 1.088.000 | 20,90% |
| | COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 42.819.000 | 42.403.000 | 416.000 | 0,98% |
| | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 104.094.000 | 105.077.000 | - 983.000 | -0,94% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 2.682.000 | 3.554.000 | 872.000 | -24,54% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | 2.185.000 | 2.126.000 | 59.000 | 2,78% |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 54.106.000 | 55.360.000 | 1.254.000 | -2,27% |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | 23.382.000 | 18.343.000 | 5.039.000 | 27,47% |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 21.739.000 | 25.694.000 | 3.955.000 | -15,39% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 198.329.000 | 195.726.000 | 2.603.000 | 1,33% |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | 1.233.000 | 1.988.000 | 755.000 | -37,98% |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 184.776.000 | 181.604.000 | 3.172.000 | 1,75% |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 35.074.000 | 41.483.000 | 6.409.000 | -15,45% |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 13.662.000 | 11.347.000 | 2.315.000 | 20,40% |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 16.279.000 | 13.753.000 | 2.526.000 | 18,37% |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | 78.392.000 | 81.565.000 | 3.173.000 | -3,89% |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | 37.637.000 | 28.020.000 | 9.617.000 | 34,32% |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 3.732.000 | 5.436.000 | 1.704.000 | -31,35% |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 12.320.000 | 12.134.000 | 186.000 | 1,53% |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 3.654.000 | 3.823.000 | 169.000 | -4,42% |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 8.666.000 | 8.311.000 | 355.000 | 4,27% |
| | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 58.528.000 | 54.296.000 | 4.232.000 | 7,79% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 453.000 | 577.000 | 124.000 | -21,49% |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 486.000 | 156.000 | 330.000 | 211,54% |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 57.589.000 | 53.563.000 | 4.026.000 | 7,52% |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | - | - | - | 100% |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | - | - | - | - |
| | TOTALE | 4.619.019.000 | 4.593.980.000 | 25.039.000 | 0,55% |

Tab. 44 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

Altre informazioni relative a acquisti di servizi sanitari.

| 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

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| AS02. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

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

| | |
|------------------|---|
| AS03 – SI | <p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente alle seguenti Aziende Sanitarie:</p> <ul style="list-style-type: none">- AO DEI COLLI per ca. €/000 15.193, conseguenti alla riduzione del personale non reintegrata per blocco del turn over;- ASL NA1 Centro per ca. €/000 7.793, riconducibili a costi per lavoro interinale di personale infermieristico;- ASL SALERNO per ca. €/000 21.273, dovute a prestazioni rese dal Personale Medico Dipendente in regime "ALPI" e lavoro interinale di personale infermieristico;- AOU RUGGI per ca. €/000 9.661, relativi a lavoro interinale di personale infermieristico, prestazioni aggiuntive in auto-convenzionamento interno con il personale della dirigenza medica sanitaria e rimborsi all'Università degli Studi di Salerno per la variabile assistenziale da corrispondere ai professori;- AO SAN SEBASTIANO per ca. €/000 7.861;- AOU VANVITELLI per ca. €/000 43.752, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria;- AOU FEDERICO II per ca. €/000 72.767, imputabile principalmente all'indennità del personale universitario area sanitaria. |
|------------------|---|

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | SERVIZI NON SANITARI | 602.740.000 | 600.983.000 | 1.757.000 | 0,29% |
| BA1580 | Lavanderia | 32.585.000 | 33.063.000 | - 478.000 | -1,45% |
| BA1590 | Pulizia | 151.742.000 | 155.849.000 | - 4.107.000 | -2,64% |
| BA1600 | Mensa | 85.810.000 | 84.865.000 | 945.000 | 1,11% |
| BA1610 | Riscaldamento | 25.947.000 | 27.775.000 | - 1.828.000 | -6,58% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 26.333.000 | 24.014.000 | 2.319.000 | 9,66% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 2.777.000 | 3.300.000 | - 523.000 | -15,85% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 13.028.000 | 12.328.000 | 700.000 | 5,68% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 19.866.000 | 18.653.000 | 1.213.000 | 6,50% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 56.421.000 | 56.205.000 | 216.000 | 0,38% |
| BA1670 | Altre utenze | 11.276.000 | 12.757.000 | - 1.481.000 | -11,61% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 51.886.000 | 59.275.000 | - 7.389.000 | -12,47% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| ... | ... | - | - | - | - |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 10.153.000 | 10.336.000 | - 183.000 | -1,77% |
| ... | ... | - | - | - | - |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 114.916.000 | 102.563.000 | 12.353.000 | 12,04% |
| ... | ... | - | - | - | - |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 36.038.000 | 38.180.000 | - 2.142.000 | -5,61% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 391.000 | 398.000 | - 7.000 | -1,76% |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 33.805.000 | 35.805.000 | - 2.000.000 | -5,59% |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 8.505.000 | 9.230.000 | - 725.000 | -7,85% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 998.000 | 1.465.000 | - 467.000 | -31,88% |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 15.754.000 | 17.770.000 | - 2.016.000 | -11,34% |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | 6.913.000 | 5.687.000 | 1.226.000 | 21,56% |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 1.635.000 | 1.653.000 | - 18.000 | -1,09% |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 1.842.000 | 1.977.000 | - 135.000 | -6,83% |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 262.000 | 105.000 | 157.000 | 149,52% |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 1.580.000 | 1.872.000 | - 292.000 | -15,60% |
| | FORMAZIONE | 14.994.000 | 15.148.000 | - 154.000 | -1,02% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 13.025.000 | 13.128.000 | - 103.000 | -0,78% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 1.969.000 | 2.020.000 | - 51.000 | -2,52% |
| | TOTALE | 653.772.000 | 654.311.000 | - 539.000 | -6,33% |

Tab. 45 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

| | |
|------------------|--|
| AS04 – SI | <p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente principalmente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - GSA per ca. €/000 3.357 imputabili principalmente a RTI Advisor Contabile; - AOU VANVITELLI per ca. €/000 11.453; - AOU FEDERICO II per ca. €/000 6.414; - ASL SALERNO per ca. €/000 2.441. |
|------------------|--|

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 53.323.000 | 53.648.000 | - 325.000 | -0,61% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 54.260.000 | 48.620.000 | 5.640.000 | 11,60% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 60.059.000 | 60.940.000 | - 881.000 | -1,45% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 486.000 | 720.000 | - 234.000 | -32,50% |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 2.220.000 | 2.080.000 | 140.000 | 6,73% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 12.509.000 | 10.873.000 | 1.636.000 | 15,05% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | - |
| | TOTALE | 182.857.000 | 176.881.000 | 5.976.000 | -1,17% |

Tab. 46 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

- Rispetto al Consuntivo 2015 si rileva un incremento di ca. €/000 5.976 dei costi imputabili principalmente alle seguenti voci:
 - **Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari:** imputabili principalmente all'ASL Napoli 1 (per ca. €/000 1.386), all'ASL Napoli 2 (per ca. €/000 1.261) e all'AO San Sebastiano (per ca. €/000 1.002)
 - **Altre manutenzioni e riparazioni:** imputabili principalmente all'ASL Napoli 3 (per ca. €/000 3.236).

20. Costi del personale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 2.124.896.000 | 2.183.595.000 | - 58.699.000 | -2,69% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.147.730.000 | 1.179.053.000 | - 31.323.000 | -2,66% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 1.058.250.000 | 1.087.409.000 | - 29.159.000 | -2,68% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.035.802.000 | 1.060.131.000 | - 24.329.000 | -2,29% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 22.194.000 | 27.278.000 | - 5.084.000 | -18,64% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | 254.000 | - | 254.000 | 100% |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 89.480.000 | 91.644.000 | - 2.164.000 | -2,36% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 88.165.000 | 89.434.000 | - 1.269.000 | -1,42% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 1.315.000 | 2.210.000 | - 895.000 | -40,50% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | - | 0% |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 977.166.000 | 1.004.542.000 | - 27.376.000 | -2,73% |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 969.753.000 | 992.715.000 | - 22.962.000 | -2,31% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 7.275.000 | 11.809.000 | - 4.534.000 | -38,39% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | 1.931.000 | - 1.931.000 | - |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 138.000 | 18.000 | 120.000 | 100% |

Tab. 47 – Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 8.411.000 | 7.820.000 | 591.000 | 7,56% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 7.362.000 | 6.726.000 | 636.000 | 9,46% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 7.047.000 | 6.174.000 | 873.000 | 14,14% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | |
| | Indennità di risultato | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 315.000 | 552.000 | - 237.000 | -42,93% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | |
| | Indennità di risultato | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 1.049.000 | 1.094.000 | - 45.000 | -4,11% |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 981.000 | 991.000 | - 10.000 | -1,01% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 68.000 | 103.000 | - 35.000 | 100% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | - | |

Tab. 48 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % | |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 205.964.000 | 220.447.000 | - | 14.483.000 | -6,57% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 16.237.000 | 16.622.000 | - | 385.000 | -2,32% |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 16.139.000 | 16.520.000 | - | 381.000 | -2,31% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - | |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - | |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - | |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 98.000 | 102.000 | - | 4.000 | -3,92% |
| | 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 | 189.727.000 | 203.825.000 | - | 14.098.000 | -6,92% |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 187.649.000 | 200.192.000 | - | 12.543.000 | -6,27% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - | |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - | |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - | |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 2.078.000 | 3.633.000 | - | 1.555.000 | -42,80% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - | |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - | |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - | |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - | |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - | |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - | |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | - | - | 100% |

Tab. 49 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 174.886.000 | 179.910.000 | - 5.024.000 | -2,79% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 16.867.000 | 17.479.000 | - 612.000 | -3,50% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 16.046.000 | 16.466.000 | - 420.000 | -2,55% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 821.000 | 1.013.000 | - 192.000 | -18,95% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Retribuzione di posizione | - | - | - | - |
| | Indennità di risultato | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | - | - |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 158.019.000 | 162.431.000 | - 4.412.000 | -2,72% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 157.881.000 | 162.098.000 | - 4.217.000 | -2,60% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 138.000 | 333.000 | - 195.000 | -58,56% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | - | - | - | - |
| | Straordinario e indennità personale | - | - | - | - |
| | Retribuzione per produttività personale | - | - | - | - |
| | Altro trattamento accessorio | - | - | - | - |
| | Oneri sociali su retribuzione | - | - | - | - |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | - | 100% |

Tab. 50 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

| | |
|-----------|---|
| CP01 – SI | I costi del personale hanno registrato un decremento rispetto all'esercizio precedente, pari a ca. €/000 77.615 considerando sia il personale dipendente che non dipendente. La diminuzione del costo per il personale dipendente rispetto al 2015 è imputabile alla riduzione delle unità. |
|-----------|---|

21. Oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 16.172.000 | 15.191.000 | 981.000 | 6,46% |
| BA2520 | Perdite su crediti | - | 1.931.000 | - 1.931.000 | 0,00% |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 9.903.000 | 8.824.000 | 1.079.000 | 12,23% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 14.244.000 | 12.995.000 | 1.249.000 | 9,61% |
| | TOTALE | 40.319.000 | 38.941.000 | 1.378.000 | 3,54% |

Tab. 51 – Dettaglio oneri diversi di gestione

22. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/2016 | Valore CE al 31/12/2015 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| | Accantonamenti per rischi: | 302.948.000 | 305.297.000 | - 2.349.000 | -0,77% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 21.177.000 | 63.889.000 | - 42.712.000 | -66,85% |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 18.334.000 | 23.439.000 | - 5.105.000 | -21,78% |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 56.696.000 | 25.561.000 | 31.135.000 | 121,81% |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 43.782.000 | 38.989.000 | 4.793.000 | 12,29% |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 162.959.000 | 153.419.000 | 9.540.000 | 6,22% |
| ... | | - | - | - | - |
| ... | | - | - | - | - |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 8.741.000 | 6.875.000 | 1.866.000 | 27,14% |
| | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 124.001.000 | 121.392.000 | 2.609.000 | 2,15% |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 115.682.000 | 112.499.000 | 3.183.000 | 2,83% |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 4.025.000 | 4.536.000 | - 511.000 | -11,27% |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - | 136.000 | - 136.000 | -100,00% |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 4.294.000 | 4.221.000 | 73.000 | 1,73% |
| | Altri accantonamenti: | 93.810.000 | 28.014.000 | 65.796.000 | 234,87% |
| BA2830 | Accantonamenti per interessi di mora | 21.574.000 | 12.803.000 | 8.771.000 | 68,51% |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 7.452.000 | 4.731.000 | 2.721.000 | 57,51% |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 2.395.000 | 1.587.000 | 808.000 | 50,91% |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 5.479.000 | 42.000 | 5.437.000 | |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 586.000 | - | 586.000 | |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 5.795.000 | - | 5.795.000 | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 50.529.000 | 8.851.000 | 41.678.000 | 470,88% |
| ... | | | | | |
| ... | | | | | |
| | TOTALE | 529.500.000 | 461.578.000 | 67.922.000 | 14,72% |

Tab. 52 – Dettaglio accantonamenti

- Il totale della voce “**Accantonamenti per rischi**” al Consuntivo 2016, pari a ca. €/000 302.948 è composta prevalentemente da:
 - accantonamenti per cause civili ed oneri processuali pari a ca. €/000 21.177. La voce è valorizzata maggiormente dalla ASL Salerno per ca. €/000 6.294, dall’ASL Napoli 2 per ca. €/000 4.083 e dall’Asl NA3 per ca. €/000 2.858.
 - accantonamenti per rischi connessi all’acquisto di prestazioni da privato accreditato pari a ca. €/000 56.696 ed è riferita principalmente all’ASL Napoli 3 per ca. €/000 28.088 a all’ASL Salerno per ca. €/000 12.663 ;
 - accantonamenti per copertura diretta dei rischi pari a ca. €/000 43.782.
Con DCA n. 148 del 24/12/2014 e ss.mm.ii è stata istituita apposita Commissione ai fini dell’analisi e del monitoraggio dei contenziosi in essere e della valutazione della congruità del fondo rischi aziendale e regionale. Tra le attività previste, vi è anche l’analisi dei contratti di assicurazione in essere presso le aziende e la conseguente valutazione della congruità del fondo rischi in relazione alla copertura assicurativa aziendale. Sulla base di quanto dichiarato dalle Aziende, tutte dispongono di un contratto di assicurazione, ad eccezione dell’ASL Benevento, ASL Napoli 2 (dal 1/01/2013), dell’AO Cardarelli (01/01/2011), AO Santobono (dal 30/09/2013), AO San Sebastiano (01/01/213), dell’AOU Ruggi (01/07/2014) e l’IRCCS Pascale che operano in regime di autoassicurazione, in quanto per alcune aziende le gare indette sono andate deserte ovvero le stesse aziende hanno ritenuto di dover adottare tale soluzione;
 - altri accantonamenti per rischi pari a ca. €/000 162.959 e si riferisce in particolare a:

GSA per ca. €/000 90.000 di cui ca. €/000 20.000 a copertura di oneri straordinari e ca. €/000 5.000 per la remunerazione delle prestazioni di alta specialità degli Ospedali Classificati e ca. €/000 65.000 a copertura di eventuali errate contabilizzazioni delle AA.SS e/o dei costi di implementazione delle azioni di miglioramento dei LEA; ASL Napoli 1 Centro per ca. €/000 29.217 imputabili alla copertura del rischio per le residue carte contabili da regolarizzare; ASL Napoli 3 Sud per ca. €/000 10.000 dovuti a rinnovi contrattuali; ASL Salerno per ca. €/000 24.072, dovuti prevalentemente ad accantonamenti per interessi moratori, per indennità contrattuali personale dipendente.

23. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Interessi attivi/altri proventi

La voce **interessi attivi** pari a ca. ca. €/000 277 si riferisce principalmente all'ASL Napoli 1 per ca. €/000 254, di cui ca. €/000 240 principalmente alla voce "Altri interessi attivi";

OF02 – Interessi passivi/altri oneri

La voce **interessi passivi** pari a ca. €/000 18.097 si riferisce principalmente alle seguenti aziende:

- ASL Napoli 1 per ca. €/000 5.419 riferiti alla voce "Altri interessi passivi";
- ASL Napoli 3 per ca. €/000 3.806 riferiti principalmente alla voce "Altri interessi passivi";
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 3.347, di cui ca. €/000 1.406 riferiti alla voce "Interessi passivi su anticipazioni di cassa" e ca. €/000 1.941 riferiti "Altri interessi passivi";
- AO Cardarelli per ca. €/000 1.380, imputabili per ca. €/000 576 alla voce "Interessi passivi su anticipazioni di cassa" e per ca. €/000 804 alla voce "Altri interessi passivi".

24. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|-------------------|
| RF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | NO | |

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Nel Consuntivo 2016 non sono state rilevate **plusvalenze**.

Nel Consuntivo 2016 sono stati rilevate **minusvalenze** pari a ca. €/000 1.692 imputabili principalmente all'Asl Napoli 2.

PS02 – Sopravvenienze attive

La voce sopravvenienze attive pari a ca. €/000 78.601 è riferita principalmente alle seguenti aziende:

- GSA per ca. €/000 33.048 imputabili all'incasso di somme vincolate di competenza ante 2016;
- ASL Caserta per ca. €/000 25.241;
- ASL Napoli 1 per ca. €/000 2.640;
- ASL Napoli 3 per ca. €/000 2.804.

PS03 – Insussistenze attive

La voce insussistenze attive è pari a ca. €/000 25.845 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Caserta pari a ca. €/000 9.554;
- ASL Avellino pari a ca. €/000 3.448;
- AO Santobono pari a ca. €/000 2.234.

PS04 – Sopravvenienze passive

La voce sopravvenienze passive è pari a ca. €/000 120.486 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 5.540 di cui:
 - ca. €/000 897 per sopravvenienze passive relative al personale (arretrati rinnovi);
 - ca. €/000 846 per sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi;
 - ca. €/000 3.796 per sopravvenienze passive relative a interessi moratori e acquisti di beni e servizi.
- ASL Caserta per ca. €/000 25.275 di cui:
 - ca. €/000 1.298 per sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi;

- ca. €/000 23.725 per altre sopravvenienze passive.
- GSA per ca. €/000 27.882 di cui:
 - ca. €/000 16.930 per contributo per la Terra dei Fuochi anno 2014;
 - ca. €/000 4.755 per contributo Isole Minori anno 2016;
 - ca. €/000 1.734 per l'assegnazione delle quote 2014 e 2015 per Screening neonatale;
 - ca. €/000 2.041 per la rimodulazione delle quote degli Extracomunitari 2015;
 - ca. €/000 4.305 305 per somme pagate a fronte di impegni generici ante 2015.
- ASL Napoli 1 per ca. €/000 16.869 di cui:
 - ca. €/000 6.752 per sopravvenienze passive relative al personale dipendente;
 - ca. €/000 9.503 per altre sopravvenienze passive.
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 6.359 di cui:
 - ca. €/000 1.138 per sopravvenienze passive relative al personale dipendente;
 - ca. €/000 2.510 per prestazioni sanitarie da operatori accreditati;
 - ca. €/000 1.849 per l'acquisto di beni e servizi sanitari.
- ASL Salerno per ca. €/000 15.519 di cui:
 - ca. €/000 6.828 per sopravvenienze passive relative al personale;
 - ca. €/000 284 per registrazione di fatture per acquisti di beni e servizi di anni precedenti;
 - ca. €/000 6.580 per altre sopravvenienze passive;
 - ca. €/000 1.787 per acquisti relativi a convenzioni e altre prestazioni sanitarie.

PS05 –Insussistenze passive

La voce insussistenze passive pari a ca. €/000 6.349 relativi principalmente alle seguenti Aziende:

- ASL Avellino per ca. €/000 2.999;
- ASL Napoli 2 per ca. €/000 1.118.

25. Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato

1.1 Accertamenti e impegni capitoli perimetro sanità

Le tabelle di seguito riportate evidenziano per i capitoli di entrata e di spesa afferenti il finanziamento indistinto e vincolato, gli importi totali degli accertamenti e degli impegni effettuati nel 2016.

Voce AA0030

| CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza) | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Allegato 1 Entrate Indistinto | Accertamenti | |
| CAPITOLO | Anno | Importo |
| 178 | 2016 | 106.223.367,16 |
| 53 | 2016 | 938.241.787,00 |
| 57 | 2016 | 551.802.000,00 |
| 72 | 2016 | 4.000.000.000,00 |
| 166 | 2016 | 4.440.782.993,00 |
| Totale | | 10.037.050.147,16 |

| CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza) | | | | | |
|---------------------------------------|---------|------------------|---------------------------------|---------|-------------------------|
| Allegato 2 Spesa Indistinto (a) | | | Allegato 2 Spesa Indistinto (b) | | |
| CAPITOLO | Impegni | | CAPITOLO | Impegni | |
| | Anno | Importo | | Anno | Importo |
| 7000 | 2016 | 9.260.022.728,58 | 7209 | 2016 | 10.000,00 |
| 7002 | 2016 | - | 7214 | 2016 | 200.000,00 |
| 7008 | 2016 | 2.100.000,00 | 7222 | 2016 | 12.470.000,00 |
| 7017 | 2016 | 150.000,00 | 7224 | 2016 | 10.000,00 |
| 7018 | 2016 | 600.000,00 | 7226 | 2016 | 15.000,00 |
| 7020 | 2016 | 54.060.000,00 | 7228 | 2016 | 5.000,00 |
| 7021 | 2016 | 300.000,00 | 7230 | 2016 | - |
| 7024 | 2016 | - | 7231 | 2016 | - |
| 7028 | 2016 | 500.000,00 | 7232 | 2016 | 20.000.000,00 |
| 7029 | 2016 | 168.000.000,00 | 7233 | 2016 | - |
| 7032 | 2016 | 200.000,00 | 7234 | 2016 | 2.000.000,00 |
| 7036 | 2016 | 2.000.000,00 | 7235 | 2016 | 12.000,00 |
| 7052 | 2016 | - | 7236 | 2016 | 200.000,00 |
| 7053 | 2016 | 1.995.296,82 | 7237 | 2016 | 4.000.000,00 |
| 7054 | 2016 | 4.703,18 | 7239 | 2016 | - |
| 7055 | 2016 | 10.200.000,00 | 7246 | 2016 | 50.000,00 |
| 7057 | 2016 | 18.000.000,00 | 7250 | 2016 | - |
| 7061 | 2016 | 120.000,00 | 7252 | 2016 | - |
| 7062 | 2016 | 5.000.000,00 | 7254 | 2016 | - |
| 7063 | 2016 | 6.000.000,00 | 7256 | 2016 | - |
| 7064 | 2016 | 10.000.000,00 | 7258 | 2016 | - |
| 7065 | 2016 | 3.000.000,00 | 7293 | 2016 | 15.000,00 |
| 7066 | 2016 | 14.000,00 | 7294 | 2016 | 125.000,00 |
| 7067 | 2016 | 2.000.000,00 | 7295 | 2016 | 10.000,00 |
| 7070 | 2016 | 100.000,00 | 7296 | 2016 | 500.000,00 |
| 7073 | 2016 | 19.894.935,00 | 7298 | 2016 | 487.342,67 |
| 7074 | 2016 | 4.973.734,00 | 7310 | 2016 | 50.000,00 |
| 7075 | 2016 | 50.000,00 | 7311 | 2016 | 50,00 |
| 7076 | 2016 | 50.000,00 | 7312 | 2016 | 40.000.000,00 |
| 7078 | 2016 | 4.900.000,00 | 7332 | 2016 | 2.000.000,00 |
| 7080 | 2016 | - | 7334 | 2016 | - |
| 7081 | 2016 | 1.500.000,00 | 7335 | 2016 | 155.000,00 |
| 7082 | 2016 | 30.000.000,00 | 7338 | 2016 | 500.000,00 |
| 7083 | 2016 | - | 7340 | 2016 | 3.000,00 |
| 7084 | 2016 | 10.350.000,00 | 7341 | 2016 | 3.000,00 |
| 7085 | 2016 | 3.000.000,00 | 7342 | 2016 | 100.000,00 |
| 7086 | 2016 | 12.000.000,00 | 7343 | 2016 | 5.000,00 |
| 7087 | 2016 | 65.000,00 | 7344 | 2016 | 40.000,00 |
| 7090 | 2016 | 1.000.000,00 | 7345 | 2016 | 5.000,00 |
| 7091 | 2016 | 2.000.000,00 | 7370 | 2016 | 25.000,00 |
| 7092 | 2016 | 2.560.000,00 | 7372 | 2016 | - |
| 7093 | 2016 | - | 7374 | 2016 | 15.000,00 |
| 7095 | 2016 | - | 7605 | 2016 | 258.229,00 |
| 7096 | 2016 | 300.000,00 | 7606 | 2016 | - |
| 7097 | 2016 | - | 7607 | 2016 | 163.200,00 |
| 7103 | 2016 | 314.763,04 | 7610 | 2016 | 136.800,00 |
| 7104 | 2016 | 350.000,00 | 7613 | 2016 | 650.000,00 |
| 7113 | 2016 | 4.650.655,00 | 7614 | 2016 | - |
| 7124 | 2016 | 25.000,00 | 7615 | 2016 | 811.000,00 |
| 7125 | 2016 | 4.000,00 | 7616 | 2016 | 489.000,00 |
| 7127 | 2016 | 10.000,00 | 7621 | 2016 | 594.440,60 |
| 7130 | 2016 | 1.000.000,00 | 7623 | 2016 | 67.397,60 |
| 7132 | 2016 | 273.722,10 | 7624 | 2016 | 30.000,00 |
| 7138 | 2016 | 200.000,00 | 7627 | 2016 | 50.000,00 |
| 7139 | 2016 | 60.000,00 | 7628 | 2016 | 3.950.000,00 |
| 7141 | 2016 | 60.000,00 | 7635 | 2016 | 600.000,00 |
| 7142 | 2016 | 150.000,00 | 7636 | 2016 | - |
| 7150 | 2016 | 300.000,00 | 7643 | 2016 | 120.000,00 |
| 7151 | 2016 | 10.000,00 | 7644 | 2016 | 380.000,00 |
| 7155 | 2016 | - | 7653 | 2016 | 40.000,00 |
| 7157 | 2016 | 10.000,00 | 7655 | 2016 | 10.000,00 |
| 7158 | 2016 | 280.000,00 | 7656 | 2016 | 544.000,00 |
| 7159 | 2016 | 10.000,00 | 7657 | 2016 | 256.000,00 |
| 7161 | 2016 | - | 7658 | 2016 | 1.500.000,00 |
| 7162 | 2016 | 1.000.000,00 | 7660 | 2016 | 400.000,00 |
| 7163 | 2016 | 18.000,00 | 7661 | 2016 | 310.000,00 |
| 7164 | 2016 | 2.500.000,00 | 7662 | 2016 | - |
| 7167 | 2016 | - | 7663 | 2016 | 660.000,00 |
| 7169 | 2016 | 500.000,00 | 7670 | 2016 | 156,05 |
| 7191 | 2016 | 300.000,00 | 7672 | 2016 | 10.000,00 |
| 7192 | 2016 | 300.000,00 | 7849 | 2016 | - |
| 7203 | 2016 | 150.000,00 | 7408 | 2016 | 4.700.000,00 |
| 7207 | 2016 | 80.000,00 | Totale (a+ b) | | 9.749.317.153,64 |
| 7208 | 2016 | 10.000,00 | | | |

Voce AA0040

| CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza) | | |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|
| Allegato 3 Entrate Vincolati | Accertamenti | |
| CAPITOLO | Anno | Importo |
| 703 | 2016 | 172.199,65 |
| 726 | 2016 | 6.732.601,00 |
| 744 | 2016 | 1.157.023,00 |
| 745 | 2016 | 6.089.720,00 |
| 791 | 2016 | - |
| 795 | 2016 | 68.683.282,55 |
| 795 | 2017 | 14.666.468,69 |
| 798 | 2016 | 3.574.118,05 |
| 1068 | 2016 | 100.968.397,23 |
| 1261 | 2016 | 3.153.181,70 |
| 1366 | 2016 | 23.381.506,00 |
| Totale | | 228.578.497,87 |

| CONTABILITA' FINANZIARIA (competenza) | | | | | | | |
|---------------------------------------|------|---------------|--|--------------------------------|------|-----------------------|--|
| Allegato 4 Spesa Vincolati (a) | | Impegni | | Allegato 4 Spesa Vincolati (b) | | Impegni | |
| CAPITOLO | Anno | Importo | | CAPITOLO | Anno | Importo | |
| 7022 | 2016 | - | | 7114 | 2016 | 74.965.567,23 | |
| 7033 | 2016 | 55.000,00 | | 7115 | 2016 | 68.683.282,17 | |
| 7037 | 2016 | 14.000,00 | | 7115 | 2017 | 13.168.699,28 | |
| 7039 | 2016 | 1.500,00 | | 7140 | 2016 | 23.381.508,00 | |
| 7041 | 2016 | - | | 7145 | 2016 | 6.089.720,00 | |
| 7045 | 2016 | 2.000,00 | | 7216 | 2016 | 3.501.618,05 | |
| 7046 | 2016 | 6.732.601,00 | | 7244 | 2016 | 1.157.023,00 | |
| 7072 | 2016 | 26.002.830,00 | | 7306 | 2016 | 3.153.181,70 | |
| 7111 | 2016 | - | | 7646 | 2016 | 172.199,65 | |
| | | | | Totale (a+b) | | 227.080.730,08 | |

| MINISTERO DELLA SALUTE | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Direzione Generale della Programmazione Sanitaria Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario | | | |
| MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO SANITA' | | | |
| STRUTTURA RILEVATA | | | |
| REGIONE | | | |
| NUOVO MODELLO SP | | | |
| CODICE | DESCRIZIONE VOCE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 2.029.266 | 2.107.138 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 13.473 | 15.370 |
| AAA010 | A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento | 117 | 121 |
| AAA020 | A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento | 1.202 | 1.202 |
| AAA030 | A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 1.085 | 1.081 |
| AAA040 | A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo | 358 | 330 |
| AAA050 | A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo | 458 | 401 |
| AAA060 | A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 100 | 71 |
| AAA070 | A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 5.290 | 6.320 |
| AAA080 | A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca | 7.366 | 7.197 |
| AAA090 | A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti | 6.906 | 6.638 |
| AAA100 | A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 26.126 | 25.184 |
| AAA110 | A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 21.296 | 19.423 |
| AAA120 | A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 296 | 259 |
| AAA130 | A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali | 7.412 | 8.340 |
| AAA140 | A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 3.494 | 3.250 |
| AAA150 | A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 2.727 | 2.560 |
| AAA160 | A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi | 114.999 | 113.452 |
| AAA170 | A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 108.657 | 106.088 |
| AAA180 | A.I.5.e) Pubblicità | - | - |
| AAA190 | A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità | - | - |
| AAA200 | A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali | 41.912 | 41.760 |
| AAA210 | A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 41.609 | 41.474 |
| AAA220 | A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | - | - |
| AAA230 | A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | - | - |
| AAA240 | A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | - | - |
| AAA250 | A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | - | - |
| AAA260 | A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | - | - |
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.015.207 | 2.091.182 |
| AAA280 | A.II.1) Terreni | 28.315 | 28.316 |
| AAA290 | A.II.1.a) Terreni disponibili | 19.160 | 19.161 |
| AAA300 | A.II.1.b) Terreni indisponibili | 9.155 | 9.155 |
| AAA310 | A.II.2) Fabbricati | 1.192.160 | 1.199.396 |
| AAA320 | A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 68.779 | 70.329 |
| AAA330 | A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili) | 96.043 | 95.362 |
| AAA340 | A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | 27.264 | 25.033 |
| AAA350 | A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.123.381 | 1.129.067 |
| AAA360 | A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili) | 2.216.546 | 2.129.177 |
| AAA370 | A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.093.165 | 1.000.110 |
| AAA380 | A.II.3) Impianti e macchinari | 27.279 | 26.978 |
| AAA390 | A.II.3.a) Impianti e macchinari | 145.709 | 138.312 |
| AAA400 | A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari | 118.430 | 111.334 |
| AAA410 | A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 89.679 | 105.478 |
| AAA420 | A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche | 908.229 | 913.030 |
| AAA430 | A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 818.550 | 807.552 |
| AAA440 | A.II.5) Mobili e arredi | 15.493 | 15.351 |
| AAA450 | A.II.5.a) Mobili e arredi | 119.093 | 120.987 |
| AAA460 | A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi | 103.600 | 105.636 |
| AAA470 | A.II.6) Automezzi | 1.568 | 1.776 |
| AAA480 | A.II.6.a) Automezzi | 27.399 | 28.888 |
| AAA490 | A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi | 25.831 | 27.112 |
| AAA500 | A.II.7) Oggetti d'arte | 570 | 570 |
| AAA510 | A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali | 8.327 | 9.957 |
| AAA520 | A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali | 114.606 | 118.309 |
| AAA530 | A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 106.279 | 108.352 |
| AAA540 | A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 651.816 | 703.360 |
| AAA550 | A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | - | - |
| AAA560 | A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni | - | - |
| AAA570 | A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati | - | - |
| AAA580 | A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari | - | - |
| AAA590 | A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | - | - |
| AAA600 | A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi | - | - |
| AAA610 | A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi | - | - |
| AAA620 | A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte | - | - |

| NUOVO MODELLO SP | | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|--|
| CODICE | DESCRIZIONE VOCE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| AAA630 | A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | - | - | |
| AAA640 | A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 586 | 586 | |
| AAA650 | A.III.1) Crediti finanziari | - | - | |
| AAA660 | A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato | - | - | |
| AAA670 | A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione | - | - | |
| AAA680 | A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate | - | - | |
| AAA690 | A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri | - | - | |
| AAA700 | A.III.2) Titoli | 586 | 586 | |
| AAA710 | A.III.2.a) Partecipazioni | 585 | 585 | |
| AAA720 | A.III.2.b) Altri titoli | 1 | 1 | |
| 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 | 1 | 1 | |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 5.292.047 | 5.894.247 | |
| ABA000 | B.I) RIMANENZE | 217.054 | 207.989 | |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze beni sanitari | 211.027 | 201.713 | |
| ABA020 | B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 143.430 | 141.829 | |
| ABA030 | B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti | 317 | 1 | |
| ABA040 | B.I.1.c) Dispositivi medici | 62.197 | 53.926 | |
| ABA050 | B.I.1.d) Prodotti dietetici | 537 | 650 | |
| ABA060 | B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini) | 1.731 | 2.385 | |
| ABA070 | B.I.1.f) Prodotti chimici | 79 | 342 | |
| ABA080 | B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario | 81 | 56 | |
| ABA090 | B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari | 2.655 | 2.524 | |
| ABA100 | B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | - | |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze beni non sanitari | 6.027 | 6.276 | |
| ABA120 | B.I.2.a) Prodotti alimentari | 104 | 41 | |
| ABA130 | B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 819 | 833 | |
| ABA140 | B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 270 | 217 | |
| ABA150 | B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria | 3.475 | 3.799 | |
| ABA160 | B.I.2.e) Materiale per la manutenzione | 841 | 822 | |
| ABA170 | B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari | 517 | 564 | |
| ABA180 | B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 1 | - | |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 3.885.648 | 4.878.276 | |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 1.805.394 | 2.444.289 | |
| SS ABA210 | B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000 | 1.106.695 | 1.740.806 | |
| SS ABA220 | B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | 333.108 | 319.469 | |
| 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 | - | 51.768 | |
| SS ABA270 | B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 12.718 | 12.479 | |
| SS ABA280 | B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 338.509 | 307.970 | |
| ABA290 | B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca | 3.487 | 3.708 | |
| SS ABA300 | B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 754 | 1.004 | |
| SS ABA310 | B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 1.939 | 1.800 | |
| SS ABA320 | B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 794 | 904 | |
| SS ABA330 | B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | - | - | |
| ABA340 | B.II.1.j) Crediti v/prefetture | 10.877 | 8.089 | |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 409.620 | 1.060.897 | |
| ABA360 | B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 314.623 | 902.181 | |
| RR ABA370 | B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP | - | 81.983 | |
| RR ABA380 | B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF | - | 161.402 | |
| RR ABA390 | B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | - | - | |
| R ABA400 | B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale | - | - | |
| S ABA410 | B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale | 518 | 519 | |
| 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 | - | - | |
| RR ABA440 | B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | |
| RR ABA450 | B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 314.105 | 658.277 | |
| 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 | 94.997 | 158.716 | |
| RR ABA480 | B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 94.997 | 158.716 | |
| RR ABA490 | B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | - | - | |
| RR ABA500 | B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | - | - | |
| RR ABA510 | B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | |
| RR ABA520 | B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi | - | - | |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 172.479 | 170.493 | |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 2.190 | 58.213 | |
| ABA550 | B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| 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 | - | - | |
| RR ABA590 | B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire | - | - | |

| NUOVO MODELLO SP | | | | |
|------------------|--------|--|------------------|------------------|
| | CODICE | DESCRIZIONE VOCE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
| S | ABA600 | B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 2.190 | 58.213 |
| | ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 848.109 | 383.111 |
| | ABA620 | B.II.5.a) Crediti v/enti regionali | 40.761 | 26.437 |
| | ABA630 | B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali | - | - |
| | ABA640 | B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate | 807.348 | 356.674 |
| | ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 6.339 | 4.071 |
| | ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 641.517 | 757.202 |
| | ABA670 | B.II.7.a) Crediti v/clienti privati | 215.080 | 211.401 |
| | ABA680 | B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie | 1.533 | 2.314 |
| | ABA690 | B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici | 32.028 | 32.840 |
| | ABA700 | B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | 1.403 |
| | ABA710 | B.II.7.e) Altri crediti diversi | 392.876 | 509.244 |
| | ABA720 | B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | - | - |
| | ABA730 | B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| | ABA740 | B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| | ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 1.189.345 | 807.982 |
| | ABA760 | B.IV.1) Cassa | 17.512 | 1.476 |
| | ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 1.001.095 | 707.768 |
| | ABA780 | B.IV.3) Tesoreria Unica | 90.560 | 30.555 |
| | ABA790 | B.IV.4) Conto corrente postale | 80.178 | 68.183 |
| | ACZ999 | C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI | 13.046 | 13.052 |
| | ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | 17 | 1.165 |
| | ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | 17 | 1.165 |
| R | ACA020 | C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | ACA030 | C.II) RISCOINTI ATTIVI | 13.029 | 11.887 |
| | ACA040 | C.II.1) Riscointi attivi | 13.029 | 11.887 |
| R | ACA050 | C.II.2) Riscointi attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | ADZ999 | D) CONTI D'ORDINE | 120.130 | 121.517 |
| | ADA000 | D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 7.868 | 9.646 |
| | ADA010 | D.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 27 | 47 |
| | ADA020 | D.III) BENI IN COMODATO | 6.035 | 6.082 |
| | ADA030 | D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 106.200 | 105.742 |
| | PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 1.976.651 | 1.656.274 |
| | PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 605.775 | 693.106 |
| | PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 1.703.561 | 1.545.990 |
| | PAA020 | A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione | 296.702 | 291.664 |
| | PAA030 | A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti | 491.771 | 504.299 |
| | PAA040 | A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | 439.884 | 451.332 |
| | PAA050 | A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | - |
| | PAA060 | A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 51.887 | 52.967 |
| | PAA070 | A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti | 745.992 | 618.446 |
| | PAA080 | A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | - | - |
| | PAA090 | A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 169.096 | 131.581 |
| | PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 3.503 | 4.299 |
| | PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 67.215 | 419.277 |
| | PAA120 | A.IV.1) Riserve da rivalutazioni | 13.444 | 13.445 |
| | PAA130 | A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire | 8 | 1.401 |
| | PAA140 | A.IV.3) Contributi da reinvestire | - | - |
| | PAA150 | A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 48.486 | 49.763 |
| | PAA160 | A.IV.5) Riserve diverse | 5.277 | 354.668 |
| | PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | 1.290.675 |
| | PAA180 | A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | 188.502 |
| | PAA190 | A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - |
| | PAA200 | A.V.3) Altro | - | 1.102.173 |
| | PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | - 452.433 | - 2.367.295 |
| | PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 49.030 | 70.222 |
| | PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.120.014 | 1.828.177 |
| | PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 25.437 | 11.467 |
| | PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 1.234.869 | 1.180.386 |
| | PBA020 | B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 175.223 | 231.723 |
| | PBA030 | B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 60.832 | 57.063 |
| | PBA040 | B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 250.059 | 134.649 |
| | PBA050 | B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 140.364 | 105.409 |
| | PBA060 | B.II.5) Altri fondi rischi | 608.391 | 651.542 |
| | PBA070 | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | - | - |
| | PBA080 | B.III.1) FSR indistinto da distribuire | - | - |
| | PBA090 | B.III.2) FSR vincolato da distribuire | - | - |
| | PBA100 | B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | - |
| | PBA110 | B.III.4) Fondo 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 | 629.863 | 512.047 |
| | PBA160 | B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 586.688 | 467.086 |
| | PBA170 | B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 21.294 | 23.199 |

| NUOVO MODELLO SP | | | | |
|------------------|--------|--|------------------|------------------|
| | CODICE | DESCRIZIONE VOCE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 |
| | PBA180 | B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca | 8.287 | 10.796 |
| | PBA190 | B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 13.594 | 10.966 |
| | PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 229.845 | 124.277 |
| | PBA210 | B.V.1) Fondi integrativi pensione | - | - |
| | PBA220 | B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali | 66.014 | 44.343 |
| | PBA230 | B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 21.661 | 10.050 |
| | PBA240 | B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 37.971 | 29.933 |
| | PBA250 | B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 6.382 | 4.360 |
| | PBA260 | B.V.3) Altri fondi per oneri e spese | 163.831 | 79.934 |
| 0 | PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 87.669 | 82.561 |
| 0 | PCA000 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 86.643 | 81.662 |
| 0 | PCA010 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 1.026 | 899 |
| | PDZ999 | D) DEBITI | 3.143.757 | 4.441.386 |
| | PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 2.689 | 4.214 |
| | PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | 50 | 16 |
| 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 | 50 | 16 |
| | PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | 417.970 |
| RR | PDA080 | D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | - | - |
| R | PDA090 | D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - |
| S | PDA100 | D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | - |
| RR | PDA110 | D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - |
| | PDA120 | D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | 417.970 |
| | PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 5.858 | 5.139 |
| | PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 4.202 | 3.294 |
| | PDA150 | D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| 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 | - | - |
| RR | PDA180 | D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo | - | - |
| R | PDA190 | D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | - | - |
| RR | PDA200 | D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | - | - |
| RR | PDA210 | D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | - | - |
| SS | PDA220 | D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 4.202 | 3.294 |
| R | PDA230 | D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | - |
| | PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 144.141 | 357.677 |
| | PDA250 | D.VI.1) Debiti v/enti regionali | 92.858 | 287.995 |
| | PDA260 | D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali | - | - |
| | PDA270 | D.VI.3) Debiti v/altre partecipate | 51.283 | 69.682 |
| | PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 2.385.172 | 3.031.079 |
| | PDA290 | D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 780.766 | 840.876 |
| | PDA300 | D.VII.2) Debiti verso altri fornitori | 1.604.406 | 2.190.203 |
| | PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 34.272 | 54.851 |
| | PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 133.229 | 128.948 |
| | PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 96.430 | 100.091 |
| | PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 337.713 | 338.107 |
| | PDA350 | D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori | 28.252 | 30.950 |
| | PDA360 | D.XI.2) Debiti v/dipendenti | 135.423 | 126.483 |
| | PDA370 | D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie | 1.920 | 1.990 |
| | PDA380 | D.XI.4) Altri debiti diversi | 172.118 | 178.684 |
| | PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 6.268 | 6.039 |
| | PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 578 | 476 |
| | PEA010 | E.I.1) Ratei passivi | 578 | 476 |
| R | PEA020 | E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | PEA030 | E.II) RISCONTI PASSIVI | 5.690 | 5.563 |
| | PEA040 | E.II.1) Risconti passivi | 5.690 | 5.563 |
| R | PEA050 | E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - |
| | PFZ999 | F) CONTI D'ORDINE | 120.130 | 121.517 |
| | PFA000 | F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 7.868 | 9.646 |
| | PFA010 | F.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 22 | 22 |
| | PFA020 | F.III) BENI IN COMODATO | 6.040 | 6.107 |
| | PFA030 | F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE | 106.200 | 105.742 |

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|---------------|--|-------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| | AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 10.299.699 | 10.173.261 | |
| | AA0020 | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 10.265.628 | 10.128.934 | |
| | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 10.037.050 | 9.919.409 | |
| | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 228.578 | 209.525 | |
| | AA0050 | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) | 26.381 | 35.392 | |
| | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | 13.420 | |
| | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | 12.955 | |
| | 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 | - | 465 | |
| | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | - | - | |
| R | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | - | - | |
| R | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | - | - | |
| | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 26.381 | 21.972 | |
| | AA0150 | A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 992 | 2.192 | |
| | AA0160 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 23.382 | 18.343 | |
| | AA0170 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 2.007 | 1.437 | |
| | AA0180 | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca | 6.883 | 7.859 | |
| | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 3.462 | 3.783 | |
| | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 700 | 492 | |
| | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 2.369 | 2.842 | |
| | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca | 352 | 742 | |
| | AA0230 | A.1.D) Contributi c/esercizio da privati | 807 | 1.076 | |
| | AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 79.275 | - 104.533 | |
| Cons | AA0250 | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota | - 79.275 | - 104.533 | |
| | AA0260 | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | - | - | |
| | AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 36.577 | 43.138 | |
| | AA0280 | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota | 29.051 | 34.260 | |
| | AA0290 | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) | 2.876 | 4.322 | |
| | AA0300 | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 2.743 | 2.264 | |
| | AA0310 | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 1.907 | 2.292 | |
| | AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 200.855 | 231.478 | |
| | AA0330 | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 120.445 | 152.905 | |
| R | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie | - | - | |
| | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero | - | - | |
| R | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale | - | - | |
| R | AA0370 | A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - | - | |
| R | AA0380 | A.4.A.1.4) Prestazioni di File F | - | - | |
| R | AA0390 | A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | - | - | |
| R | AA0400 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | - | - | |
| R | AA0410 | A.4.A.1.7) Prestazioni termali | - | - | |
| R | AA0420 | A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | - | - | |
| R | AA0430 | A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | - | - | |
| | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 2.316 | 2.557 | |
| | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 118.129 | 150.348 | |
| S | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero | 68.948 | 96.266 | |
| S | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali | 28.585 | 29.013 | |
| 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 | 5.170 | 7.218 | |
| S | AA0500 | A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 429 | 849 | |
| S | AA0510 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 6.763 | 3.163 | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|---|-------------------|------------------------|---------|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| S | AA0520 | A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione | 7.208 | 13.423 | |
| S | AA0530 | A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione | 877 | - | |
| S | AA0540 | A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione | 12 | 4 | |
| | AA0550 | A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | - | - | |
| S | AA0560 | A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC | - | - | |
| SS | AA0570 | A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione | 135 | 412 | |
| SS | AA0580 | A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | - | - | |
| SS | AA0590 | A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione | 135 | 412 | |
| | AA0600 | A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale | 2 | - | |
| S | AA0610 | A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti | - | - | |
| 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) | - | - | |
| | AA0650 | A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti | - | - | |
| | AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 32.487 | 33.304 | |
| | AA0670 | A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 47.923 | 45.269 | |
| | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 12.204 | 10.770 | |
| | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 30.294 | 29.851 | |
| | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | 1.165 | 640 | |
| | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.678 | 1.839 | |
| R | AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | - | - | |
| | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 2.582 | 2.169 | |
| R | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 59.962 | 82.730 | |
| | AA0760 | A.5.A) Rimborsi assicurativi | 3.376 | 2.903 | |
| | AA0770 | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 1.868 | 829 | |
| | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 420 | 825 | |
| | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 1.448 | 4 | |
| R | AA0800 | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| R | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso | - | - | |
| 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 | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 7.127 | 8.451 | |
| | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso | 635 | 889 | |
| | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 17 | - | |
| | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 6.475 | 7.562 | |
| | AA0880 | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 47.591 | 70.547 | |
| | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 33.400 | 58.241 | |
| | 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 | - | 36.528 | |
| | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back | 33.400 | 21.713 | |
| | AA0930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 14.191 | 12.306 | |
| | AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 52.505 | 56.730 | |
| | AA0950 | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica | 52.123 | 54.957 | |
| | AA0960 | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 382 | 143 | |
| | AA0970 | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | - | 1.630 | |
| | AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 92.119 | 95.245 | |
| | AA0990 | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 5.323 | 3.993 | |
| | AA1000 | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 19.104 | 27.924 | |
| | AA1010 | A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 22.326 | 20.901 | |
| | AA1020 | A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 41.617 | 35.673 | |
| | AA1030 | A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 2.808 | 5.245 | |
| | AA1040 | A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 941 | 1.509 | |
| | AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | |
| | AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 17.734 | 17.815 | |
| | AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 3.512 | 2.882 | |
| | AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 4.572 | 4.862 | |
| | AA1090 | A.9.C) Altri proventi diversi | 9.650 | 10.071 | |
| | AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 10.680.176 | 10.595.864 | 255.209 |
| | BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 1.656.928 | 1.586.115 | |
| | BA0020 | B.1.A) Acquisti di beni sanitari | 1.635.848 | 1.561.844 | |
| | BA0030 | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 1.166.759 | 1.099.143 | |
| | BA0040 | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 1.146.851 | 1.076.349 | |
| | BA0050 | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC | 9.337 | 20.730 | |
| | BA0060 | B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale | 10.571 | 2.064 | |
| | BA0070 | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti | 3.329 | 2.886 | |
| R | BA0080 | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|---|------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| S | BA0090 | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale | - | - | |
| | BA0100 | B.1.A.2.3) da altri soggetti | 3.329 | 2.886 | |
| | BA0210 | B.1.A.3) Dispositivi medici | 424.759 | 421.001 | |
| | BA0220 | B.1.A.3.1) Dispositivi medici | 261.472 | 257.886 | |
| | BA0230 | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi | 66.722 | 66.647 | |
| | BA0240 | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 96.565 | 96.468 | |
| | BA0250 | B.1.A.4) Prodotti dietetici | 8.582 | 8.183 | |
| | BA0260 | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini) | 28.105 | 22.528 | |
| | BA0270 | B.1.A.6) Prodotti chimici | 371 | 350 | |
| | BA0280 | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario | 386 | 445 | |
| | BA0290 | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari | 3.557 | 7.308 | |
| R | BA0300 | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA0310 | B.1.B) Acquisti di beni non sanitari | 21.080 | 24.271 | |
| | BA0320 | B.1.B.1) Prodotti alimentari | 1.995 | 1.417 | |
| | BA0330 | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 2.034 | 2.460 | |
| | BA0340 | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti | 4.379 | 5.564 | |
| | BA0350 | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria | 9.117 | 11.574 | |
| | BA0360 | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione | 1.609 | 1.317 | |
| | BA0370 | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari | 1.946 | 1.939 | |
| R | BA0380 | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 5.272.791 | 5.248.291 | |
| | BA0400 | B.2.A) Acquisti servizi sanitari | 4.619.019 | 4.593.980 | |
| | BA0410 | B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 649.805 | 649.124 | |
| | BA0420 | B.2.A.1.1) - da convenzione | 647.523 | 646.919 | |
| | BA0430 | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG | 436.879 | 439.586 | |
| | BA0440 | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS | 106.436 | 106.294 | |
| | BA0450 | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale | 98.535 | 95.209 | |
| | BA0460 | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 5.673 | 5.830 | |
| R | BA0470 | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | |
| S | BA0480 | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 2.282 | 2.205 | |
| | BA0490 | B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 869.834 | 890.456 | |
| | BA0500 | B.2.A.2.1) - da convenzione | 862.447 | 884.118 | |
| R | BA0510 | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | - | - | |
| S | BA0520 | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) | 7.387 | 6.338 | |
| | BA0530 | B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 800.933 | 797.391 | |
| | BA0540 | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA0550 | B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 722 | 42 | |
| S | BA0560 | B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione) | 52.087 | 53.541 | |
| | BA0570 | B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI | 223.095 | 216.147 | |
| | BA0580 | B.2.A.3.5) - da privato | 524.978 | 525.733 | |
| | 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 | 4.025 | 5.296 | |
| | BA0610 | B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 3.847 | 3.843 | |
| | BA0620 | B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 517.106 | 516.594 | |
| | BA0630 | B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 51 | 1.928 | |
| R | BA0640 | B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 292.888 | 280.542 | |
| R | BA0650 | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA0660 | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 4 | |
| SS | BA0670 | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 193 | 349 | |
| | BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 289.979 | 277.466 | |
| | BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 2.716 | 2.723 | |
| | BA0700 | B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 108.798 | 96.976 | |
| R | BA0710 | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA0720 | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 8 | - | |
| S | BA0730 | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) | 276 | 56 | |
| R | BA0740 | B.2.A.5.4) - da privato | 108.514 | 96.920 | |
| | BA0750 | B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 76.933 | 71.769 | |
| 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) | - | 1 | |
| S | BA0780 | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) | 2 | 10 | |
| | BA0790 | B.2.A.6.4) - da privato | 76.931 | 71.758 | |
| | BA0800 | B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 1.132.087 | 1.139.915 | |
| R | BA0810 | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA0820 | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | |
| S | BA0830 | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) | 314.525 | 320.909 | |
| | BA0840 | B.2.A.7.4) - da privato | 817.562 | 819.006 | |
| | BA0850 | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 18.212 | 18.200 | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|--|------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| | BA0860 | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 133.622 | 133.718 | |
| | BA0870 | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 657.041 | 658.082 | |
| | BA0880 | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 8.687 | 9.006 | |
| | BA0890 | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | |
| | BA0900 | B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 46.598 | 42.017 | |
| R | BA0910 | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA0920 | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 139 | 100 | |
| SS | BA0930 | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 41 | 47 | |
| | BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale) | 42.221 | 37.894 | |
| | BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 4.197 | 3.976 | |
| | BA0960 | B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F | 46.506 | 44.826 | |
| R | BA0970 | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | |
| | BA0980 | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 1 | |
| S | BA0990 | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) | 20.392 | 21.740 | |
| | BA1000 | B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale) | 26.111 | 23.085 | |
| | BA1010 | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) | 3 | - | |
| | BA1020 | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | |
| | BA1030 | B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione | 18.027 | 18.132 | |
| R | BA1040 | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | |
| | BA1050 | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | 434 | |
| S | BA1060 | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) | 1.410 | 1.873 | |
| | BA1070 | B.2.A.10.4) - da privato | 16.617 | 15.825 | |
| | BA1080 | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | |
| | BA1090 | B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario | 43.475 | 40.930 | |
| R | BA1100 | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | |
| | BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 1.860 | 780 | |
| S | BA1120 | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) | 2.805 | 2.253 | |
| | BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 38.810 | 37.897 | |
| | BA1140 | B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 129.365 | 124.400 | |
| R | BA1150 | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale | - | - | |
| | BA1160 | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | - | 3 | |
| SS | BA1170 | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 329 | 433 | |
| | BA1180 | B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale) | 122.743 | 118.759 | |
| | BA1190 | B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale) | 6.293 | 5.205 | |
| | BA1200 | B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 42.819 | 42.403 | |
| | BA1210 | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 9.787 | 11.170 | |
| | BA1220 | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 25.153 | 24.192 | |
| | BA1230 | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 857 | 848 | |
| | BA1240 | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55) | 481 | 152 | |
| R | BA1250 | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55) | - | - | |
| | BA1260 | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 6.541 | 6.041 | |
| R | BA1270 | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie) | - | - | |
| | BA1280 | B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 104.094 | 105.077 | |
| | BA1290 | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato | 2.682 | 3.554 | |
| | BA1300 | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero | 2.185 | 2.126 | |
| | BA1310 | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 54.106 | 55.360 | |
| | BA1320 | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92 | 23.382 | 18.343 | |
| | BA1330 | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi | 21.739 | 25.694 | |
| R | BA1340 | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA1350 | B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 198.329 | 195.726 | |
| R | BA1360 | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA1370 | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 1.233 | 1.988 | |
| | BA1380 | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 184.776 | 181.604 | |
| | BA1390 | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 35.074 | 41.483 | |
| | BA1400 | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 13.662 | 11.347 | |
| | BA1410 | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 16.279 | 13.753 | |
| | BA1420 | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria | 78.392 | 81.565 | |
| | BA1430 | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria | 37.637 | 28.020 | |
| | BA1440 | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 3.732 | 5.436 | |
| | BA1450 | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 12.320 | 12.134 | |
| R | BA1460 | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della | - | - | |
| | BA1470 | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da | 3.654 | 3.823 | |
| SS | BA1480 | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni | 8.666 | 8.311 | |
| | BA1490 | B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 58.528 | 54.296 | |
| R | BA1500 | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche | - | - | |
| | BA1510 | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della | 453 | 577 | |
| | BA1520 | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 486 | 156 | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|---|------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| | BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 57.589 | 53.563 | |
| | BA1540 | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | - | - | |
| S | BA1550 | B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC | - | - | |
| | BA1560 | B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari | 653.772 | 654.311 | |
| | BA1570 | B.2.B.1) Servizi non sanitari | 602.740 | 600.983 | |
| | BA1580 | B.2.B.1.1) Lavanderia | 32.585 | 33.063 | |
| | BA1590 | B.2.B.1.2) Pulizia | 151.742 | 155.849 | |
| | BA1600 | B.2.B.1.3) Mensa | 85.810 | 84.865 | |
| | BA1610 | B.2.B.1.4) Riscaldamento | 25.947 | 27.775 | |
| | BA1620 | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica | 26.333 | 24.014 | |
| | BA1630 | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari) | 2.777 | 3.300 | |
| | BA1640 | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti | 13.028 | 12.328 | |
| | BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 19.866 | 18.653 | |
| | BA1660 | B.2.B.1.9) Utenze elettricità | 56.421 | 56.205 | |
| | BA1670 | B.2.B.1.10) Altre utenze | 11.276 | 12.757 | |
| | BA1680 | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione | 51.886 | 59.275 | |
| | BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 34.469 | 41.530 | |
| | BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 17.417 | 17.745 | |
| | BA1710 | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari | 125.069 | 112.899 | |
| R | BA1720 | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | |
| | BA1730 | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 10.153 | 10.336 | |
| | BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 114.916 | 102.563 | |
| | BA1750 | B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 36.038 | 38.180 | |
| R | BA1760 | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA1770 | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 391 | 398 | |
| | BA1780 | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 33.805 | 35.805 | |
| | BA1790 | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato | 8.505 | 9.230 | |
| | BA1800 | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 998 | 1.465 | |
| | BA1810 | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 15.754 | 17.770 | |
| | BA1820 | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria | 6.913 | 5.687 | |
| | BA1830 | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 1.635 | 1.653 | |
| | BA1840 | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 1.842 | 1.977 | |
| R | BA1850 | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della | - | - | |
| | BA1860 | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da | 262 | 105 | |
| SS | BA1870 | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni | 1.580 | 1.872 | |
| | BA1880 | B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) | 14.994 | 15.148 | |
| | BA1890 | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 13.025 | 13.128 | |
| | BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 1.969 | 2.020 | |
| | BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 182.857 | 176.881 | |
| | BA1920 | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 53.323 | 53.648 | |
| | BA1930 | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 54.260 | 48.620 | |
| | BA1940 | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 60.059 | 60.940 | |
| | BA1950 | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 486 | 720 | |
| | BA1960 | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi | 2.220 | 2.080 | |
| | BA1970 | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni | 12.509 | 10.873 | |
| R | BA1980 | B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 53.795 | 45.991 | |
| | BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 15.558 | 15.656 | |
| | BA2010 | B.4.B) Canoni di noleggio | 33.371 | 26.051 | |
| | BA2020 | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria | 29.456 | 22.428 | |
| | BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 3.915 | 3.623 | |
| | BA2040 | B.4.C) Canoni di leasing | 4.866 | 4.284 | |
| | BA2050 | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria | 4.681 | 4.028 | |
| | BA2060 | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria | 185 | 256 | |
| R | BA2070 | B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | BA2080 | Totale Costo del personale | 2.514.157 | 2.591.772 | |
| | BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 2.124.896 | 2.183.595 | |
| | BA2100 | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 1.147.730 | 1.179.053 | |
| | BA2110 | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico | 1.058.250 | 1.087.409 | |
| | BA2120 | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 1.035.802 | 1.060.131 | |
| | BA2130 | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 22.194 | 27.278 | |
| | BA2140 | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro | 254 | - | |
| | BA2150 | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico | 89.480 | 91.644 | |
| | BA2160 | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 88.165 | 89.434 | |
| | BA2170 | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 1.315 | 2.210 | |
| | BA2180 | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | |
| | BA2190 | B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario | 977.166 | 1.004.542 | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|---|------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| | BA2200 | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 969.753 | 992.715 | |
| | BA2210 | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 7.275 | 11.809 | |
| | BA2220 | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 138 | 18 | |
| | BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 8.411 | 7.820 | |
| | BA2240 | B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale | 7.362 | 6.726 | |
| | BA2250 | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 7.047 | 6.174 | |
| | BA2260 | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 315 | 552 | |
| | BA2270 | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | |
| | BA2280 | B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale | 1.049 | 1.094 | |
| | BA2290 | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 981 | 991 | |
| | BA2300 | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 68 | 103 | |
| | BA2310 | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | - | - | |
| | BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 205.964 | 220.447 | |
| | BA2330 | B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 16.237 | 16.622 | |
| | BA2340 | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 16.139 | 16.520 | |
| | BA2350 | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 98 | 102 | |
| | BA2360 | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | - | - | |
| | BA2370 | B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico | 189.727 | 203.825 | |
| | BA2380 | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 187.649 | 200.192 | |
| | BA2390 | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 2.078 | 3.633 | |
| | BA2400 | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | - | - | |
| | BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 174.886 | 179.910 | |
| | BA2420 | B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 16.867 | 17.479 | |
| | BA2430 | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 16.046 | 16.466 | |
| | BA2440 | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 821 | 1.013 | |
| | BA2450 | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | - | - | |
| | BA2460 | B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 158.019 | 162.431 | |
| | BA2470 | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 157.881 | 162.098 | |
| | BA2480 | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 138 | 333 | |
| | BA2490 | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | - | - | |
| | BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 40.319 | 38.941 | |
| | BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 16.172 | 15.191 | |
| | BA2520 | B.9.B) Perdite su crediti | - | 1.931 | |
| | BA2530 | B.9.C) Altri oneri diversi di gestione | 24.147 | 21.819 | |
| | BA2540 | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 9.903 | 8.824 | |
| | BA2550 | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione | 14.244 | 12.995 | |
| | BA2560 | Totale Ammortamenti | 126.889 | 127.489 | |
| | BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 5.585 | 6.831 | |
| | BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 121.304 | 120.658 | |
| | BA2590 | B.12) Ammortamento dei fabbricati | 59.011 | 57.985 | |
| | BA2600 | B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 2.234 | 2.207 | |
| | BA2610 | B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 56.777 | 55.778 | |
| | BA2620 | B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 62.293 | 62.673 | |
| | BA2630 | B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 12.534 | 14.108 | |
| | BA2640 | B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | - | - | |
| | BA2650 | B.14.B) Svalutazione dei crediti | 12.534 | 14.108 | |
| | BA2660 | B.15) Variazione delle rimanenze | - 9.061 | - 46.893 | |
| | BA2670 | B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie | - 9.312 | - 46.391 | |
| | BA2680 | B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie | 251 | 502 | |
| | BA2690 | B.16) Accantonamenti dell'esercizio | 529.500 | 461.578 | |
| | BA2700 | B.16.A) Accantonamenti per rischi | 302.948 | 305.297 | |
| | BA2710 | B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 21.177 | 63.889 | |
| | BA2720 | B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 18.334 | 23.439 | |
| | BA2730 | B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 56.696 | 25.561 | |
| | BA2740 | B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 43.782 | 38.989 | |
| | BA2750 | B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi | 162.959 | 153.419 | |
| | BA2760 | B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 8.741 | 6.875 | |
| | BA2770 | B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 124.001 | 121.392 | |
| | BA2780 | B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 115.682 | 112.499 | |
| | BA2790 | B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 4.025 | 4.536 | |
| | BA2800 | B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | - | 136 | |
| | BA2810 | B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 4.294 | 4.221 | |
| | BA2820 | B.16.D) Altri accantonamenti | 93.810 | 28.014 | |
| | BA2830 | B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora | 21.574 | 12.803 | |
| | BA2840 | B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 7.452 | 4.731 | |
| | BA2850 | B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 2.395 | 1.587 | |
| | BA2860 | B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 5.479 | 42 | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|--|-------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| | BA2870 | B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 586 | - | |
| | BA2880 | B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 5.795 | - | |
| | BA2890 | B.16.D.7) Altri accantonamenti | 50.529 | 8.851 | |
| | BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 10.380.709 | 10.244.273 | |
| | CA0010 | C.1) Interessi attivi | 277 | 571 | |
| | CA0020 | C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica | 4 | 78 | |
| | CA0030 | C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari | 32 | 74 | |
| | CA0040 | C.1.C) Altri interessi attivi | 241 | 419 | |
| | CA0050 | C.2) Altri proventi | 20 | 10 | |
| | 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 | 20 | 9 | |
| | CA0100 | C.2.E) Utili su cambi | - | 1 | |
| | CA0110 | C.3) Interessi passivi | 18.097 | 19.434 | |
| | CA0120 | C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 2.862 | 1.890 | |
| | CA0130 | C.3.B) Interessi passivi su mutui | 168 | 231 | |
| | CA0140 | C.3.C) Altri interessi passivi | 15.067 | 17.313 | |
| | CA0150 | C.4) Altri oneri | 987 | 744 | |
| | CA0160 | C.4.A) Altri oneri finanziari | 987 | 744 | |
| | CA0170 | C.4.B) Perdite su cambi | - | - | |
| | CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 18.787 | - 19.597 | |
| | DA0010 | D.1) Rivalutazioni | - | - | |
| | DA0020 | D.2) Svalutazioni | - | - | |
| | DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - | |
| | EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 103.800 | 70.070 | |
| | EA0020 | E.1.A) Plusvalenze | - | 503 | |
| | EA0030 | E.1.B) Altri proventi straordinari | 103.800 | 69.567 | |
| | EA0040 | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse | 494 | 519 | |
| | EA0050 | E.1.B.2) Sopravvenienze attive | 78.061 | 37.865 | |
| 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 | 78.061 | 37.865 | |
| 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 | 133 | 142 | |
| | EA0100 | E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 51 | 465 | |
| | EA0110 | E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 254 | - | |
| | EA0120 | E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 385 | 2.974 | |
| | EA0130 | E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 5.159 | 1.143 | |
| | EA0140 | E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi | 72.079 | 33.141 | |
| | EA0150 | E.1.B.3) Insussistenze attive | 25.234 | 31.160 | |
| 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 | 25.234 | 31.160 | |
| 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 | 862 | 7.486 | |
| | EA0200 | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 207 | 17 | |
| | 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 | 1.210 | 574 | |
| | EA0230 | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 8.660 | 7.304 | |
| | EA0240 | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi | 14.295 | 15.779 | |
| | EA0250 | E.1.B.4) Altri proventi straordinari | 11 | 23 | |
| | EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 129.271 | 124.061 | |
| | EA0270 | E.2.A) Minusvalenze | 1.692 | 109 | |
| | EA0280 | E.2.B) Altri oneri straordinari | 127.579 | 123.952 | |
| | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti | 455 | 806 | |
| | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali | 255 | 56 | |
| | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive | 120.486 | 115.974 | |
| R | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| R | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale | - | - | |
| R | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | |
| | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi | 120.486 | 115.974 | |
| S | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 5 | - | |
| | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 17.492 | 13.006 | |
| | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 8.758 | 6.156 | |
| | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 2.231 | 1.424 | |
| | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 6.503 | 5.426 | |
| | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 2.453 | 2.121 | |
| | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 751 | 216 | |

Bilancio Consolidato - Allegato n. 7B

| NUOVO MODELLO CE | | | | Importo in mgl di euro | |
|------------------|--------|---|------------------|------------------------|--|
| Cons | CODICE | DESCRIZIONE | AL 31.12.2016 | AL 31.12.2015 | |
| | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 4.635 | 3.782 | |
| | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 15.927 | 33.337 | |
| | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 79.223 | 63.512 | |
| | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive | 6.349 | 7.083 | |
| 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 | 6.349 | 7.083 | |
| 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 | - | 75 | |
| | EA0540 | E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 1.429 | 155 | |
| | EA0550 | E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi | 4.920 | 6.853 | |
| | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari | 34 | 33 | |
| | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | - 25.471 | - 53.991 | |
| | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 255.209 | 278.003 | |
| | YA0010 | Y.1) IRAP | 199.597 | 203.235 | |
| | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente | 176.357 | 180.613 | |
| | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 20.726 | 19.556 | |
| | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 2.454 | 3.002 | |
| | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale | 60 | 64 | |
| | YA0060 | Y.2) IRES | 3.443 | 2.404 | |
| | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale | 2.838 | 1.790 | |
| | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale | 605 | 614 | |
| | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 3.139 | 2.142 | |
| | YZ9999 | Totale imposte e tasse | 206.179 | 207.781 | |
| | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | 49.030 | 70.222 | |

ALLEGATO 8

Relazione sulla gestione Bilancio Consolidato Sanità al 31 Dicembre 2016

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi e le principali azioni in corso o da realizzarsi nel breve-medio periodo, per l'attuazione del Piano di Rientro del settore Sanità;
- ✓ la previsione dell'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al Consolidato Sanità per l'anno 2016.

2. Obiettivi

Le principali azioni che la Struttura Commissariale si prefigge di porre in essere nel breve-medio periodo, al fine di risolvere le principali criticità rilevate dal Tavolo Tecnico e Comitato Permanente per la verifica degli adempimenti sono le seguenti:

- Sviluppo di un cruscotto informativo generale finalizzato al monitoraggio dell'attuazione delle azioni gestionali previste in capo alle Direzioni Generali delle Aziende Sanitarie;
- Miglioramento della qualità e tempestività dei flussi informativi e costituzione di una funzione regionale di Governo dei flussi informativi integrata, omogenea e puntuale;
- Completamento dell'Anagrafe Assistiti Unica Regionale contenente tutte le informazioni anagrafiche relativamente ai soggetti assistiti della Regione;
- Completamento dell'implementazione del sistema MRA;
- Prosecuzione delle procedure relative al Percorso Attuativo di Certificabilità (P.A.C) dei dati contabili degli enti del SSR, in linea con l'attuazione del progetto di cui all'art.79, comma *sexies*, lettera c), L. 133/2008.
- Predisposizione di una pianificazione degli investimenti a valere su POR FESR 2014-2020, volta a fornire la strumentazione necessaria alla riqualificazione dell'assistenza pubblica, permettendo la riduzione della mobilità passiva verso le strutture private regionali ed extra-regionali;
- Completamento dell'analisi del fondo rischi per singola azienda e, quindi, consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc., al fine di migliorare la gestione dei rischi aziendali;
- Completamento del processo di sistemazione contabile delle voci relative al Patrimonio Netto delle singole Aziende e Consolidato e di riconciliazione dei rapporti di crediti e debiti tra Aziende Sanitarie, Regione e So.re.Sa;
- Conclusione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili da parte dell'ASL Napoli 1 Centro e Napoli 3 Sud entro l'approvazione del bilancio di esercizio 2017;

- Conclusione delle procedure di accreditamento definitivo delle strutture private accreditate e di stipula dei contratti;
- Razionalizzazione della spesa per beni e servizi, attraverso l'analisi e il governo dei fabbisogni delle Aziende Sanitarie, la centralizzazione e la pianificazione pluriennale degli acquisti regionali, lo sviluppo completo del SIAC, l'estensione della Centrale Unica di Pagamento di So.re.sa a tutte le Aziende Sanitarie.
- Riduzione dell'ammontare dell'indebitamento commerciale del SSR e riconduzione dei tempi di pagamento nei limiti previsti dalla normativa di riferimento;
- Attivazione delle procedure di reclutamento del personale sulla base dei fabbisogni determinati dalle singole Aziende e definizione dei processi valutativi delle performance individuali e collettive.

In merito al piano degli investimenti, si evidenzia in particolare quanto previsto dall'Accordo di Programma di edilizia sanitaria ai sensi dell'art. 20 della legge 67/88, finalizzato operativamente alla realizzazione di un Programma per la realizzazione di interventi di edilizia ed ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico. Oltre alla realizzazione di diversi interventi di edilizia sanitaria, tra gli obiettivi generali del programma di investimento si evidenzia la realizzazione della messa a norma delle strutture sanitarie in materia di sicurezza (prevenzione incendi misure antisismiche, ecc.), e adeguamenti finalizzati al rispetto dei requisiti previsti dalla normativa nazionale e regionale.

Dal punto di vista finanziario le risorse assegnate alla Regione Campania, tenuto conto dei riparti effettuati dalle delibere CIPE, comprese le delibere CIPE n. 97 e 98 del 18/12/2008, delle somme revocate in attuazione del comma 310 dell'art.1 della L. 266 del 23.12.2005, delle risorse impegnate per l'accordo di programma in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies della legge 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della legge 191/2009 (decreto commissariale n. 125 del 11.10.2012), ammontano a complessivi €/000 1.186.298, cui vanno sottratti €/000 38, relative a risorse già ammesse a finanziamento e non coperte da Accordi sottoscritti, per un ammontare effettivamente disponibile di €/000 1.186.260. A tale importo va aggiunta la quota del 5% a carico del bilancio regionale, pari ad €/000 62.435, per un totale complessivo di €/000 1.248.695.

Si evidenzia che dalla presentazione della proposta dell'Accordo di programma di cui al decreto commissariale n. 138/2012, il quadro normativo è cambiato. Il DM 2 aprile 2015 n. 70, ha defi-

nito gli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi delle strutture sanitarie dedicate all'assistenza ospedaliera, mentre, a livello regionale, sono stati adottati:

a) il decreto commissariale n. 33 del 17 maggio 2016, recante: “Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del DM 70/2015”,

b) il decreto n. 99 del 22.09.2016, recante: “Piano Regionale di Programmazione della Rete per l’Assistenza Territoriale 2016 – 2018”.

Pertanto, in riferimento a quanto sopra esposto, è emersa la necessità di dover ripresentare la programmazione degli interventi prioritari per l’importo complessivo di €/000 382.836, di cui €/000 363.694 quale quota statale ed €/000 19.142 per la quota di cofinanziamento regionale, in attuazione del nuovo Piano ospedaliero e del nuovo Piano territoriale, nonché per la realizzazione degli improcrastinabili adeguamenti normativi.

Nell’ambito della proposta di riprogrammazione sono stati contemplati 49 interventi prioritari che complessivamente ammontano ad €/000 180.582, di cui €/000 162.207 relativi alla quota statale, €/000 8.537 relativi alla quota di cofinanziamento regionale ed €/000 9.837 relativi alla quota di cofinanziamento delle Aziende Sanitarie.

Successivamente con decreto commissariale n. 62/2017, si è proceduto alla definizione degli interventi prioritari del primo e dei successivi stralci nell’ambito della cifra complessiva di ca. €/000 391.128, così suddivisi:

- I stralcio, per l’importo complessivo di €/000 169.245, di cui €/000 156.982 a carico dello Stato, €/000 8.262 a carico della Regione e €/000 4.000 di cofinanziamento aziendale:
- Successivi stralci, per complessivi €/000 217.591, di cui €/000 206.711 a carico dello Stato e €/000 10.880 a carico della Regione.

Le somme residue per la stipula di nuovi Accordi di programma, pari a complessivi €/000 865.859, di cui €/000 822.566 a carico dello Stato e €/000 43.293 a carico della Regione, saranno utilizzate sulla base delle linee programmatiche, finalizzate al conseguimento degli obiettivi di riordino e adeguamento normativo delle reti ospedaliere, adeguamento e potenziamento dell’offerta territoriale, adeguamento della normativa antisismica, antincendio, efficientamento energetico, adeguamento del parco delle attrezzature biomedicali di elevata complessità.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premettendo che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2016, si rimanda a tale documento ed, in particolare, alla Nota Integrativa per i dettagli delle voci di bilancio più significative, nonché per il commento ai principali scostamenti rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente.

Nella presente sezione, si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del SSR attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale, quali il Conto Economico riclassificato "a valore aggiunto" e lo Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda poi la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.lgs. 118/2011 si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario confrontato con quello relativo al Consuntivo 2015.

Inoltre, come richiesto dall'art. 26 comma 4 del D.lgs. 118/2011, la presente relazione contiene anche il modello di rilevazione LA del Consolidato Regionale disponibile anche sulla piattaforma NSIS.

Tale documento è stato redatto in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto Economico consolidato 2016 riclassificato a “valore aggiunto”:

| CODICE | Conto economico riclassificato | Bilancio al 31.12.16 | Bilancio al 31.12.15 |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 10.299.699 | 10.173.261 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | - 79.275 | - 104.533 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 36.577 | 43.138 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 200.855 | 231.478 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 59.962 | 82.730 |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 52.505 | 56.730 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 92.119 | 95.245 |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 17.734 | 17.815 |
| | A) Produzione dell'esercizio | 10.680.176 | 10.595.864 |
| BA0010 | - Acquisti di beni | 1.656.928 | 1.586.115 |
| BA0390 | - Acquisti di servizi | 5.272.791 | 5.248.291 |
| BA1910 | - Manutenzioni e riparazioni | 182.857 | 176.881 |
| BA1990 | - Godimento beni di terzi | 53.795 | 45.991 |
| BA2500 | - Oneri diversi di gestione | 40.319 | 38.941 |
| BA2660 | +/- variazione rimanenze materie prime | - 9.061 | - 46.893 |
| | B) costi della produzione | 7.197.629 | 7.049.326 |
| | Valorte Aggiunto | 3.482.547 | 3.546.538 |
| BA2080 | - Costi per il personale | 2.514.157 | 2.591.772 |
| | Margine Operativo Lordo (EBITDA) | 968.390 | 954.766 |
| BA2650 | - Accantonamento al FSC | 12.534 | 14.108 |
| BA2570 | - Ammortamento beni immateriali | 5.585 | 6.831 |
| BA2580 | - Ammortamento beni materiali | 121.304 | 120.658 |
| BA2690 | Accantonamenti fondo rischi | 529.500 | 461.578 |
| BA2760 | Accantonamenti TFR | 8.741 | 6.875 |
| | Reddito operativo caratteristico | 299.467 | 351.591 |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari (C) | - 18.787 | - 19.597 |
| DZ9999 | Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | - | - |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | - 25.471 | - 53.991 |
| | Reddito ante imposte | 255.209 | 278.003 |
| YZ9999 | Imposte d'esercizio | 206.179 | 207.781 |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | 49.030 | 70.222 |

Il risultato positivo è la logica conseguenza di una accorta politica di contenimento delle spese ed ottimizzazione delle risorse alla luce delle restrizioni/adempimenti imposti dalla normativa nazionale e regionale.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale Consolidato Sanità al 31 dicembre 2016 riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente, e confrontato con l'esercizio precedente.

| CODICE | Stato Patrimoniale Riclassificato | Bilancio al 31.12.16 | Bilancio al 31.12.15 | Δ |
|--------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| ABA000 | Rimanenze | 217.054 | 207.989 | 9.065 |
| ABA010 | B.I.1) Rimanenze materiale sanitario | 211.027 | 201.713 | 9.314 |
| ABA110 | B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario | 6.027 | 6.276 | (249) |
| | Credit v/clienti (entro i 12 mesi) | 3.885.647 | 4.878.276 | (992.629) |
| ABA200 | B.II.1) Crediti v/Stato | 1.805.394 | 2.444.289 | (638.895) |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 409.620 | 1.060.897 | (651.277) |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 172.479 | 170.493 | 1.986 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 2.190 | 58.213 | (56.023) |
| ABA610 | B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 848.109 | 383.111 | 464.998 |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 6.339 | 4.071 | 2.268 |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 641.516 | 757.202 | (115.686) |
| ABA750 | Disponibilità liquide | 1.189.345 | 807.982 | 381.363 |
| ACZ999 | Ratei e risconti attivi | 13.046 | 13.052 | (6) |
| | ATTIVO CORRENTE | 5.305.092 | 5.907.299 | - 602.207 |
| AAA000 | Immobilizzazioni immateriali | 13.473 | 15.370 | (1.897) |
| AAA270 | Immobilizzazioni materiali | 2.015.207 | 2.091.182 | (75.975) |
| AAA640 | Immobilizzazioni finanziarie | 586 | 586 | - |
| | ATTIVO IMMOBILIZZATO | 2.029.266 | 2.107.138 | - 77.872 |
| | Totale attivo | 7.334.358 | 8.014.437 | - 680.079 |
| | Debiti esigibili entro i 12 mesi | 3.141.067 | 4.437.172 | (1.296.105) |
| PDA010 | D.II) DEBITI V/STATO | 50 | 16 | 34 |
| PDA070 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | 417.970 | (417.970) |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 5.858 | 5.139 | 719 |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 4.202 | 3.294 | 908 |
| PDA240 | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 144.141 | 357.677 | (213.536) |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 2.385.172 | 3.031.079 | (645.907) |
| PDA310 | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 34.272 | 54.851 | (20.579) |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 133.229 | 128.948 | 4.281 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 96.430 | 100.091 | (3.661) |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 337.713 | 338.107 | (394) |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | 6.268 | 6.039 | 229 |
| | PASSIVO CORRENTE | 3.147.335 | 4.443.211 | - 1.295.876 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.120.014 | 1.828.177 | 291.837 |
| PCZ999 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 87.669 | 82.561 | 5.108 |
| PDA000 | D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 2.689 | 4.214 | (1.525) |
| | PASSIVO CONSOLIDATO | 2.210.372 | 1.914.952 | 295.420 |
| PAA000 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | 605.775 | 693.106 | (87.331) |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 1.703.561 | 1.545.990 | 157.571 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 3.503 | 4.299 | (796) |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 67.215 | 419.277 | (352.062) |
| PAA170 | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - | 1.290.675 | (1.290.675) |
| PAA210 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | (452.433) | (2.367.295) | 1.914.862 |
| PAA220 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 49.030 | 70.222 | (21.192) |
| | PATRIMONIO NETTO | 1.976.651 | 1.656.274 | 320.377 |
| | Totale passivo e netto | 7.334.358 | 8.014.437 | - 680.079 |

Come si evince dal confronto tra Stato Patrimoniale riclassificato 2016 e 2015, le variazioni più rilevanti si riferiscono alle seguenti voci:

Crediti vs Stato: decremento di ca. €/000 638.895 riferiti principalmente alla GSA per effetto di incrementi per ca. €/000 10.037.050 e decrementi per ca. €/000 10.671.161 (cfr Nota Integrativa Sez. 3. Crediti);

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma: decremento di ca. €/000 651.277 relativi principalmente alle anticipazioni di liquidità dalla Tesoreria Sanità alla Tesoreria Ordinaria e alle anticipazioni dalla Tesoreria Sanità di pagamenti a valere su fondi FSC per il finanziamento dell'Ospedale del Mare;

Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione: incremento di ca. €/000 464.998 imputabili principalmente alla GSA per effetto del finanziamento soci erogato per le attività di Centrale Acquisti per ca. €/000 386.611 e Centrale Pagamenti per ca. €/000 420.399 dalla stessa espletata;

Crediti v/altri: decremento di ca. €/000 115.686 imputabili principalmente all'ASL Napoli 1 Centro per ca €/000 35.426, ASL Napoli 3 Sud per ca €/000 20.163 e ASL Salerno per ca €/000 23.192.

Debiti verso Fornitori: decremento di ca. €/000 645.907. Le principali riduzioni hanno riguardato le seguenti Aziende:

- ASL Napoli 3 Sud con una riduzione di ca. €/000 80.396;
- ASL Salerno con una riduzione di ca. €/000 95.550;
- ASL Napoli 1 con un decremento di ca. €/000 189.965.

Contributi per ripiano perdite: decremento di ca. €/000 1.290.675 per effetto del provvedimento di copertura delle perdite pregresse di cui al DCA n°41 del 27.09.2017.

| RENDICONTO FINANZIARIO | | Bilancio al 31.12.16 | Bilancio al 31.12.15 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE | | | |
| (+) | risultato di esercizio | 49.030 | 70.222 |
| | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari | | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 59.011 | 57.985 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 62.293 | 62.673 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 5.585 | 6.831 |
| | Ammortamenti | 126.889 | 127.489 |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | - 92.119 | - 95.245 |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | - | - |
| | utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | -92.119 | -95.245 |
| (+) | accantonamenti SUMAI | - | - |
| (-) | pagamenti SUMAI | - | - |
| (+) | accantonamenti TFR | 8.741 | 6.875 |
| (-) | pagamenti TFR | - 3.633 | - 3.187 |
| | - Premio opersità medici SUMAI + TFR | 5.108 | 3.688 |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | - | - |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | - | - |
| (-) | utilizzo fondi svalutazioni* | - | - |
| | - Fondi svalutazione di attività | - | - |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 529.500 | 461.578 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | -237.663 | -339.330 |
| | - Fondo per rischi ed oneri futuri | 291.837 | 122.248 |
| | TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | 380.745 | 228.402 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | - 417.970 | 65.224 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti verso comune | 719 | 6.327 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | 908 | 963 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti verso arpa | - | - |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti verso fornitori | - 645.907 | 81.827 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti tributari | 4.281 | 46.924 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | - 3.661 | 8.545 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione altri debiti | - 234.475 | 163.062 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti (escl fom di immob e C/C bancari e istituto tesoriere) | - 1.296.105 | 196.563 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | 229 | - 2.370 |
| (+)/(+) | 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 e per gettito addizionali Irpef e Irap | | |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione e 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 | | |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi | | |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato | 638.895 | 156.636 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | 651.277 | 342.531 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | - 1.986 | 3.045 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | 56.023 | 51 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | | |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eriano | - 2.268 | 340 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | - 349.312 | 545.351 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento di crediti | 982.629 | 42.849 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento del magazzino | - 9.065 | 46.888 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino | | |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento rimanenze | - 9.065 | 46.888 |
| (+)/(+) | diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | 6 | 6.755 |
| | A - Totale operazioni di gestione reddituale | 88.439 | 411.801 |
| ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | | | |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Immateriali | - 3.688 | - 3.982 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Materiali | - 45.329 | - 180.825 |
| (-) | Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie | - | - |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | - | - |
| (+) | Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse | - | 2.037 |
| (+/-) | Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni | - | - |
| | B - Totale attività di investimento | - 49.017 | - 182.760 |
| ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | | |
| (+)/(+) | 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) | - | 2.325 |
| (+) | aumento fondo di dotazione | - | 1.084 |
| (+)/(+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 249.690 | - |
| (+)/(+) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto | 113.776 | 412.311 |
| (+)/(+) | aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto | 363.466 | 408.902 |
| (+)/(+) | aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* | - | - |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | - | - |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | - 1.525 | - 1.460 |
| | C - Totale attività di finanziamento | 381.941 | 410.382 |
| | FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C) | 381.363 | -181.310 |
| | Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | 381.363 | -181.310 |
| | Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | - | - |

