
Nota integrativa



Bilancio di Esercizio 2019

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. n. 118/2011, nonché dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto differentemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Il D.Lgs. n. 118/2011, al Titolo II ha enunciato i “Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”, specificando che tali disposizioni costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'articolo 117, comma 3, della Costituzione e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica Italiana, ai sensi dell'articolo 120, secondo comma, della Costituzione, al fine di garantire 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 bilanci. Le nuove norme sono dirette a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti del Servizio nazionale, nonché a dettare i principi contabili cui devono attenersi gli stessi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute.

Tale Decreto, al fine di soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei servizi sanitari regionali, ha individuato le modalità di esposizione, da parte degli enti del settore sanitario, e i principi di valutazione specifici.

Il bilancio di esercizio illustra la situazione economica del 2019 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2019.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da dispo-

sizioni 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. La nota integrativa contiene anche informazioni in migliaia di euro laddove debitamente specificato. 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.

Il bilancio di esercizio è stato predisposto, come nell'esercizio precedente, secondo lo schema previsto dal Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale." pubblicato sulla G.U. Serie Generale, n. 88 del 15 aprile 2013 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011.

La situazione economica del 2019 rispetta il principio della pertinenza dei fattori produttivi all'esercizio di competenza, al quale hanno ceduto il loro contributo economico.

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati desunti dalle scritture contabili informatizzate, tenute con il metodo della partita doppia.

Lo schema di bilancio segue il medesimo criterio di classificazione del bilancio civilistico delle aziende di diritto privato che prevede la redazione dello stato patrimoniale attivo, passivo e del conto economico:

- stato patrimoniale attivo secondo il criterio della liquidità crescente;
- stato patrimoniale passivo mediante il criterio della determinatezza delle poste e dell'esigibilità;
- conto economico in forma scalare con la distinzione:
 - del risultato della gestione caratteristica;
 - della gestione finanziaria;
 - delle rettifiche di valore delle attività finanziarie;
 - della gestione straordinaria;
 - della gestione fiscale;
 - del risultato di esercizio.

In calce allo stato patrimoniale sono rappresentati i conti d'ordine (ove presenti).

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 – NO	non si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio; ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali; la nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.
GEN02 – SI	

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

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
GEN03 – SI	

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.
GEN04 – SI	

2. Criteri generali 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 leg-

ge, 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).

3. Criteri specifici di valutazione

Si enucleano di seguito i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio:

STATO PATRIMONIALE

I. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono valorizzate al costo storico comprensivo dei costi direttamente imputabili al bene e degli oneri accessori, ivi compreso il valore dell'IVA che rappresenta per l'Azienda un costo fiscalmente indetraibile.

Le immobilizzazioni al 31/12/2019 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali è stato effettuato, per quote costanti, secondo le aliquote indicate nella tabella di cui all'allegato n. 3 del D.Lgs. n. 118/2011 (Art. 29, comma 1, lettera b).

Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica, la cui quota viene rilevata per singolo cespite ammortizzabile. I cespiti di valore inferiore ad euro 516,46 sono stati ammortizzati nello stesso anno di acquisizione. I dati dei cespiti ammortizzabili provengono dalle scritture inventariali.

Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di terzi (migliorie su beni di terzi) con il collaudo e la messa in uso dei locali. I

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con finanziamenti per investimenti, contributi finalizzati, nonché quelle ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta “sterilizzazione” determinando, contemporaneamente, l’iscrizione dell’importo tra i costi capitalizzati e la riduzione della voce di patrimonio netto “finanziamento per investimento”. Analogo trattamento è stato riservato – a decorrere dal 2012 – anche alle immobilizzazioni acquistate con il contributo ordinario del FSR.

La cosiddetta “sterilizzazione” viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con la concessione di finanziamenti o donati all’azienda. Inoltre analoga procedura viene implementata per le immobilizzazioni finanziate dall’A.O.U con proprie risorse di cui alla voce “Rettifica contributi in c/esercizio per investimenti”.

I criteri di ammortamento (residua possibilità, coefficienti applicati) non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, così come le aliquote di ammortamento che corrispondono, anche nel 2019, a quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

IMMATERIALI	MATERIALI	FINANZIARIE
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA in quanto non detraibile. Sono esperte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA, in quanto non detraibile. Sono esperte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione	I crediti ricompresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti al valore nominale

Il costo delle immobilizzazioni materiali, ai sensi del comma 2 dell’art. 2426 del codice civile, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione:

a) Terreni: non risultano nella disponibilità;

b) Fabbricati:. Non risultano nella disponibilità dell'AOU, in quanto i fabbricati dell'intero Complesso Ospedaliero sono di proprietà dell'Università degli Studi di Napoli Federico II e concessi in comodato d'uso gratuito ai fini dello svolgimento dell'attività istituzionale.

Il valore dei fabbricati indisponibili è rappresentato dal costo storico relativo all'acquisto di una struttura prefabbricata destinata allo svolgimento di particolari attività di laboratorio.

c) Beni mobili: sono individuati sulla base di un "inventario fisico" tenuto con modalità informatiche. Sono valutati al costo di acquisizione per categorie omogenee di beni. Le varie tipologie omogenee sono sottoposte ad ammortamento secondo i coefficienti previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. che rispecchiano la residua possibilità di utilizzazione dei beni.

d) Immobilizzazioni in corso ed acconti: sono rilevate esclusivamente per alcune apparecchiature presenti fisicamente in Azienda al 31.12 ma per le quali l'utilizzo post collaudo è stato avviato solo nel corso dell'esercizio 2020. La voce non viene sottoposta ad alcun ammortamento.

I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore.

Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Sono iscritte tra le immobilizzazioni immateriali le "Migliore su beni di terzi" che ricomprende gli interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati dell'Università degli Studi di Napoli concessi in comodato d'uso gratuito. Trattasi per la maggior parte dei lavori di adeguamento sale operatorie finanziate ai sensi ex art.20 L. 63/88 e oggetto di "sterilizzazione".
-------------------------------------	---

II. Rimanenze di magazzino

Il costo delle rimanenze di beni fungibili è calcolato con il metodo della media ponderata (così come previsto dall'art. 29, comma 1, lettera a, del D. Lgs. n. 118/2011).

Le rimanenze iniziali e finali sono state determinate con lo stesso predetto criterio, al costo medio ponderato.

Le rimanenze finali del magazzino farmaceutico, economale e dei servizi diagnostici aziendali ed alcuni magazzini di reparto sono state calcolate al costo medio ponderato per movimento direttamente dal nuovo sistema contabile e riportate in contabilità economico-patrimoniale. Tale metodo di valutazione è previsto anche dal codice civile e dal Principio Contabile OIC 13.

III. Crediti

Sono esposti al loro presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valor nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità e quindi, in bilancio, i crediti sono indicati al netto del fondo svalutazione dei crediti e al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono tale valore.

La voce crediti accoglie l'ammontare delle fatture e ricevute da emettere ed al netto delle note di credito da emettere.

IV Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

V. Ratei e risconti attivi e passivi

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo ovdel ricavo comune a due o più esercizi.

I ratei passivi sono relativi alla quota parte dei costi rilevati nel successivo esercizio, ma di competenza del precedente. I risconti attivi si riferiscono alla quota parte dei costi la cui rilevazione contabile è stata eseguita anticipatamente, ma di competenza del successivo esercizio.

I ratei attivi corrispondono ai ricavi contabilizzati nell'esercizio corrente ma relativi in quota parte al successivo esercizio. Essi sono determinati quindi secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

VI. Patrimonio netto

Il patrimonio netto è determinato al valore nominale secondo le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e le disposizioni civilistiche in merito.

I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Secondo quanto indicato dalla casistica ministeriale in materia il contributo per ripiano perdita verrà stornato con la perdita di esercizio pregressa al momento dell'incasso del contributo stesso o della compensazione operata con provvedimento regionale. Anche i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato.

Il Patrimonio netto è costituito:

- dal fondo di dotazione, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale ed integrato con le operazioni contabili di quadratura e sistemazione contabile dei cespiti ammortizzabili effettuate negli esercizi precedenti;
- dai finanziamenti per beni di prima dotazione, valutati per l'ammontare del conferimento iniziale degli immobili aziendali;
- dai finanziamenti per investimenti, valutati per l'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento regionale formale al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione". dalle riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimento per il valore dei beni ricevuti al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione";
- dai contributi per ripiano perdite degli esercizi precedenti assegnati con atti regionali formali;
- alle perdite di esercizio portate a nuovo degli anni precedenti;
- dal risultato di esercizio del corrente anno accertato nel conto economico.

VII. Fondo rischi ed Oneri

Il fondo rischi accoglie gli accantonamenti connessi a passività potenziali ritenute probabili, e relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente, assistiti e terzi. Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio.

Le perdite connesse ad passività potenziali sono rilevate in bilancio tra i fondi rischi quando sussistono le seguenti condizioni:

- la disponibilità, al momento della redazione del bilancio, di informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di un'attività;
- la possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Il fondo rischi ed oneri accoglie inoltre i fondi per quote inutilizzate di contributi, costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29, comma 1,lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

VIII. Premio operosità Medici SUMAI

È determinato secondo le norme e le disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

IX. Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

X. Conti d'ordine

Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

Il presente bilancio non comprende conti di siffatta natura.

I costi ed i ricavi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Per competenza è intesa l'effettiva acquisizione del bene, che si manifesta con il passaggio della proprietà tramite la ricezione del bene o l'erogazione del servizio.

I. Valore della produzione

Il valore della produzione raccoglie tutte le componenti positive di reddito della gestione caratteristica, nonché alcune specifiche voci previste dai nuovi principi contabili specifici per il settore sanitario.

Le principali voci componenti il valore della produzione sono:

- contributi in c/esercizio: espongono l'ammontare dei contributi regionali per destinazione indistinta e vincolata, assegnati all'Azienda con formale provvedimento, ed i contributi provenienti da altri soggetti pubblici e privati;
- rettifica contributi in c/esercizio: comprende le rettifiche, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, da apportare ai contributi in conto esercizio, derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti; la voce rettifica è di segno opposto rispetto alle altre voci del valore della produzione;
- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti: l'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs.118/2011 stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo"; nell'esercizio di effettivo utilizzo, al fine di garantire la corretta rilevazione della natura del costo, si rileverà:
 - il costo e, in contropartita, il correlato debito;

- la riduzione del fondo e, in contropartita, un componente positivo del risultato di esercizio a titolo di “Utilizzo fondi”; tale trattamento contabile non si applica agli altri fondi rischi e oneri;
- ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: concernono i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e sociosanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. In particolare riguardano le prestazioni di ricovero, di specialistica ambulatoriale, le prestazioni cosiddette di file F in compensazione, le prestazioni di trasporto ambulanze ed elisoccorso regionali ed extraregionali. Sono inclusi i ricavi derivanti dalle attività libero professionali relative agli interventi chirurgici, alle prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in azienda o autorizzate c/o studi professionali (cosiddetta intramoenia allargata) ed alle attività di consulenza e consulti presso altre aziende pubbliche e private;
- concorsi, rimborsi e recuperi: riguardano prevalentemente i rimborsi assicurativi INAIL, i recuperi dal personale dipendente della quota dei ticket mensa, i rimborsi relativi al personale aziendale comandato presso altre strutture pubbliche;
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie: si riferisce alle entrate derivanti dai ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali, diagnostiche e specialistiche;
- quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio: comprende la “sterilizzazione” della quota dei finanziamenti per investimenti, della quota di immobilizzazioni acquisite con contributi vincolati e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento, resasi necessaria per compensare l'iscrizione degli ammortamenti d'esercizio;
- altri ricavi e proventi: si riferiscono ai proventi per prestazioni non sanitarie, ai proventi relativi ai fitti attivi e ad altri proventi di natura non sanitaria.

Costi della Produzione

Il costo della produzione raccoglie le componenti negative della gestione caratteristica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'importo dell'Iva e degli oneri accessori.

Le principali voci componenti i costi della produzione sono:

- acquisti di beni: i costi sono relativi all'acquisizione in maniera prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ivi inclusi l'acquisto di materiali per manutenzioni;
- acquisti di servizi: essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, sociosanitarie e non sanitarie sia eseguite da enti pubblici che da privati; di particolare rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare, di servizi economici appaltati quali, a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, assistenza informatica, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali, prenotazioni e servizio cassa, archivio cartelle cliniche;
- manutenzioni e riparazioni: i costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizio di manutenzione sia come appalti di manutenzione;
- godimento di beni di terzi: è relativo ai canoni di noleggio per acquisizioni di attrezzature sanitarie e non;
- costi del personale: i costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo; sono inclusi gli oneri sociali a carico dell'Azienda ed esclusi i costi per l'IRAP; tali costi sono relativi al personale a tempo indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa anche senza assegni o con assegni ridotti, ed a tempo determinato con contratto di tipo privatistico; essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento di pagamento;
- oneri diversi di gestione: tali oneri sono riferiti alle spese generali ed amministrative che comprendono i costi per il funzionamento degli organi istituzionali, le spese legali, le altre spese di carattere generale, nonché i tributi comunali di competenza dell'esercizio;
- ammortamenti, svalutazione dei crediti, variazioni delle rimanenze, accantonamenti tipici dell'esercizio: sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, alla svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio, che comprendono gli accantonamenti per rischi e per interessi moratori; la voce contiene, inoltre, gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sani-

tario, dei contributi extrafondo vincolati erogati da soggetti pubblici (Regione, Stato, ecc.), dei contributi per ricerca erogati da soggetti pubblici e dei contributi vincolati erogati da privati.

III. Proventi ed oneri finanziari

- I proventi e gli oneri finanziari accolgono prevalentemente gli interessi passivi sulle anticipazioni di cassa concesse dal tesoriere, gli interessi moratori dei fornitori aziendali, e gli interessi attivi su disponibilità bancarie.

IV. Proventi ed oneri Straordinari

- Tale voce è relativa all'accertata insussistenza di crediti e debiti iscritti negli anni precedenti ed alla rilevazione di costi e ricavi relativi agli esercizi precedenti al 2019 e non rilevati a suo tempo nella contabilità generale.

V. Imposte e tasse

- Comprende l'IRAP, "Imposta Regionale sulle Attività Produttive", e l'IRES, "Imposta sui Redditi delle Società", di competenza dell'esercizio.
- Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

3.Dati relativi al personale

Il personale in servizio presso l'AOU dipendente dell'Università Federico II, ha raggiunto la quota pari ad oltre il 70% del totale del personale in servizio. Si precisa che le relative spese sono espese – come da normativa vigente nelle voci del CE consulenze, collaborazioni sia sanitarie che non sanitarie di cui alle voci BA1420 (sanitario) BA1810 (non sanitario). Anche nell'esercizio 2019 è proseguita l'attività di stabilizzazione ed assunzione, su autorizzazione regionale, del personale sulla base del piano triennale dei fabbisogni, tenuto conto del tetto di spesa previsto per l'Azienda, ai sensi del DCA 67/2016.

Pertanto le tabelle che seguono sono relative alle unità di personale dipendente da questa AOU, incluso del riepilogo di tutto il contingente universitario in servizio presso la AOU al 31.12.2019:

PERSONALE UNIVERSITARIO				
TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale al 31/12/2018	di cui al Personale a tempo parziale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui al Personale a tempo parziale al 31/12/2019
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	471	2	445	4
Comparto	349	4	293	3
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza	2		2	
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza	1			
Comparto	60	1	56	
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	6		5	
Comparto	124	5	108	5

PERSONALE.AOU

TIPOLOGIA DI PERSONALE	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2018	di cui Personla Part-Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personla Part-Time al 31/12/2019	NUMERO MENSILITA'	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
.Dirigenza							
.Medico-veterinaria	84		121	1			
.Sanitaria	8		24				
Comparto							
.Categoria Ds	2		1				
.Categoria D	268		384				
.Categoria C	3		1				
.Categoria Bs	50						
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza			2				
Livello dirigenziale							
Comparto							
.Categoria Ds							
.Categoria D							
.Categoria C							
.Categoria Bs							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
.Categoria Ds							
.Categoria D							
.Categoria C	2		3				
.Categoria Bs			40				
.Categoria B			7				
.Categoria A	1		2				
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza			2				
Livello dirigenziale							
Comparto							
.Categoria Ds							
.Categoria D			3				
.Categoria C	1		13	1			
.Categoria Bs	1		2				
.Categoria B							
.Categoria A							

PERSONALE COMANDATO

	T1A	T1C	T1A	T1C
TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
.Dirigenza				
.Medico-veterinaria				2
.Sanitaria			1	
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D		32	1	25
.Categoria C				2
.Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza		1		
Livello dirigenziale				
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D				
.Categoria C				
.Categoria Bs				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D				
.Categoria C		1		1
.Categoria Bs				
.Categoria B				
.Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				1
Livello dirigenziale				
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D				1
.Categoria C				
.Categoria Bs				
.Categoria B				
.Categoria A				

4. INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

1. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi del patrimonio che sono destinati ad essere durevolmente utilizzati (art. 2424 bis del Codice Civile). Sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Di seguito si riportano tabelle riepilogative dalle quali è possibile evincere le variazioni intervenute nel saldo della voce di bilancio in oggetto, dell'esercizio 2019 rispetto all'esercizio 2018, corredate da eventuali commenti.

I. Immobilizzazioni immateriali

Si evidenzia che si è provveduto alla rideterminazione dei fondi ammortamento per tutti i beni iscritti nel registro cespiti (giusto D. Lvo 118/2011) ivi compresi quelli soggetti a "sterilizzazione". L'importo dei beni soggetti a sterilizzazione è stato iscritto tra i relativi ricavi del conto economico, e con contestuale storno dai relativi conti dello stato patrimoniale:

Immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI										Valore Netto Contabile
		Decrementi	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento			0								0
	di cui soggetti a sterilizzazione			0								0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo			0								0
	di cui soggetti a sterilizzazione			0								0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione		38.393	0							0	0
	di cui soggetti a sterilizzazione			0								0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti											
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali			0								0
	di cui soggette a sterilizzazione			0								0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti		171.335	7.225						0	6.414	811
	di cui soggette a sterilizzazione			0								0
AAA160	Migliorie su beni di terzi		101.095.517	4.198.699			1.750.669			0	1.656.340	4.293.028
	di cui soggette a sterilizzazione	0	35.702.703	2.017.471			1.750.669				0	3.768.140
AAA180	Pubblicità			0								0
	di cui soggette a sterilizzazione			0								0
	TOTALE IMM	0	101.305.245	4.205.924	0	0	1.750.669	0	0	0	1.662.754	4.293.838
	di cui soggette a sterilizzazione	0	35.702.703	2.017.471	0	0	1.750.669	0	0	0	0	4.293.838

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Tab.2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento:

Non vi sono movimentazioni

Tab.3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo:

Non vi sono movimentazioni

Tab.4 – Dettaglio costi di pubblicità:

Non vi sono movimentazioni

A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno : Si riporta un importo completamente ammortizzato

A.I.5) Miglorie su beni di terzi . Le movimentazioni sul conto sono state dovute a lavori effettuati all'edificio 5 reparto di chirurgia e all'edificio 17 per il reparto di neurologia per un valore complessivo di euro 1.750.668,72, cguamento previsti nel piano di adeguamento delle strutture

Altre immobilizzazioni immateriali come di seguito riportate (voce A.I.5)

Codice mod SP	immobilizzazioni immateriali	Costo storico	Esercizi precedenti		Movimenti dell'esercizio		Valore netto Contabile
			Fondo di ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	38.393,00	38.393,00				
	di cui soggette a sterilizzazione						
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	178.560,00	171.335,00	7.225,00		6.414,00	811,00
	di cui soggette a sterilizzazione						-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	105.294.216,00	101.095.517,00	4.198.699,00	1.750.669,00	1.656.340,00	4.293.028,00
	di cui soggette a sterilizzazione	37.720.174,00	35.702.703,00	2.017.471,00			2.017.471,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	105.511.169,00	101.305.245,00	4.205.924,00	1.750.669,00	1.662.754,00	4.293.839,00

II. Immobilizzazioni materiali

Tab.5– Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)/ ALLINE	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili					0								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione					0								0,00
AAA300	Terreni indisponibili					0								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione					0								0,00
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	81.594			32.634	48.950							8.158	40.791,56
	di cui soggetti a sterilizzazione	81.594			32.634	48.950							8.158	40.791,56
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)				0	0								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione				0	0								0,00
AAA380	Impianti e macchinari	516.104			515.577	527							73	453,90
	di cui soggetti a sterilizzazione	516.104			515.577	527							73	453,90
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	84.741.485		0	74.355.169	10.386.316			3.110.756				4.954.553	8.542.518,74
	di cui soggette a sterilizzazione	84.741.485		0	74.355.169	10.386.316			3.110.756				4.954.553	8.542.518,74
AAA440	Mobili e arredi	6.769.694		0	6.171.429	598.265			361.815				145.704	814.375,88
	di cui soggetti a sterilizzazione	6.769.694		0	6.171.429	598.265			361.815				145.704	814.375,88
AAA470	Automezzi	983.626		0	883.010	100.616							71.519	29.097,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	983.626		0	883.010	100.616							71.519	29.097,00
AAA500	Oggetti d'arte				0	0								0,00
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	3.566.276			3.237.267	329.009			262.742	0	0,00		152.642,00	439.109,00
	di cui soggette a sterilizzazione	3.566.276	0		3.237.267	329.009							152.642,00	176.367,00
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				0	0			116.601					116.601,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	96.658.769	0	0	85.195.086	11.463.683	0	0	3.851.914	0	0	0,00	5.332.650	9.982.947
	di cui soggette a sterilizzazione	96.658.769	0	0	85.195.086	11.463.683	0	0	3.851.914	0	0	0	5.332.650	9.982.947

La AOU Federico II non ha fabbricati strumentali indisponibili ma ha classificato come Immobili non strumentale(disponibile) acquisiti : con fatture n. 4/3 del 7/05/2015 Edil Nazionale Srl per Euro 40.260,00, fattura n.2/2 del 7/5/2015 Edil Plinio di Maria Carmela Ferrara per Euro 20.703,40, fattura n. 21 DEL 18/5/2015 Four Clima doc. coop.A per Euro 13.423,00 Fattura n.40001 del 10/6/2015 Loran Srl per Euro 7.198,00

Nel corso del 2019 le voci movimentate con acquisti sono state attrezzature sanitarie e scientifiche, mobili e arredi , altre immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni in corso per un valore pari ad Euro 3.851.914,00, si rinvia al libro cespiti per il dettaglio, ma tra le attrezzature principali si denotano : l'angiografo vascolare, l'ecografo ultrasuoni, il sistema di imaging a fluorescenza tsqfest 1402, videoprocessore, videodemotoscopia digitale etc...

In bilancio risulta ammortizzata per la quasi totalità il costo sugli automezzi , avendo l'azienda optato da qualche anno al noleggio dei mezzi sanitari e non; la restante quota in bilancio è relativa agli ammortamenti degli automezzi utilizzati per il trasporto interno dei pazienti e/o visitatori.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
MACCHINE DI UFFICIO	438.611	409.415	29.196
MACCHINE ELETTRONICHE	2.755.742	2.414.455	341.287
ATTREZZATURE GENERICHE	631.396	565.711	65.685
ALTRI BENI MATERIALI	3.268	327	2.941
TOTALE	3.829.017	3.389.908	439.109

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Di seguito specificata:

CESPITE	Macchine d'ufficio	Macchine elettroniche	Attrezzature generiche	Altri beni	Totale
Costo storico	431.622,00	2.515.377,00	619.277,00		3.566.276,00
Ammortamenti esercizi	395.271,00	2.302.691,00	539.305,00		3.237.267,00
Saldo al 31/12/2018	36.351,00	212.686,00	79.972,00	-	329.009,00
Acquisizione	6.989,00	240.365,00	12.119,00	3.268,00	262.741,00
Svalutazioni costo					-
Rivalutazione					-
Migliorie					-
Svalutazione fondo					-
Ammortamenti	14.144,00	111.764,00	26.406,00	327,00	152.641,00
Valore del cespite al	29.196,00	341.287,00	65.685,00	2.941,00	439.109,00
Fondo di	409.415,00	2.414.455,00	565.711,00	327,00	3.389.908,00
Saldo al 31/12/2019	29.196,00	341.287,00	65.685,00	2.941,00	439.109,00

Tab.7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Le immobilizzazioni in corso ed acconti

Le immobilizzazioni in corso contabilizzati al 31/12/2019, sono relative ad attrezzature sanitarie il cui collaudo e verifiche di sicurezza non sono state completate entro il 31.12 ed ammontanti a euro 116.601,50.

Il Servizio di Ingegneria Clinica, nel corso degli ultimi anni ha delineato l'intero ciclo del processo di acquisizione delle immobilizzazioni fino alla dismissione dei cespiti ed attualmente operativi.

Per quanto concerne gli aspetti contabili relativi alla corretta quantizzazione e contabilizzazione degli ammortamenti si precisa che gli stessi sono calcolati in automatico dalla procedura di contabilità economico-patrimoniale integrata con il magazzino sulla base della natura dei cespiti e nel rispetto delle aliquote di ammortamento e con le procedure previste dal decreto Lgs.vo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.e ii.

Inoltre, si fa presente che con la deliberazione D.G. 710 del 2 agosto 2019, sono state approvate in relazione alla problematica in esame le procedure relative alle attività che in-

vestono l'acquisizione, la gestione e la dismissione delle immobilizzazioni – procedure IM1, IM2 e IM3

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliquota indicata nel Dlgs 118/2011	aliquota utilizzata dall'azienda
diritti brevetto /utilizzo opere dell'in- gegno	20%	20%
costi di impianto ed ampliamento	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM 02 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	aliquota indicata nel Dlgs 118/2011	aliquota utilizzata dall'azienda
fabbricati ad uso istituzionale (manuten- zioni straordinaria capitalizzazione degli stessi, ed impianti e macchinari stabil- mente inseriti negli stessi	3%	3%
impianti e macchinari adibiti alle att. Isti- tuzionali	12,50%	12,50%
attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
mobili e arredi	12,50%	12,50%
automezzi	25%	25%
altri beni materiali	20%	20%

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
IMM07 – SI	

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
IMM08 – SI	

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi	NO		

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?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

III. Immobilizzazioni finanziarie

A seguito di Protocollo d'intesa – giusta D.G.R.C. n°778 del 05.12.2017 - tra l'AOU Federico II, la Regione Campania, l'Università degli Studi di Napoli "Federico II", la Società Regionale Sviluppo Campania s.p.a. e il CEINGE Biotecnologie Avanzate scarl, in data 29.03.2018 a mezzo atto Notaio Stefano Santangelo l'AOU Federico II ha acquistato le quote di partecipazione sociale del CEINGE Biotecnologie Avanzate scarl alienate dalla Società Regionale Sviluppo Campania s.p.a. per l'importo complessivo di € 2.169.850,80 .

La valutazione della partecipazione al capitale della Società CEINGE Biotecnologie Avanzate scarl è stata effettuata con il metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. cc. N°2426 c.1.p.4. In applicazione dell'art.5 del Decreto Legislativo n.175/2016, la Società CEINGE trasmetteva tutta la necessaria documentazione relativa all'acquisizione delle quote. Con delibera n.132 del 5.2.2020 l'AOU provvedeva a dichiarare la sussistenza, alla data del 31.12.2018, rispetto alla deliberazione n.184 del 19.3.2018 delle ragioni di fatto e di diritto che giustificano la detenzione, da parte dell'AOU Federico II, del 60% delle quote di partecipazioni sociali del CEINGE Biotecnologie Avanzate s.c.ar.l.

Verificati i dati economico-patrimoniali, da consuntivo 2018, con la suddetta deliberazione n.132/2020 si è dichiarato che, alla data del 31.12.2018, detta partecipazione risulta essere soddisfacente sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria, tenuto conto anche dei principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa, così come previsto dalla normativa vigente.

Dall'esame di detto bilancio 2018 si rileva un notevole incremento del valore del patrimonio netto proseguito anche nel successivo esercizio come di seguito riportato:

Patrimonio netto al 31.12.2017	Patrimonio netto al 31.12.2018	Patrimonio netto al 31.12.2019
€ 3.667.079,00	€ 7.259.617,00	€ 8.150.761,00

Dalla suddetta documentazione si può pertanto evincere che l'acquisizione da parte dell'AOU Federico II del 60% del capitale sociale detenuto da Sviluppo Campania è avvenuta secondo il metodo del patrimonio netto ai sensi dell'art. 2426 comma 1 punto 4 del C.C., prendendo a riferimento il valore risultante dalla situazione economico patrimoniale del CEINGE al 27/12/20217.

Per completezza delle informazioni si precisa che l'Università degli Studi di Napoli, con la recente nota prot.n.12018 del 7.8.2020, ha comunicato di aver provveduto ad acquisire le quote di partecipazione del CEINGE, detenute dal Comune di Napoli e dalla Città Metropolitana .

Partecipazioni e altri titoli		Partecipazioni:			Altri titoli:			
		Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Titoli di Stato	Altre Obbligazioni	Titoli azionari quotati in Borsa	Titoli diversi
COSTO STORICO								
ESERCIZI PRECEDENTI	Acquisizioni e conferimenti	2.169.851						
	Rivalutazioni							
	Svalutazioni							
	Valore iniziale							
MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO	Giroconti e Riclassificazioni							
	Svalutazioni							
	Acquisizioni e conferimenti							
	Cessioni (valore contabile)							
Valore contabile al 31/12/2019		2.169.851						

Tab.7 – Dettaglio immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese
Denominazione	CEINGE Biotecnologie Avanzate s.r.l.		
Sede	Napoli - Via Gaetano Salvatore n° 486		
Forma giuridica	SCARL - Società Consortile a responsabilità limitata		
Capitale	3.500.000		
% capitale pubblico	100		
Patrimonio netto incluso riserve	7.259.617		
Risultato di esercizio	3.592.537		
% di possesso	60		
Valore attribuito a bilancio	2.169.851		
Criterio di valorizzazione (costo / PN)	Costo		

Tab.7bis – Dettaglio partecipazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
IF01 – SI	

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

2. ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Nell'esercizio appena concluso le rimanenze hanno subito variazioni, per l'effetto dei nuovi acquisti e dei consumi che si riepilogano nelle tabelle seguenti:

Saldo al 1/1/2019	16.840.742
Saldo al 31/12/2019	18.542.195
Variazione -	1.701.452,64

Con particolare riferimento alle rimanenze di beni sanitari, si segnala l'avvenuta rilevazione delle scorte riferite ai reparti dell'Azienda.

Tab.8 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	VALORE FINALE	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.744.105		318.084	0	1.030.272	0	9.031.917	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	9.603.832		312.659		1.030.272		8.886.219	
	Medicinali senza AIC	140.273		5.414				145.687	
	Emoderivati di produzione regionale	0		11				11	0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0						0	
ABA040	Dispositivi medici	6.860.175		2.463.566	0	45.353	0	9.278.389	0
	Dispositivi medici	4.831.160		2.048.163		45.353		6.833.971	
	Dispositivi medici impiantabili attivi	77.613		176.493				254.106	0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.951.402		238.909				2.190.311	0
ABA050	Prodotti dietetici	46.945		15.608				62.553	
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.395		1.904				3.299	
ABA070	Prodotti chimici	34.047				3.814		30.233	
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0		0	
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	58.512				26.455		32.057	
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0						0	
	RIMANENZE BENI SANITARI	16.745.179	0	2.799.162	0	1.105.894	0	18.438.448	0
ABA120	Prodotti alimentari			6.402				6.402	
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	19.194				697		18.497	
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0						0	
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	51.892		7.608		6.849		52.651	
ABA160	Materiali per la manutenzione	24.477		861				25.338	
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari			858				858	
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari							0	
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	95.563	0	15.729	0	7.545	0	103.747	

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

B.II) Crediti

Saldo al 31/12/2018	171.526.645,63
Saldo al 31/12/2019	112.784.070,39
Variazione	-58742.575,24
Variazione	-34,25%

La situazione dei crediti aziendali, in migliaia di euro, è la seguente:

CREDITI	Al 31/12/2018	Al 31.12.2019	Variazione	Fondo svalutazione crediti	Crediti al 31/12/2019 al netto del fondo svalutazione
Stato/prefetture	0	3.100,74	3.100,74	0	3.100,74
Regione	151.142.657,34	92.402.191,96	- 58.740.465,38	0	92.402.191,96
Comuni	0	0		0	
Aziende sanitarie	8.311.166,41	11.437.582,31	3.126.415,90		11.437.582,31
Enti regionali	0	0		0	0
Erario	0	1.700,00	1700,00	0	1700,00
Altri crediti	12.873.179,09	9.739.852,59	-3133.326,50	800.357,21	8.939.495,38
Totale crediti	171.327.002,84	113.584.427,60	- 57.742.575,24	800.357,21	112.784.070,39

Tutti i crediti sono per la loro natura esigibili o da incassare presumibilmente entro l'esercizio ad eccezione dei crediti verso la Regione per finanziamenti per investimenti che potrebbero, stante la loro natura, essere incassati oltre l'esercizio.

B.II.1.) I crediti v/s prefettura corrispondono agli esami diagnostici, a cui sono sottoposti il personale delle prefetture giusto apposite convenzioni di medicina del lavoro.

Con nota prot n.0299233 del 25/06/2020 la Direzione Generale per la Tutela della Salute ha comunicato i dati relativi alle poste riconosciute per mobilità sanitaria regionale ed interregionale. Con DGRC n 394 del 28/07/2020 è stato definito la ripartizione del FSR corrente per l'esercizio 2019

B.II.2) Crediti Vs. Regione	31/12/2019	31/12/2018	Variazione	Variazione %
Crediti verso Regione per quota FSR	38.762.872,86	88.217.498,77	-49.454.626,15	-56,06
Crediti verso Regione per mobilità attiva da A.S.L.-A.O.intraregionale	21.047.793,53	25.171.436,98	-4.123.643,45	-16,39
Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti	17.887.060,15	20.840.116,24	-2.953.056,09	-14,18
Crediti verso Regione per ripiano perdite	0	2.041.908,00	-2.041.908,00	-100
Crediti verso Regione per spesa corrente - altro	14.041.448,37	14.871.697,35	-830.248,98	-5,59
Totale crediti a breve Vs. Regione Campania	91.739.174,11	151.142.656,34	-59.403.482,23	-39,31

Si riporta, inoltre, di seguito il dettaglio dei crediti verso la Regione per spesa corrente suddiviso per FSR indistinto, indistinto finalizzato e vincolato:

Crediti verso Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	31/12/2019	31/12/2018	Variazione	Variazione %
Crediti v/Regione per quota FSN a dest. indistinta	38.762.872,86	88.217.498,77	-49.454.626,15	-56,06
Crediti v/Regione per quota FSN a dest. vincolata	14.041.448,37	14.871.697,35	-830.248,98	-5,59
Totale Crediti verso Regione o Provincia autonoma per spesa corrente	52.804.321,23	103.089.196,12	-50284.876,14	-48,78

B.II.b.1) crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti per Euro 17.887.060,15: La quota residuale dei crediti al 31.12.2019 è rappresentata per Euro 2.720.000,00 residuo fondi POR piano di efficientamento energetico e per Euro 15.167.060,00 quota residuale Lotti n.1 e 2 II fase lavori di messa a norma degli impianti elettrici e di ristrutturazione degli

edifici del complesso ospedaliero finanziati con fondi extra articolo 20 Legge 67/88 ex DGRC n.4848 del 25.10.2002 e n.2332 del 4/7/2003

I crediti v/Regione per ripiano perdite: la DGRC n. 394 del 28/07/2020 Allegato n.2.1 ha definito l'esatta contabilizzazione dell'intera perdita pregressa.

B.II.4) I crediti verso le Aziende sanitarie del SSR sono prevalentemente relativi a consulenze rese dall'Azienda, cessioni di emocomponenti, rimborsi per personale comandato. La voce più significativa è rappresentata dai crediti verso l'AOU Vanvitelli e relativi alla convenzione attualmente in essere, che prevede l'erogazione di prestazioni assistenziali erogate alle strutture della citata AOU e allocate presso il complesso ospedaliero di Cappella Cangiani, nonché il ristoro forfettario, sempre regolamentato dalla convenzione in parola, dei costi comuni relativi alla gestione dei locali concessi in uso. L'anzianità di detti crediti è relativa agli anni 2018-2019 e sono stati oggetto di numerosi solleciti nel corrente esercizio

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL AVELLINO			1.526
ASL BENEVENTO			0
ASL CASERTA			173.724
ASL NAPOLI 1 CENTRO			258.562
ASL NAPOLI 2 NORD			422.757
ASL NAPOLI 3 SUD			3.991
ASL SALERNO			237.058
AZIENDA O. DEI COLLI			1.139.160
IRCS FONDAZIONE PASCALE			2.508
AZIENDA O. S. GIOVANNI DI DIO			195.543
AZIENDA S.ANNA CASERTA			50.596
AZIENDA O. SANTOBONO P.			118.959
AZIENDA CARDARELLI			1.406
AZIENDA SAN PIO			5.510
AZIENDA O. VANVITELLI			8.494.637
TOTALE	0	0	11.104.411

B.II.4) Crediti v/s aziende sanitarie pubbliche extra regione: La voce comprende crediti per prestazioni sanitarie rese a favore di ospedali extra regionali e tra cui i più rilevanti si segnalano: Ospedale San Carlo di Nancy di Roma e l'ospedale Galliera di Genova

B.II.6) I crediti verso l'Erario sono relativi al credito IVA SPLIT residuo sulla liquidazione definitiva del mese di dicembre (nota credito anno 2019)

B.II.7) Crediti v/altri: La voce più consistente è rappresentata da crediti v/ clienti privati costituiti per la maggior parte da crediti per fatture relative a prestazioni ALPI per convenzioni di attività medico legali, e prestazioni sanitarie rese v/privati. Tali prestazioni sono state in parte regolarmente rimosse entro la fine dell'esercizio 2019, e le restanti, sottoposte ad uno sfasamento temporale, sono state contabilizzate sotto il profilo economico con l'emissione del documento fiscale nel 2019 e sotto il profilo finanziario con l'emissione della relativa reversale di incasso nel successivo esercizio 2020.

Per completezza espositiva si evidenzia che la voce *Crediti v/Clienti privati* nel Bilancio 2019 ammonta ad € 2.710.715,88 costituita principalmente da:

a) Crediti v/clienti privati per € 2.425.094,05

Si evidenzia come il trend del totale dei *Crediti v/clienti privati* è in diminuzione al 2019 rispetto al 2018, in quanto in concomitanza dell'implementazione del nuovo sistema SIAC, si è proceduto a fatturare tutte le prestazioni erogate (già incassate) nell'anno di competenza, imputando alla competenza 2019 il relativo ricavo.

B.II.7.c) I crediti v/altri soggetti pubblici comprendono nel dettaglio crediti verso varie amministrazioni pubbliche (Università, Inail, Inps etc).

Nel caso specifico sono relativi alla quota che l'Università verso all'Azienda ospedaliera per le attività didattiche per Euro 2.000.000,00 all'anno, come da protocollo d'intesa con la regione Campania, quota di rimborso costi della facoltà di Farmacia, per un totale complessivo di Euro 4.800.800,31

B.II.7.d) Il credito v/s altri soggetti pubblici per ricerca corrisponde al saldo da erogare del "Progetto VIGOUR 2019" per Euro 15.134,12 rispetto al progetto finanziato e relativo all'implementazione nelle organizzazioni sanitarie -buona pratica- di assistenza integrata

Come richiesto al successivo punto, si procede all'analisi dell'ultimo triennio della voce "*Altri crediti diversi*" B.II.7 e):

Altri crediti diversi	2019	2018
Altri crediti diversi	1.409.806,39	3.261.318,00

Si precisa che per crediti diversi si è inteso imputare i crediti verso compagnie assicurative, verso alcuni professionisti, nei confronti di altre Aziende sanitarie, ma non classificabili nell'apposita voce di bilancio, e crediti per indagini diagnostiche relative a sperimentazioni.

La forte riduzione registrata sulla voce crediti diversi rispetto al 2018, ha fatto ritenere l'accantonamento del FSC a tutto il 31.12.2018, sostanzialmente in linea con la capacità di riscossione dei crediti residui.

Crediti v/ospedali classificati privati (convenzionati) per € 288.660,51: concerne i crediti v/ospedali classificati private, con i quali sono stati attivati piani di rientro e precisamente con: la Clinica Villa dei Fiori di Acerra e l'Ospedale Internazionale di Napoli, che consentiranno di azzerare le relative posizioni creditorie nel corso dell'esercizio 2020.

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				0	
		Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				0	
ABA210		Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0	
ABA220		Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0	
ABA230		Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0	
ABA240		Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0	
ABA250		Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0	
ABA260		Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
		Crediti v/Stato - altro:				0	
ABA270		Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0	
		CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				0	
ABA280		Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				0	
		.....				0	
		.....				0	
		CREDITI V/STATO - RICERCA				0	
ABA300		Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0	
ABA310		Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0	
ABA320		Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	
ABA330		Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340		CREDITI V/PREFETTURE		3.101		3.101	
		TOTALE CREDITI V/STATO				0	
		CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				0	0
		Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				0	
ABA370		Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0	
ABA380		Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0	
ABA390		Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	88.217.499	0	49.454.626	38.762.873	
ABA400		Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	25.171.437		4.143.698	21.027.739	
ABA410		Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale		20.055		20.055	
ABA420		Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430		Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440		Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450		Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	14.871.698		830.249	14.041.449	
ABA451		Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				663.017	
ABA460		CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
ABA461		Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0			0	
		.....	0			0	
		CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0			0	
ABA480		Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	20.840.116	0	2.953.056	17.887.060	
ABA490		Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0	
		Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0			0	
ABA500		Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	2.041.908	0	2.041.908	0	
ABA501		Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510		Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0	
ABA520		Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0	
ABA521		Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
ABA522		Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					
		TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	151.142.657	20.055	59.423.537	92.402.192	

Tab.9 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP		CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530		CREDITI V/COMUNI				0	
		.....				0	
		.....				0	
						0	
		CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				0	
ABA560		Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0	
ABA570		Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0	
ABA580		B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	7.977.015	8.921.260	5.793.864	11.104.411	
ABA590		Acconto quota FSR da distribuire	0			0	
ABA600		CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	334.150		979	333.171	
		TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.311.165	8.921.260	5.794.843	11.437.582	
			0			0	
		CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0			0	
ABA620		Crediti v/enti regionali:	0			0	
		.....	0			0	
		.....	0			0	
ABA630		Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0	
		.....	0			0	
		.....	0			0	
ABA640		Crediti v/altre partecipate:	0			0	
		.....	0			0	
		.....	0			0	
			0			0	
			0			0	
ABA650		CREDITI V/ERARIO		1.700		1.700	
		.....	0			0	
		.....	0			0	
			0			0	
			0			0	
ABA660		CREDITI V/ALTRI	12.072.827	17.127.577	20.276.042	8.939.496	
ABA670		Crediti v/clienti privati	2.632.855	11.752.191	11.959.952	2.425.094	
ABA680		Crediti v/gestioni liquidatorie	0			0	
		.....	0			0	
		.....	0			0	
ABA690		Crediti v/altri soggetti pubblici	2.348.034	2.452.766	0	4.800.800	
		di cui v/Università FEDERICO II	2.348.034	2.452.766		4.800.800	
		.....	0			0	
ABA700		Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	91.695	76.561	15.134	
		.....	0			0	
		.....	0			0	
ABA710		Altri crediti diversi	6.413.639	2.389.269	7.393.100	1.409.808	0
		FATTURE DA EMETTERE	3.869.913		3.869.913	0	
		CREDITI V/DIPENDENTI	54.101	42.208	90.054	6.255	
		ALTRI CREDITI DIVERSI	3.261.328	2.251.700	3.309.118	2.203.910	
		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-800.357	0	0	-800.357	
		CREDITI V/ECONOMO PER INCASSI AMBULATORIALI	28.654	95.361	124.015	0	
ABA711		Altri Crediti diversi					
ABA712		Note di credito da emettere (diversi)					
ABA713		Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	678.299	533.351	922.990	288.660	
ABA714		Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	678.299	533.351	922.990	288.660	
ABA715		Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

Tab. 10 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Risulta a Stato Patrimoniale iscrizione per svalutazione crediti verso privati.

CODICE MOD. SP		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530		CREDITI V/COMUNI				0
		.....				0
		.....				0
						0
		CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				0
ABA560		Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570		Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580		Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0
ABA590		Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600		CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
		TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				0
						0
		CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				0
ABA620		Crediti v/enti regionali:				0
		.....				0
		.....				0
ABA630		Crediti v/sperimentazioni gestionali:				0
		.....				0
		.....				0
ABA640		Crediti v/altre partecipate:				0
		.....				0
						0
ABA650		CREDITI V/ERARIO				0
		.....				0
						0
		CREDITI V/ALTRI				0
ABA670		Crediti v/clienti privati				0
ABA680		Crediti v/gestioni liquidatorie				0
		.....				0
		.....				0
ABA690		Crediti v/altri soggetti pubblici				0
		.....				0
		.....				0
ABA700		Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				0
		.....				0
		.....				0
ABA710		Crediti verso altri	800.357	0	0	800.357
		.....				0
		.....				0

Tab. 11 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

Il Fondo, costituito negli esercizi precedenti, è finalizzato alla copertura di eventuali rischi relativi all'insussistenza, ed è sostanzialmente congruo rispetto ad una potenziale perdita di esigibilità dei crediti verso soggetti privati, altri crediti diversi e dipendenti.

Allo stato non risulta alcuna utilizzazione e nessuna movimentazione per cui non si è ritenuto adeguare l'entità del fondo, atteso che i crediti verso altri sono diminuiti per circa il 25% rispetto all'esercizio precedente.

Tabella non movimentata

Tab. 12 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/19 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
						
						
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					3.101
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	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	1.795.024	5.170.591	17.192.813	5.036.609	9.567.836
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					21.027.739
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					20.055
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	3.306.272	3.348.944	2.797.866	2.639.270	1.949.097
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)					663.017
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	15.007.060			2.880.000	0
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	0				
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
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	20.108.356	8.519.535	19.990.679	10.555.879	33.230.844

Tab. 13 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

Tab. 14 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/19 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	3.101		
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.101		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	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	38.762.873		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	21.027.739		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	20.055		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	14.041.448		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP	663.017		
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	17.887.060		
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	0		
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	92.402.192	0	0

Tab. 15 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP		CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/19 PER SCADENZA		
			Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530		CREDITI V/COMUNI			
					
					
		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	11.104.411		
ABA590		Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600		CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	333.171		
		TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.437.582	0	0
			0		
		CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620		Crediti v/enti regionali:			
					
					
ABA630		Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
					
					
ABA640		Crediti v/altre partecipate:			
					
ABA650		CREDITI V/ERARIO			
					
ABA660		CREDITI V/ALTRI	8.939.496	0	0
ABA670		Crediti v/clienti privati	2.425.094	0	0
ABA680		Crediti v/gestioni liquidatorie			
					
					
ABA690		Crediti v/altri soggetti pubblici	4.800.800	0	0
		Università Federico II	4.800.800		
					
ABA700		Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	15.134		
					
					
ABA710		Altri crediti diversi	1.409.808	0	0
		Crediti per fatture da emettere			
		altri credito diversi	2.203.910		
		crediti v/dipendenti per quota mensa	6.255		
		fondo svalutazione crediti	-800.357		
		crediti v/economo per incassi ambulatoriali			
ABA714		Altri crediti verso erogatori accreditati privati accreditati	288.660		

Tab. 16 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

Tabella non alimentata

Tab.17 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Tabella non alimentata

Tab.18 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

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

B.III)Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab.19 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Non ci sono movimentazioni

Tab.20 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni:

Non ci sono movimentazioni

Tab.21 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Non ci sono movimentazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

B.IV) Disponibilità liquide

Tab.22 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Gli importi qui specificati risultano giacenti al 31.12.2019 sul conto di Tesoreria Unica presso la Sede Provinciale della Banca d'Italia

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore INIZIALE	MOVIMENTI DELL'E-SERCIZIO		Valore FINALE
			Incrementi	Decrementi	
ABA770-	Istituto Tesoriere	63.606.866	199.381.347	139.394.901	123.683.312
Totale Disponibilità liquide		63.606.866	199.381.347	139.394.901	123.683.312

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Le entrate proprie vengono giornalmente versate c/o la Tesoreria Provinciale dello Stato, il cosiddetto sistema di "Tesoreria Unica".

Le giacenze di Tesoreria sono state conciliate con il Tesoriere.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	
DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

C) Ratei e risconti attivi

Non vi sono ratei attivi rilevati.

Tab.23 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE) – :tab. non alimentata

Tab.24 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) - :tab. non alimentata

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

Patrimonio netto:

PASSIVITA'

A. Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	41.664.263,36
Saldo al 31/12/2019	38.448.659,96
Variazione	3.215.603,40
Variazione	-7,72%

La variazione in diminuzione del patrimonio netto deriva sostanzialmente dalla differenza fra utilizzi per sterilizzazione ed incrementi dovuti alla quota di rettifica contributi per investimenti come di seguito dettagliata:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio		Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	9.647.841							9.647.841
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	31.572.782	4.162.608	0	6.946.432		0	0	28.788.958
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						0	0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0							0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	14.363.181			1.164.037	0		0	13.199.144,17-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0							0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	3.610.177		0	63.227				3.546.950
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	2.925.945	124.608		1.603.021				1.447.532
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0							0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.673.479	4.038.000		4.116.147				10.595.332
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	60.835		0	48.973				11.862
PAA110	ALTRE RISERVE	0	0	0	0		0	0	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0							0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0							0
PAA140	Contributi da reinvestire	0							0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0							0
PAA160	Riserve diverse	0							0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0		0	0		0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0							0
	Contributi per copertura debiti 2006/2010	0					0		0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0							0
PAA200	Altro	0							0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0		0				0
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	382.806		0			-382.806		0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	41.664.264	4.162.608	0	6.995.405	0	-382.806	0	38.448.660

Tab. 25 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazione delle poste di patrimonio netto

Come indicato con nota Regione Campania prot. 0189664 del 17.3.2014, si espone di seguito tabella relativa alla rettifica dei contributi in conto esercizio per gli acquisti di beni ammortizzabili effettuati a tutto il 2019, sulla base di quanto indicato nella circolare stessa.

DETTAGLIO QUOTE "FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI DA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO"						
	Beni acquistati anno 2014	Beni acquistati anno 2015	Beni acquistati anno 2016	Beni acquistati anno 2017	Beni acquistati anno 2018	Beni acquistati anno 2019
Valore iniziale del bene	3.360.317,75	2.698.251,77	0,00			
RETTIFICA ANNO 2014	2.016.190,65	0,00	0,00			
RETTIFICA ANNO 2015	1.344.127,10	2.158.601,42	0,00			
RETTIFICA ANNO 2016		539.650,35	2.322.389,93			
RETTIFICA ANNO 2017				10.050.148		
RETTIFICA ANNO 2018					4.295.231	
RETTIFICA ANNO 2019						4.038.000
TOTALI	3.360.317,75	2.698.251,77	2.322.389,93	10.050.148,00	4.295.231,00	4.038.000,00

Tab. 26 – Storno contributi in conto esercizio da stornare al conto capitale

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
Per beni di prima dotazione:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/14-2												
... assegnati a partire dall'1/1/14-2 (dettagliare)												
Da Stato:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
Altri enti										0		
Art. 20 Legge 60/88					14.363.181			1.164.037		13.199.144		
... assegnati a partire dall'1/1/2015 (efficiamento energetico)	Vincolato	2017	DGRC nr. 49 del 5/12/2017	manutenzione straordinaria immobili	3.610.177			63228		3.546.949		
Da Regione:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
... assegnati a partire dall'1/1/2015	Vincolato	vari		acquisto app.re	2.925.942	124.608		1.603.018		1.447.532		
Da altri soggetti pubblici:												
... assegnati in data antecedente al 1/1/14-2												
... assegnati a partire dall'1/1/14-2 (dettagliare)												
Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
importi finanziati da Bilancio					10.673.480	4.038.604		411.675,4		10.585.332		
					31.572.780	4.163.212	0	6.947.035	0	28.788.957		

Tab.27 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

Tabella non alimentata

Tab.28 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Tabella non alimentata

Tab.29 – Dettaglio contributi da reinvestire

In riferimento ai dati su esposti si forniscono le seguenti ulteriori informazioni.

PN02 – SI - Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione (PAA000) non ha subito variazioni

I finanziamenti per investimento sono registrati in un'apposita voce del patrimonio netto generalmente al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante l'attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati (o proporzionale a quest'ultima, nel caso in cui il valore dell'incremento patrimoniale ecceda il finanziamento di cui l'azienda ha beneficiato), proprio per neutralizzare l'effetto economico di quest'ultima.

I finanziamenti per investimento (PAA010) accolgono diverse voci contabili che hanno riportato variazioni anche consistenti seppure derivanti da giroconti e riclassifiche come di seguito si riportano dettagliatamente.

- Voce PAA020 "Finanziamento per beni di prima dotazione", non risulta movimentata rispetto al 2018
- Voce PAA040: Finanziamenti da Stato per investimenti; accoglie i finanziamenti per investimenti per edilizia sanitaria legge 67/88 art. 20, assegnati; il decremento è conseguente alla sterilizzazione delle quote di ammortamento pari a euro 1.164.037,00.
- Voce PAA060: Finanziamenti da Stato altro per investimenti; accoglie i finanziamenti principalmente Progetti da finanziamento POR per l'efficientamento energetico ; il decremento è conseguente alla sterilizzazione delle quote di ammortamento.
- La voce, PAA070 Finanziamenti da Regione per investimenti relativo al finanziamento POR Campania ai sensi della DGRC 489/2015 per l'acquisizione di attrezzature sanitarie di alta tecnologia.
- ☐ La voce, PAA090 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (art. 29, comma 1, lettera b, del D. Lgs. n. 118/2011) relativo alle acquisizione di beni patrimoniali effettuate con risorse proprie mediante utilizzo del FSR Regionale viene incrementata della quota relativa alle acquisizioni eseguite nel 2019 ammontante ad € 10.595.331,58 rinviando per i relativi dettagli alla specifica voce dei ricavi "Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti", viene ridotta della quota relativa alle "sterilizzazioni" per l'anno 2019 di cui alla relativa voce dei ricavi " Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti" pari ad € 4.115.782,44

- Le Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (PAA100) si sono incrementate per donazioni di cespiti patrimonializzati e si sono decrementate per le sterilizzazioni delle quote di ammortamento.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio 2019 non sono state rilevate donazioni
PN 01 – SI	

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il Fondo non ha subito variazioni

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)?		<i>NO</i>	

B. Fondi per rischi e oneri

Fondo rischi ed oneri	
Saldo al 31/12/2018	114.320.402,06
Saldo al 31/12/2019	119.532.826,75
Variazione (acc.ti – utilizzi)	5.212.424,69
Variazione %	+4,56%

Tab.30 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri.

Di seguito si illustra analiticamente la variazione registrata:

FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi		Valore finale
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	12.680.340	1.200.000	0	11.062	0	13.869.278
FONDI PER RISCHI:	79.680.537	5.835.420	0	1.700.452	0	83.815.505
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	75.624.237	4.390.338		639.063		79.375.512
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0					0
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0					0
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0					0
franchigia assicurativa	3.556.300	1.200.000		1.061.389		3.694.911
FONDO INTERESSI MORATORI	500.000					500.000
Altri fondi rischi:		245.082				245.082
FRANCHIGIA						0
...	0					0
FONDI DA DISTRIBUIRE:	0					0
FSR indistinto da distribuire	0					0
FSR vincolato da distribuire	0					0
Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0					0
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0					0
Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0					0
Fondo finanziamento per ricerca	0					0
Fondo finanziamento per investimenti	0					0
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	19.829.605	3.747.424	0	4.219.517	0	19.357.512
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI INDISTINTO FINALIZZATO		1.639.505				1.639.505
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	19.012.380	1.949.097		4.168.598		16.792.879
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	466.160	45.192		27.088		484.264
Quote inutilizzate contributi per ricerca	0					0
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	351.065	113.630		23.831		440.864
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.129.920	617.292	0	256.680	0	2.490.532
Fondi integrativi pensione	0					0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	317.794	83.719		256.680		144.833
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0					0
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	381.965	443.573				825.538
Altri fondi per oneri e spese	1.430.161	90.000				1.520.161
Fondo retr. Obiettivo organi direttivi	0					0
Fondo oneri accessori su debitoria SO.RESA.						0
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	114.320.402	11.400.136	0	6.187.711	0	119.532.827

Fondi per rischi ed oneri	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019	Variazione	Variazion
Fondi per imposte, anche differite	12.680.339,90	13.869.278,21	-1.188.938,21	-8,58
Fondi per rischi	79.180.537,42	83.815.503,54	-4.634.966,12	-5,53
Fondi da distribuire	0	0	0	
Quote inutilizzate contributi	19.829.605,08	19.357.513,38	+ 472.091,70	+2,44
Altri fondi per oneri e spese	2.629.919,66	2.490.531,62	139.388,04	+ 5,60
Totale fondi per rischi ed oneri	114.320.402,06	119.532.826,75	- 5.212.424,69	-4,37

Vengono di seguito illustrati i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi.

I valori riportati nella voce riclassifiche ed insussistenze del fondo rischi ed oneri sono relative tutte ad insussistenze delle relative voci dei fondi rischi ed alla capitalizzazione per le quote inutilizzate delle acquisizioni di beni patrimoniali o di manutenzioni straordinarie.

Non sono stati rilevati Fondi per imposte, anche differite.

Il fondo per rischi accoglie accantonamenti per future passività potenzialmente probabili che potrebbero derivare da accadimenti avvenuti negli esercizi trascorsi. Si tratta di situazioni già esistenti, seppure talvolta latenti, al 31/12/2019, ma con esito pendente destinato a risolversi in futuro. Tale evento futuro potrebbe concretizzarsi in una passività o in una perdita, totale o parziale, di un'attività.

Tale fondo costituisce un accantonamento a titolo prudenziale di oneri futuri probabili, consistenti sostanzialmente in costi relativi ad esercizi precedenti, che potrebbero concretizzarsi in caso di esito negativo delle liti pendenti e/o future

La posta, quindi, contiene gli accantonamenti destinati a coprire tali passività la cui valutazione è stata eseguita attraverso la piattaforma informatica regionale Legal App.

Il valore del Fondo Rischi alla data del 31/12/2019 risulta pari ad € 83.815.503,54 mentre alla data del 31/12/2018 era pari ad € 79.180.537,00 : l'incremento derivante da accantonamenti meno utilizzi dell'esercizio derivano direttamente dall'elaborazione dei dati rinvenienti dalla procedura di monitoraggio regionale *Legalapp*. In tale procedura viene altresì rilevata la posta relativa alla copertura dei rischi per franchigia assicurativa pari all'importo annuo di € 1.200.000,00.

Il fondo è stato determinato sulla base di un approfondito lavoro di elencazione e valorizzazione dei rischi connessi alle cause pendenti, tenuto conto di tutti gli elementi a disposizione e del grado di probabilità dei relativi riflessi economici e finanziari futuri.

In particolare, è stata fatta una dettagliata analisi che ha messo in evidenza il valore di:

- somme che l'Azienda dovrà corrispondere in caso di possibile soccombenza della lite a titolo di sorta capitale ed interessi.
- onorari previsti per legali incaricati e costi derivanti da probabile soccombenza della lite;

Si riporta la tabella, che viene compilata in sede di verifica annuale presso la Direzione Generale per la Tutela della salute

			Importo del Contenzioso in essere ad oggi (inserire solo importi non contabilizzati = perdite potenziali)				Valutazione aziendale del rischio di soccombenza (Euro/000)	Valore Fondo Rischi al 30.12.2019	% di copertura da fondo rischi	Valore Fondo Rischi da SP 2018	Utilizzo Fondo Rischi nel corso del 2019	Acc.to 2019 a Fondo Rischi
#	TIPOLOGIA CONTENZIOSO		Quota capitale	Interessi stimati	Spese legali	Totale						
A	A.1	TETTI DI SPESA (DGRC 1269/09, 1268/08 E PRECEDENTI)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
	A.2	TETTI DI SPESA (OSPEDALI RELIGIOSI)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
	A.3	TARIFFE RIABILITAZIONE EX ART. 26	0	0	0	0	0	0		0	0	0
	A.4	TARIFFE OSPEDALITÀ (CASE DI CURA PRIVATE)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
	A.5	TARIFFE OSPEDALITÀ (OSPEDALI RELIGIOSI)	0	0	0	0	0	0		0	0	0
	A.6	TARIFFE SPECIALISTICA, ECC.	0	0	0	0	0	0		0	0	0
	A.7	CONTESTAZIONI SU CONTROLLO DELLE PRESTAZIONI RESE DA ACCREDITATI	0	0	0	0	0	0		0	0	0
B	B.1	CONTENZIOSO RELATIVO A PERSONALE DIPENDENTE	2.701.518	175.773	321.209	3.198.500	2.529.227	2.529.227	100%	2.522.125	0	7.102
	B.2	CONTENZIOSO RELATIVO A PERSONALE CONVENZIONATO E NON DIPENDENTE	47.914	6.000	11.000	64.914	38.172	38.172	100%	38.172	0	0
C	C.1	RISARCIMENTO DANNI (MORTE, RESPONSABILITÀ PROFESSIONALE ETC.)	44.378.526	3.784.824	2.126.076	50.289.426	68.142.269	68.142.269	100%	64.964.607	1.212.676	4.390.338
	C.2	RISCHI COPERTURA DIRETTA-AUTOASSICURAZIONE	0	0	0	3.694.909	3.694.909	3.694.909	100%	2.707.606	212.698	1.200.000
D	D.1	CONTENZIOSO PER CONTESTAZIONI SU FORNITURE ED APPALTI	2.724.500	154.667	171.000	3.050.167	5.673.381	5.673.381	100%	5.640.407	188.386	221.360
	D.2	CONTENZIOSO PER RITARDATEO / MANCATO PAGAMENTO	1.720.835	159.187	216.485	2.096.507	3.194.508	3.194.508	100%	3.265.282	86.694	15.920
	D.3	ALTRO	44.433	4.333	35.633	84.400	43.038	43.038	100%	42.338	0	700
TOTALE			51.617.727	4.284.783	2.881.403	62.478.822	83.315.504	83.315.504	100%	79.180.537	1.700.454	5.835.420

Relativamente al contenzioso in materia di lavoro, occorre rilevare che il dipendente-ricorrente aziona un giudizio il più delle volte di valore indeterminabile (mansioni superiori, straordinario, repressione condotta antisindacale, determinazione fondi aziendali, ecc.) – a differenza del contenzioso “ordinario”, in cui il petitum è, di norma, indicato nell’atto introduttivo del giudizio – e, al contempo, le sentenze di condanna impongono alla parte soccombente un “facere” indeterminato.

1. Il fondo rischi per il contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti concerne la presumibile soccombenza per spese legali o per risarcimento del danno ex art. 148 c.p.a. a seguito delle impugnative degli atti deliberativi inerenti alle gare effettuate dall’azienda da parte di ditte non aggiudicatrici di forniture di beni e servizi e prevalentemente concerne la possibile soccombenza per contenziosi già in essere o che potrebbero instaurarsi a seguito di presentazione di riserve con società affidatarie di appalti di lavori e di beni e servizi.

2. Il fondo rischi contenzioso per ritardato e/o mancato pagamento è relativo a presumibili oneri che potrebbero derivare prevalentemente dai procedimenti monitori azionati da fornitori di beni e servizi. Trattasi prevalentemente di un fondo destinato alla copertura delle spese legali ed interessi di mora richiesti giudizialmente. La sorta capitale indicata può riguardare alcune fattispecie di possibili soccombenze per il maggior danno ai sensi dell'art. 1224, 2° comma, del codice civile. Gli utilizzi sono relativi ai pagamenti di spese legali disposte dal giudice sui decreti ingiuntivi.

3. Il fondo contenzioso cause personale dipendente è relativo a presumibili oneri che potrebbero derivare da azioni promosse dal personale dipendente.

Le vertenze pendenti potrebbero riguardare:

- il mancato pagamento di lavoro straordinario (debito orario non pagato);
- il riconoscimento di mansioni superiori;
- richieste della differenza oraria tra convenzionamento interno e straordinario pagato,
- differenza retributiva per mansioni diverse e/o superiori,
- il riconoscimento delle differenze retributive per l'indennità di turno;
- mobbing.

Inoltre, in tale voce è stato, altresì, previsto il rimborso spese legali al personale dipendente per alcuni procedimenti penali in corso qualora ricorrano i presupposti di cui all'art. 25 del CCNL della Dirigenza Medica 1998/2001.

4. Il fondo rischi per il contenzioso civile, che contiene anche una quota relativa alla franchigia esistente nel contratto assicurativo stipulato dall'Azienda con la compagnia assicuratrice vincitrice della relativa gara, concerne la valutazione del contenzioso in essere che, allo stato, potrà essere utilizzato per sopperire ai costi relativi ai risarcimenti giudiziali richiesti civilisticamente e non coperti dalla compagnia assicuratrice (per differenze di massimale di polizza).

5. Il fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stato costituito a seguito della mancanza di copertura assicurativa mediante l'accantonamento di quote per la copertura diretta dei rischi.

Gli altri fondi per oneri e spese, infine, sono:

- Il fondo rinnovi contrattuali personale dipendente movimentato quale utilizzo per la sottoscrizione del CCNL del personale della dirigenza medica e sanitaria e per accantonamenti eseguiti con le modalità indicate dalla Regione Campania e specificate nell'apposita voce del conto economico;
- Il fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI movimentato per accantonamenti eseguiti con le modalità indicate dalla Regione Campania e specificate nell'apposita voce del conto economico;

Da altri fondi per oneri e spese costituite da:

- fondo interessi moratori relativo a presumibili oneri che potrebbero derivare dal pagamento di interessi moratori non ancora contabilizzati dall'Azienda. Il fondo che ammonta a € 500.000,00 è ritenuto congruo sulla base dei dati relativi ai tempi medi di pagamento raggiunti nell'anno 2019.
- fondo spese per accantonamenti premi di risultato per gli organi direttivi aziendali incrementato della quota dell'anno 2019 pari al 20% del compenso maturato dagli organi istituzionali aziendali

B.III) Non sono stati rilevati fondi da distribuire.

B.IV)Quote inutilizzate dei finanziamenti e contributi.

Il fondo rischi ed oneri accoglie inoltre i fondi per quote inutilizzate di contributi costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011. Tale regola contabile si applica a partire dall'esercizio 2012.

Nelle tabelle qui di seguito esposte vengono riportati i dati dei principali fondi vincolati assegnati dalla Regione Campania a partire dall'esercizio 2013 a tutto il 31.12.2019 e precisamente:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2012 DCA 91/11.8.2014 LOTTA AIDS	280.051	B.1) Acquisti di beni	1.786		-		5.504
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	167.092	16.987	87.064		
			Altri costi (Materiale di consumo)	1.618	-			
			Totale	170.496	-	16.987	87.064	
			B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (Formazione)			-	-	
			Totale	-	-	-	-	
			B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-	-	-	
	TOTALE	280.051	TOTALE	170.496	-	16.987	87.064	5.504

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013 DCA 91/11.8.2014 MATERNITA' E PERCORSO DI NASCITA	140.000	B.1) Acquisti di beni	1.274				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		21.976	33.605	2.273	
			Altri costi (formazione e convegni)	80.872				
			Totale	82.146	21.976	33.605	2.273	
	2013 DCA 91/11.8.2014 PREVENZIONE HIV	136.008	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	63.508	21.253	20.702	30.545	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	63.508	21.253	20.702	30.545	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013 DCA 91/11.8.2014 TUMORI RARI	1.618.494	B.1) Acquisti di beni			8.180		124.339
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	458.342	518.942	131.608	325.847	
			Altri costi (Formazione)	17.295		33.941		
			Totale	475.637	518.942	173.729	325.847	
	2013 DCA 91/11.8.2014 PREVENZIONE 2012	600.000	B.1) Acquisti di beni			-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		600.000			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		600.000	-	-	
	2013 DCA 91/11.8.2014 FARMACIA DEI SERVIZI	712.500	B.1) Acquisti di beni			-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	509.438		-	192.375	
			B.6) Costi del personale			10.687		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	509.438	-	10.687	192.375	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013 DCA 91/11.8.2014 MALATTIE CRONICHE	1.525.000	B.1) Acquisti di beni	97.372	3.965			117.511
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		43.731			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	35.911	7.320			
			B.6) Costi del personale	613.038	249.445	130.525	143.058	
			Formazione	1.400				
			Altri costi (Materiale di consumo)	14.503				
			Altri costi (Formazione e convegni)	40.077	27.144			
			Totale	802.301	331.605	130.525	143.058	
	2013 DCA 91/11.8.2014 RIABILITAZIONE	90.376	B.1) Acquisti di beni			-	-	33.258
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		17.250	25.030	14.100	
			Altri costi (dettagliare)		738			
			Totale		17.988	25.030	14.100	
	2013 DCA 91/11.8.2014 CURE PALLIATIVE	119.466	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	30.771	40.619	37.496	12.278	
			Altri costi (formazione e convegni)	800				
			Totale	31.571	40.619	37.496	12.278	
	TOTALE	4.941.844	TOTALE	1.964.601	1.552.383	431.774	720.476	272.610

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
	2013 DCA 91/11.8.2014 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	201.549	B.1) Acquisti di beni	11.753	3.660	2.675		14.403
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	20.800				
			B.6) Costi del personale	9.752	42.967	48.837	19.860	
			Formazione	9.366		1.281		
			Materiale di consumo	6.976				
			Diagnostici	2.000		4.182		
			FORMAZIONE		3.037			
			Totale	60.647	49.664	56.975	19.860	
			B.1) Acquisti di beni	4.663	2.567		47.232	308.037
	2013 DCA 91/11.8.2014 TUMORI RARI E MALATTIE RARE	1.736.857	B.2) Acquisti di servizi sanitari		178			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	172.069				
			B.6) Costi del personale	263.117	228.290	281.400	418.875	
			Formazione	4.484	2.906	2.325		
			Materiale di consumo	714				
			Totale	445.047	233.941	283.725	466.107	
			B.1) Acquisti di beni	5.292	49.500			19.655
	2013 DCA 91/11.8.2014 MATERNITA' E PERCORSO NASCITE	150.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			31.744	43.809	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	5.292	49.500	31.744	43.809	
			B.1) Acquisti di beni	150.036	183			709.289
	2013 DCA 91/11.8.2014 TUTELA DELLA FERTILITA'	2.183.134	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	110.490	52.217			
			B.6) Costi del personale	152.874	121.156	187.093	463.440	
			Manutenzione	76.082		125.225		
			Materiale di consumo	3.666				
			Formazione	14.220		11.002		
			Software gestionale	6.161				
			Totale	513.529	173.556	323.320	463.440	
			B.1) Acquisti di beni			27.618		83.080
	2013 DCA 91/11.8.2014 PERCORSO DIAGNOSTICA ASSISTENZIALE MGLASSAZZA SFERA UROGENITALE FEMMINILE	200.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			21.886	67.416	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			49.504	67.416	
			B.1) Acquisti di beni	93.597	204			20.986
	2013 DCA 91/11.8.2014 INFEZIONI HPV	637.350	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	24.400				
			B.6) Costi del personale	111.928	98.340	13.782		
			Materiale di consumo	63.598				
			Formazione	156.100	43.667	2.638		
			Consulenze sanitarie da AA.SS.LL. extra Regione	8.110				
			Totale	457.733	142.211	16.420	-	
			B.1) Acquisti di beni					192.231
	2013 DCA 91/11.8.2014 RISK MANAGEMENT	850.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	71.399	32.705	29.280		
			B.6) Costi del personale	119.312	47.899	85.095	167.315	
			Altri costi (dettagliare)		77.360			
			Formazione			27.404		
			Totale	190.711	157.964	141.779	167.315	
			B.1) Acquisti di beni			5.736	2.035	314.633
	2013 DCA 91/11.8.2014 PIANO DELLA PREVENZIONE	1.050.099	B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			59.035		
			B.6) Costi del personale			136.475	425.057	
			Materiale di consumo		851	1.979		
			Formazione			5.838		
			Manutenzione			92.421		
			Diagnostici			6.039		
			Totale		851	307.523	427.092	
	TOTALE	7.008.989	TOTALE	1.672.959	807.687	1.210.990	1.655.039	1.662.314

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019			
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013 DCA 91/11.8.2014 LOTTA AIDS	280.051		B.1) Acquisti di beni	1.983		-	-	1.806	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	121.553	99.680	16.174	38.855			
			Altri costi (dettagliare)							
	Totale			123.536	99.680	16.174	38.855			
			B.1) Acquisti di beni					-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale				-		-	-
			TOTALE			123.536	99.680		16.174	38.855	1.806

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014 ASSISTENZA PRIMARIA	712.500	B.1) Acquisti di beni				52.450	310.638
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		87.229	262.183		
			Altri costi (dettagliare)					
	Totale	-		87.229	314.633			
	2014 DCA 58/29.05.2015 MALATTIE CRONICHE	1.178.356	B.1) Acquisti di beni			1.636		557.589
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	178.014	132.414	308.703		
			Altri costi (dettagliare)					
	Totale		178.014	134.050	308.703			
	2014 DCA 58/29.05.2015 PROCESSO DI UMANIZZAZIONE	134.859	B.1) Acquisti di beni			10.000	292	40.008
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			22.204		
B.6) Costi del personale					6.823	27.767		
Materiale di consumo					3.365			
Software					24.400			
Totale					66.792	28.059		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014 DCA 58/29.05.2015 CURE PALLIATIVE	181.087	B.1) Acquisti di beni					88.115
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			13.228	79.744	
			Altri costi (dettagliare)					
	Totale	-	-	13.228	79.744			
	2014 DCA 58/29.05.2015 AIDS ASS. ZA DOMICILIARE	206.868	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	203.518	3.350			
			Altri costi (dettagliare)					
	Totale	203.518	3.350	-	-			
	2014 DCA 58/29.05.2015 AIDS CORSI DI FORMAZIONE	457.227	B.1) Acquisti di beni					69.526
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale			161.632	196.873	22.900			
Altri costi (Materiale di consumo)			2.264		-	-		
Altri costi (Formazione e convegni)			4.032					
Totale	167.928	196.873	22.900	-				
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014 DCA 58/29.05.2015 PIANO PREVENZIONE	104.187	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			5.209	98.978	
			Altri costi (dettagliare)					
Totale		-	5.209	98.978				
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014 DCA 58/29.05.2015 RETI ONCOLOGICHE	2.683.269	B.1) Acquisti di beni			182.390	15.840	1.697.906
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			23.790		
			B.6) Costi del personale			168.270	595.073	
			Altri costi (dettagliare)					
Totale		-	374.450	610.913				
TOTALE			371.446	378.237	703.858	1.441.030	2.763.782	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2015 DCA 55/21.06.2016 CURE PALLIATIVE TERAPIA DOLORE	229.804	B.1) Acquisti di beni					168.644
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			16.250	44.910	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		16.250	44.910	
	2015 DCA 55/21.06.2016 GESTIONE DELLE CRONICITA'	442.213	B.1) Acquisti di beni					320.912
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			26.761	94.540	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			26.761	94.540	
	2015 DCA 55/21.06.2016 RETI ONCOLOGICHE	1.099.213	B.1) Acquisti di beni					1.044.252
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			54.961		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			54.961	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2015 DCA 55/21.06.2016 PIANO PREVENZIONE	104.011	B.1) Acquisti di beni					83.861
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			5.150	15.000	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		5.150	15.000	
	2015 DCA 55/21.06.2016 PAZIENTI EXTRACOMUNITARI	159.262	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	159.262				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	159.262	-	-	-	
	2015 DCA 55/21.06.2016 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	175.000	B.1) Acquisti di beni					123.203
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			14.560	36.637	
			Formazione			600		
			Totale			15.160	36.637	
TOTALE			2.209.503	TOTALE	159.262	-	118.282		191.087	1.740.872

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/18
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016 DCA 41 del 27/09/2017 ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO	9.092	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	9.092				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	9.092	-	-	-	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	81.810	B.1) Acquisti di beni					78.348
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			3.462		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			3.462	-	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.796	B.1) Acquisti di beni					221.753
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			8.043		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			8.043	-	
	TOTALE		320.698					
				9.092	-	11.505	-	300.101

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019			
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016 DCA 41 del 27/09/2017 GESTIONE DELLE CRONICITA'	580.398	B.1) Acquisti di beni					559.617		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale			20.781				
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	-		20.781	-			
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 RETI ONCOLOGICHE	2.146.350	B.1) Acquisti di beni					2.094.694		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale			51.656				
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale			51.656	-			
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 PIANO PREVENZIONE	72.808	B.1) Acquisti di beni					69.168		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale			3.640				
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale			3.640	-			
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016 DCA 41 del 27/09/2017 PAZIENTI EXTRACOMUNITARI	237.782	B.1) Acquisti di beni					-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	237.782						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	237.782	-	-	-			
			TOTALE	3.037.338	237.782	-	76.077		-	2.723.479

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19					
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia										
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019						
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017 DCA 46 del 14/06/2018 ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO	12.080	B.1) Acquisti di beni					-					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale		12.080								
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	12.080	-	-						
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	123.560	B.1) Acquisti di beni					117.382					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale			6.178							
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale			6.178	-						
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.850	B.1) Acquisti di beni					218.357					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale			11.493							
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale			11.493	-						
	TOTALE		365.490	TOTALE					-	12.080	17.671	-	335.739

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017 DCA 46 del 14/06/2018 GESTIONE DELLE CRONICITA'	705.570	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			35.278		670.292
			Totale	-		35.278	-	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 RETI ONCOLOGICHE	3.046.740	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			152.337		2.894.403
			Totale			152.337	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PIANO PREVENZIONE	129.400	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			6.470		122.930
			Totale			6.470	-	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PAZIENTI EXTRACOMUNITARI	204.230	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)		204.230			-
			Totale	-	204.230	-	-	
TOTALE		4.085.940	TOTALE	-	204.230	194.085	-	3.687.625

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA 57 del 04/07/2019 ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO	11.919	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			11.919		-
			Totale	-	-	11.919	-	
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	252.963	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			12.648		240.315
			Totale			12.648	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.650	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			11.482		218.168
			Totale			11.482	-	
			TOTALE	-	-	36.049	-	458.483
TOTALE		494.532	TOTALE	-	-	36.049	-	458.483

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 POTÁ DELLE CRONICITA'	271.360	B.1) Acquisti di beni					257.792
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			13.568		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		13.568	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 TECNOLOGIA SANITARIA	527.108	B.1) Acquisti di beni					500.753
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			26.355		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			26.355	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 PIANO PREVENZIONE	129.284	B.1) Acquisti di beni					122.820
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			6.464		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			6.464	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 PAZIENTI EXTRA COMUNITARI	332.040	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			332.040		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	332.040	-	
TOTALE		1.259.792		-	-	378.427	-	881.365

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 POTÁ DELLE CRONICITA'	377.808	B.1) Acquisti di beni					377.808
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		-	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 TECNOLOGIA SANITARIA	967.606	B.1) Acquisti di beni					967.606
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			-	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 PIANO PREVENZIONE	129.220	B.1) Acquisti di beni					129.220
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			-	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE	229.538	B.1) Acquisti di beni					229.538
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 EQUITÁ IN AMBITO SANITARIO	244.925	B.1) Acquisti di beni					244.925
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-	-	
TOTALE		1.949.097		-	-	-	-	1.949.097

Tab.31 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

Il dettaglio dei fondi vincolati qui specificati evidenzia il dato così come esposto nello Stato Patrimoniale. La quota residua inutilizzata dei fondi qui elencati è stata riportata alla voce "Quote inutilizzate contributi distinti per provenienza".

A seguire l'elenco analitico delle ulteriori assegnazioni a tutto il 31/12/2019 da Soggetti Pubblici e successivamente quelli da Privati erogatori:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2011 Dipartimento di Medicina Clinica - Progetto Celiachia	69.700	B.1) Acquisti di beni					9.727	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	24.992	19.982	14.999			
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	24.992	19.982	14.999	-		
	2011 Dipartimento di Medicina Clinica - Convenzione Ministero Salute	15.000	B.1) Acquisti di beni					15.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-			-		
	2011 Dipartimento di Medicina Clinica - Progetto Celiachia	13.000	B.1) Acquisti di beni					13.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-		-		
	TOTALE		97.700	TOTALE	24.992	19.982	14.999	-	37.727

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2013 Dip. Pediatria prog. Aria buona a scuola 2a tranche	28.000	B.1) Acquisti di beni					7.488
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	862			-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
	5% MIUR 2013	3.138	B.6) Costi del personale	19.650				3.138
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	20.512	-	-	-	
	2013 ARSAN- PROGETTO DIABETE MELLITO	31.919	B.1) Acquisti di beni					364
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	31.555			-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
	2013 DIP.TO UNIV. MEDIC. CRPO	36.000	B.6) Costi del personale					-
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	31.555	-	-	-	
	2013 IA TRANCHE PROGETTO PERSILLAE	130.250	B.1) Acquisti di beni					4.300
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	20.401				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
	2013 ARSAN RISCHIO CLINICO	3.974	B.6) Costi del personale	92.815				238
			Altri costi MISSIONI	11.577	313			
			Altri costi (Materiale di consumo)	844	-			
			Totale	125.637	313	-	-	238
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					238
			B.6) Costi del personale	3.216				
			Altri costi MISSIONE	520			-	
			Totale	3.736	-	-	-	238
	TOTALE	233.281						
			TOTALE	181.440	36.313	-	-	15.528

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014 PROGETTO AIFA - 1	24.000	B.1) Acquisti di beni						1.992
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	22.008			-		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	22.008	-	-	-		
	2014 PROGETTO AIFA - 2	39.121	B.1) Acquisti di beni						26.621
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-		12.500			
			Altri costi MISSIONE				-		
			Totale	-		12.500	-		
	2014 PROGETTO STILI DI VITA 3A TRANCHE	27.000	B.1) Acquisti di beni	26.635				-	365
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi MISSIONI						
			Totale	26.635	-	-	-		
	2014 PROGETTO MATTONE	7.437	B.1) Acquisti di beni						7.437
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
	2014 PROG. AIRC PANICO	30.000	B.1) Acquisti di beni						4.993
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	15.083				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	6.917			3.007		
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	22.000	-	-	3.007		
	5% ANNO 2012	11.193	B.1) Acquisti di beni						11.193
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
TOTALE		138.751	TOTALE	70.643	-	12.500	3.007	52.601	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		
	2015 PROGETTO SIMPATHY	65.805	B.1) Acquisti di beni						-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.956						
			B.6) Costi del personale	31.886			17.496			
			Altri costi MISSIONE							
			Altri costi FORMAZIONE	2.467						
			Totale	48.309	-	-	17.496			
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015 PROGETTO SUNFRAIL	69.933	B.1) Acquisti di beni						49.606	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.367	3.312					
			B.6) Costi del personale				1.425			
			Altri costi (Formazione e convegni)	3.038	6.492					
			Altri costi (Missioni)	42	2.651					
			Totale	6.447	12.455	-	1.425			
	2015 DISMET MALATTIE INFIAMMATORIE CRONICHE	15.000	B.1) Acquisti di beni							9.692
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	3.129	2.179					
			Altri costi MISSIONE		-		-			
			Totale	3.129	2.179	-	-			
			2015 PERSILLAE II ACCONTO	23.413	B.1) Acquisti di beni	2.268				
B.2) Acquisti di servizi sanitari										
B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
B.6) Costi del personale	5.490									
Altri costi (Formazione)	1.614									
Altri costi (Missioni)										
Altri costi (Acquisto materiali)	4.818									
Totale	14.190	-	-	-						
2015 PERSILLAE SALDO	115.819	B.1) Acquisti di beni	535						20.368	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale	55.673	28.730	5.833					
		Altri costi (Formazione)	3.924							
		Altri costi (Acquisto materiali)	333	423						
		Totale	60.465	29.153	5.833	-				
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015 DISMET CONVENZIONE SCREENING NEONATALE	32.000	B.1) Acquisti di beni						-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			-	-			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	28.748	3.252					
			Altri costi (dettagliare)							
			Totale	28.748	3.252	-	-			
	2015 II RATA DI CUI DELIBERA 603 DEL 28/12/11 - PROGETTO CRPO	36.000	B.1) Acquisti di beni						36.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale	-						
			Altri costi MISSIONE			-	-			
			Totale	-		-	-			
	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015 INTERAZIONE TRA ASS. E DIDATTICA DEL DIPSIP	36.000	B.1) Acquisti di beni						-
				B.2) Acquisti di servizi sanitari			-	-		
B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
B.6) Costi del personale				22.498	13.502					
Altri costi (dettagliare)										
Totale				22.498	13.502	-	-			
TOTALE		393.970	183.786	60.541	5.833	18.921	124.889			

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015 DIAGNOSI PERITONEALE	30.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	3.750	15.000	11.250		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	3.750	15.000	11.250	-	
	2015 PROGRAMMA CONGIUNTO DI FORMAZIONE DIABETOLOGICA	20.000	B.1) Acquisti di beni					1.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi (Formazione)	19.000				
			Totale	19.000	-	-	-	
	2015 EPATICA	20.000	B.1) Acquisti di beni					18.460
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	1.540				
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	1.540	-	-	-	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015 QUOTA 5% 2013	10.964	B.1) Acquisti di beni					10.964
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-		-	
	2015 PARKINSON E SM	21.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	21.000				
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	21.000	-	-	-	
	2015 PROGETTO AIRC LIFE BREAST CANCER	30.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	30.000				
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	30.000	-	-	-	
TOTALE		131.964	TOTALE	75.290	15.000	11.250	-	30.424

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2016 CONV DISMET- PROGETTO MICROBIOTA INTESTINALE	31.500	B.1) Acquisti di beni					727
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-	23.593	7.180		
			Altri costi MISSIONE		-		-	-
			Totale	-	23.593	7.180	-	
	2016 PROGETTO DIAGENSC - DIP. SCIENZE MEDICHE TRASLAZIONALI	14.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		13.333	667		
			Altri costi (dettagliare)					1.000
			Totale		13.333	667	-	
	2016 PROG. VALUTAZIONE APPROPRIATEZZA PRESCRITTIVA DELLE INTERAZIONI FARMACOLOGICHE	40.000	B.1) Acquisti di beni					12.836
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	3.000	27.000	9.000		
			Altri costi MISSIONE		-		-	500
			Totale	3.000	27.000	9.000	-	
	2016 PROGETTO MALATTIE DI PARKINSON	21.000	B.1) Acquisti di beni					8.852
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	5.831	2.333			
			Altri costi MISSIONE		-		-	252
			Totale	5.831	2.333	-	-	
	2016 CONTRIBUTO DNSRO NEUROSCIENZE	6.000	B.1) Acquisti di beni					8.852
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			5.500		
			Altri costi (dettagliare)		-	5.500	-	252
			Totale		-	5.500	-	
	2016 AGENZIA DELLE ENTRATE - 5X1000	8.852	B.1) Acquisti di beni					16.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-		-	16.000
			Totale	-	-		-	
	2016 SCREENING NEONATALE FIBROSI CISTICA	32.000	B.1) Acquisti di beni					16.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-	26.748	5.000		
			Altri costi MISSIONE		-		-	16.000
			Totale	-	26.748	5.000	-	
TOTALE			TOTALE	8.831	93.007	27.347	-	24.167

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2017 SCIENZE TRASLAZIONALI	60.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			55.258	4.742	
			Altri costi (dettagliare)					16.000
			Totale		-	55.258	4.742	
	2017 CONVENZIONE PROGETTO PIDOTIMOL IN BAMBINI IN ETA' SCOLARE - DISMET	16.000	B.1) Acquisti di beni					16.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-		-	16.000
			Totale	-	-		-	
TOTALE			TOTALE	-	-	55.258	4.742	16.000

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2017 QUOTA 5 PER MILLE 2016	10.318	B.1) Acquisti di beni					10.318
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-		-	
	TOTALE	10.318	TOTALE	-	-		-	10.318

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2018 PROGETTO DAI SCREENING NEO NATALI DAI NEUROSCIENZE REV. 8030/2018	103.000	B.1) Acquisti di beni					103.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Formazione					
			Totale		-		-	
	2018 PROGETTO HEALTH TOURISM	4.910	B.1) Acquisti di beni					432
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			385		
			B.6) Costi del personale	-		494		
			Formazione		-	3.599		
			Totale	-	-	4.478	-	
	2018 REGIONE MARCHE PROGETTO RICERCA E SVILUPPO	2.866	B.1) Acquisti di beni					2.448
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-			418	
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	-	-		418	
	TOTALE	110.776	TOTALE	-	-	4.478	418	105.880

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
		Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2018 CONVENZIONE DAI EMERGENZE OSTETRICHE - SACCO	12.000	B.1) Acquisti di beni						12.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale		-		-		
	2018 PROGETTO IBMR - CENTRO TRASFUSIONALE	9.540	B.1) Acquisti di beni						9.540
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
	2019 REGIONE MARCHE	2.872	B.1) Acquisti di beni						2.872
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
	2019 VIGOUR	11.573	B.1) Acquisti di beni						11.573
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
	2019 REGIONE VENETO	1.485	B.1) Acquisti di beni						1.485
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
	2019 ADVANTAGE	3.226	B.1) Acquisti di beni						3.226
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
	2019 FUNKA NUAB	26.033	B.1) Acquisti di beni						26.033
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
			B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	-					
			Altri costi MISSIONE		-		-		
			Totale	-	-		-		
TOTALE		66.730	TOTALE	-	-		-	66.730	

32 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

Trattasi in larga parte di quote inutilizzate di contributi e finanziamenti relativi a specifiche attività progettuali.

Qui di seguito si elencano invece quelli provenienti da privati e imprese sempre finalizzate al raggiungimento di specifiche attività:

RICAVO	ACCANTONAM ENTO	CRIZIONE FONDO REGION	RESIDUO AL 31/12/2016	SPESO 2017	RESIDUO AL 31/12/2017	speso 2018	RESIDUO AL 31/12/2018	speso 2019	RESIDUO AL 31/12/2019
VARI	515040201	CONTO 202050105							
		ANNO 2011	72.705,94	19.981,92	52.724,02	14.997,28	37.726,74	0,00	37.726,74
		ANNO 2013	51.840,47	36.312,49	15.527,98	0	15.527,98	0,00	15.527,98
		ANNO 2014	68.107,25	0,00	68.107,25	12.500,00	55.607,25	3.006,81	52.600,44
		ANNO 2015	266.858,13	75.540,15	191.317,98	17.083,33	174.234,65	18.920,98	155.313,67
		ANNO 2016	144.520,83	93.007,31	51.513,52	27.347,38	24.166,14	0,00	24.166,14
		TOTALE AL 31/12/2016	604.032,62	224.841,87	379.190,75	71.927,99	307.262,76	21.927,79	285.334,97
		ANNO 2017	86.318,01	0,00	86.318,01	55.257,40	31.060,61	4.742,22	26.318,39
		TOTALE AL 31/12/2017	690.350,63	224.841,87	465.508,76	127.185,39	338.323,37	26.670,01	311.653,36
		ANNO 2018			132.315,89	4.476,91	127.838,98	418,30	127.629,83
		TOTALE AL 31/12/2018			597.824,65	131.662,30	466.162,35	27.088,31	439.074,04
		ANNO 2019							45.190,34
		FONDO AL 31/12/2019							484.264,38

Segue il dettaglio delle specifiche dei progetti nelle tabelle seguenti:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012 CONTRIBUTO MERCK SERONO	7.000	B.1) Acquisti di beni					472
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	6.528				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	6.528	-		-	
	2012 GILEAD SCIENCE	20.000	B.1) Acquisti di beni	2.433	621			578
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	16.368				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	18.801	621	-	-	
	2012 ELI LILLY	22.500	B.1) Acquisti di beni	-				20.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.500				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-				
			B.6) Costi del personale		-		-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	2.500	-		-	
	49.500	TOTALE	27.829	621	-	-	21.050	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2013 PFIZER	20.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		5.000	15.000		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		5.000	15.000	-	
	2013 ASSOC. BRUNO ROTOLI	39.000	B.1) Acquisti di beni					4.781
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	34.219			-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	34.219	-	-	-	
	2013 CONTR. NOVARTIS	7.384	B.1) Acquisti di beni	-				7.384
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-				
			B.6) Costi del personale		-		-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-		-	
	2013CONTRIBUTO O IMS	6.000	B.1) Acquisti di beni					685
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	3.485				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	1.830			-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	5.315	-	-	-	
	2013 CONTRIBUTO MSD	20.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	20.000				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	20.000	-	-	-	
		92.384	TOTALE	59.534	5.000	15.000	-	12.850

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2014 ROCHE	25.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	1.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
			B.6) Costi del personale	24.000				
			Altri costi (missioni)					
			Totale	24.000	-	-	-	
	2014 NOVARTIS	20.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	20.000				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	20.000	-	-	-	
	2014 GILEAD	5.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	5.000				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	5.000	-	-	-	
	2014 UMAR	16.500	B.1) Acquisti di beni	-	-		-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
			B.6) Costi del personale	16.500				
			Altri costi (missioni)					
			Totale	16.500	-	-	-	
	2014 GRIFOLS II RATA IPTAS	16.000	B.1) Acquisti di beni					16.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-		-	
	TOTALE	82.500						
			TOTALE	65.500	-	-	-	17.000

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2015 ROCHE REUMATOLOGIA PEDIATRICA	8.000	B.1) Acquisti di beni					8.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-		-	
	2015 MSD REUMATOLOGIA	20.000	B.1) Acquisti di beni					970
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	3.569	15.461			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	3.569	15.461	-	-	
	2015 ADVANCED BIONICS	10.000	B.1) Acquisti di beni					3.750
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	5.417	833			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	5.417	833	-	-	
	2015 BAXTER LABORATORIO UMACA	30.000	B.1) Acquisti di beni	-	-		-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	30.000				
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (missioni)					
			Totale	30.000	-	-	-	
	2015 TAKEDA SERVIZIO FARMACIA	12.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	7.498	4.500	2		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	7.498	4.500	2	-	
	TOTALE	80.000	TOTALE	46.484	20.794	2	-	12.720

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		
2016 CONTR. IMS HEALTH PER GESTIONE ED ELABORAZIONE DATI FARMACEUTICI	20.000	B.1) Acquisti di beni					20.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	-		-		
2016 ZAMBON - CONTRIBUTO LIBERALE	2.000	B.1) Acquisti di beni	1.960				-	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-		
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (missioni)						
		Altri costi (materiale vario)	30		10			
		Totale	1.990	-	10	-		
2016 PFIZER - CONTRIBUTO REUMATOLOGIA	20.000	B.1) Acquisti di beni					3.334	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale		8.333	8.333			
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	8.333	8.333	-		
2016 VIV HEALTHCARE - CONTR. LIBERALE	20.000	B.1) Acquisti di beni					20.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	-	-		-		
2016 UTICAR - PROGETTO PERFORMANCE PERCETTIVE	6.000	B.1) Acquisti di beni	-	-		-	-	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-		
		B.6) Costi del personale		4.500	1.500			
		Altri costi (missioni)						
		Totale	-	4.500	1.500	-		
2016NOVARTIS - PROG. SCREENING PATOLOGIE ENDOCRINE	20.000	B.1) Acquisti di beni					1.667	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	3.333	15.000				
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	3.333	15.000	-	-		
2016 BAXTER - CONTR. LABORATORIO UMACA	30.000	B.1) Acquisti di beni					697	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale	12.500	16.803				
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	12.500	16.803	-	-		
2016 GILEAD - MALATTIA CROBICA INTESTINALE IN PAZIENTI AFFETTI DA HIV	20.000	B.1) Acquisti di beni	-	-		-	20.000	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-		
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (missioni)						
		Totale	-	-	-	-		
TOTALE	138.000	TOTALE	17.823	44.636	9.843	-	65.699	

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	
Esercizio	Importo contributo
2016 MSD ITALIA- PROGETTO ENDOMETRIOSI	20.000
2016 PROG. FELLOWSHIP PROGRAM MALATTIE INFETTIVE	20.000
2016 SAFAR- DIAGNOSI E CURA DELLA COLONPROCTO LOGIA	1.500
2016 SOFAR - III ANNUALITA' - PROG. VALUTAZIONE GUARIGIONE MUCOSA INTESTINALE	20.000
2016 CONTR. PROSUD - CHIRURGIA ROBOTICA UROLOGICA	20.000
2016 CONTR. ASSOCIAZIONE BAMBINI AFFETTI DA PAT. RARE ENDOCRINE	18.000
2016 CONTR. PROG. RIABILITAZIONE CARDIOLOGICA- SOCIETA' ITALIANA SCIENZE MEDICHE	20.000
TOTALE	119.500

UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
B.1) Acquisti di beni					20.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale					
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-		-	
B.1) Acquisti di beni					20.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale					
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-		-	
B.1) Acquisti di beni	-	-		-	-
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
B.6) Costi del personale				1.500	
Altri costi (missioni)					
Totale	-	-	-	1.500	
B.1) Acquisti di beni					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale		14.333	5.667		
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	14.333	5.667	-	
B.1) Acquisti di beni					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale		15.000	5.000		
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	15.000	5.000	-	
B.1) Acquisti di beni	-	-		-	18.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
B.6) Costi del personale					
Altri costi (missioni)					
Totale	-	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni					20.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale					
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-		-	
TOTALE	-	29.333	10.667	1.500	78.000

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	
Esercizio	Importo contributo
2017 BRISTOL MYERS - SQUIBB CONTR. LIBERALE FINALIZZATO AL SOSTEGNO E POT. DELL'UOC REUMATOLOGIA	15.000
2017 BAXTER - IV RATA CONTR. LABORATORIO UMACA GIUSTA CONV.	30.000
NOVARTIS - CONTR. LIBERALE PER PROGETTO SCREENING PATOLOGIE ENDOCRINE	22.000
MSD - CONTR. POTENZ. ASSISTENZIALE REUMATOLOGIA	18.000
PFIZER - EROGAZIONE SERVIZI A CONTENUTO DIGITALE	45.140
SOFAR - CONTRIB. PER UOS DI COLONPROCTO LOGIA	1.500
2017 DERMATOLOGIA	33.000
TOTALE	164.640

UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
B.1) Acquisti di beni					13.333
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale			1.667		
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-	1.667	-	
B.1) Acquisti di beni					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale			19.002	10.998	
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-	19.002	10.998	
B.1) Acquisti di beni	-	-		-	22.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
B.6) Costi del personale					
Altri costi (missioni)					
Totale	-	-	-	-	
B.1) Acquisti di beni					-
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale			6.667	11.333	
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-	6.667	11.333	
B.1) Acquisti di beni					45.140
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale					
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-		-	
B.1) Acquisti di beni	-	948			552
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
B.6) Costi del personale					
Altri costi (missioni)					
Totale	-	948	-	-	
B.1) Acquisti di beni					8.000
B.2) Acquisti di servizi sanitari					
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
B.6) Costi del personale			25.000		
Altri costi (dettagliare)					
Totale	-	-	25.000	-	
TOTALE	-	948	52.336	22.331	89.025

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedent i	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
2018 NOVO NORDISK DIAB. PEDIATRICA PROF. FRANZESE	22.890	B.1) Acquisti di beni					22.890
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-	-		-	
2018 GILEAD FELLOWSHIP HIV	8.000	B.1) Acquisti di beni					8.000
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-	-		-	
		B.1) Acquisti di beni	-	-		-	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (missioni)					
		Totale	-	-	-	-	
		B.1) Acquisti di beni					-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-	-		-	
		B.1) Acquisti di beni	-	-	-		-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (missioni)					
		Totale	-	-	-	-	
		B.1) Acquisti di beni					-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-	-		-	
TOTALE	30.890	TOTALE	-	-	-	-	30.890

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	
2019 PROGETTO TELETHON	130.000	B.1) Acquisti di beni					113.631
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				16.369	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-	-		16.369	
TOTALE	130.000	TOTALE	-	-	-	16.369	113.631

Tab.33 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

RICAVO	ACCANTONAMENTO	SCRIZIONE FONDO REGIONALE	RESIDUO AL 31/12/2016	SPESO 2017	INVESTIMENTI 2017	RESIDUO AL 31/12/2017	SPESO 2018	RESIDUO AL 31/12/2018	SPESO 2019	RESIDUO AL 31/12/2019
VARI	515040401	CONTO 202050115	0,00							
		ANNO 2012	21.671,21	0,00	620,98	21.050,23	0,00	21.050,23	0,00	21.050,23
		ANNO 2013	32.850,48	4.999,98	0,00	27.850,50	15.000,02	12.850,48	0,00	12.850,48
		ANNO 2014	17.000,08	0,00	0,00	17.000,08	0,00	17.000,08	0,00	17.000,08
		ANNO 2015	36.016,93	23.294,89	0,00	12.722,04	2,00	12.720,04	0,00	12.720,04
		ANNO 2016	239.676,25	73.969,27	0,00	165.706,98	20.509,84	145.197,14	1.500,00	143.697,14
		TOTALE AL 31/12/2016	347.214,95	102.264,14	620,98	244.329,83	35.511,86	208.817,97	1.500,00	207.317,97
		ANNO 2017	164.640,00	0,00	947,94	163.692,06	52.335,45	111.356,61	22.331,21	85.025,40
		TOTALE AL 31/12/2017	511.854,95	102.264,14	1.568,92	408.021,89	87.847,31	320.174,58	23.831,21	292.343,37
		ANNO 2018				30.890	0	30.890	0,00	30.890,00
		TOTALE AL 31/12/2018				438.911,89	87.847,31	351.064,58		
		ANNO 2019							16.369,27	113.630,73
		totale								440.864,10

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Rischi contenzioso	Analisi della probabilità di soccombenza nelle vertenze ed incidenza dei rischi	
Rinnovi contrattuali	Adeguamento posizioni contrattuali del personale SUMAISTA come da disposizione regionali (0,75%)	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	Da una attenta valutazione dei rischi e delle azioni in itinere è stato appostato un adeguato stanziamento a fronte del relativo rischio di soccombenza anche in considerazione del fatto che per alcuni periodi di esercizi pregressi non vi è stata copertura assicurativa sulle attività sanitarie dell'Ente. Copertura poi regolarmente attivata a partire dal mese di settembre 2013 e tuttora attiva.

C) Trattamento di fine rapporto

Per la tipologia di personale dell'AOU Federico II viene accantonato annualmente esclusivamente il Premio Operosità SUMAI relativo al personale Specialista Ambulatoriale,

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.756.864	460.000	292.739	3.924.125
Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0			
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.756.864	460.000	292.739	3.924.125

Tab.34 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine rapporto

Nella voce è contabilizzato esclusivamente il fondo SUMAI relativamente agli specialisti ambulatoriali assunti con contratto a tempo indeterminato.

È stato inoltre aggiornato il valore del fondo SUMAI per gli specialisti ambulatoriali, con l'accantonamento per l'anno 2019 come comunicato dal servizio Risorse umane e per un importo pari ad un dodicesimo del premio di collaborazione.

Come è noto, i trattamenti di fine rapporto per il restante personale dipendente dell'Azienda sono a carico degli istituti previdenziali INPS ex Casse Dipendenti Pubblici.

Fondo	Criteri di determinazione
Operosità SUMAI	Il fondo è stato costituito, adeguato ed incrementato per gli importi spettanti al personale SUMAI in osservanza alle norme contrattuali per gli importi dovuti per il periodo di servizio prestato alla data del 31.12.19

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Per tutto il personale "Universitario" e a "Totale carico" non vi è costituzione del fondo TFS e/o TFR in quanto tale personale è previdenzialmente assicurato presso la gestione previdenziale INPS ex Inpdap che erogherà all'atto della quiescenza tale istituto.

1. Debiti

DEBITI	
Saldo al 31/12/2018	110.162.183,00
Saldo al 31/12/2019	109.550.602,50
Variazione	-611,580,00
Variazione %	-0,55%

Nel loro complesso, i debiti aziendali subiscono una riduzione pari allo 0,55 %, rispetto all'esercizio precedente.

I debiti sono comprensivi delle fatture da ricevere, rilevate per un ammontare di € 109.550.602,50. Esse si riferiscono alle rilevazioni contabili di consegna delle merci o di erogazione delle prestazioni al 31/12/2019 la cui fattura non è pervenuta in azienda al termine dell'esercizio. Tali fatture vengono rilevate, previa verifica, direttamente dalla procedura informatica aziendale e contabilizzate nelle apposite voci di debito.

Si riportano la consistenza e la movimentazione dei debiti:

DEBITI	AL 31.12.2019	AL 31.12.2018	VARIAZIONE	VAR%
Regione	8.307.918	20.920.814	-12.612.896	-60,29
Comuni	0	0		
Aziende sanitarie	6.635.401	4.147.269	+2.488.132	+ 60
Società partecipate	17.504.948	5.774.479	+11.730.469	+203,13
Fornitori	40.955.859	43.447.788	- 2.491.929	- 5,74
Istituto tesoriere	155	155	0	
Tributari	3.903.179	7.483.020	-3.579.841	- 47,84
ISTITUTI DI PREVIDENZA	4.508.614	4.498.719	+ 9.895	+ 0.22
Altri debiti	27.698.145	23.605.457	+ 4.092.688	+ 17,34
Totale debiti	109.550.603,00	110.162.183	- 611.580	-0,56

DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
MUTUI PASSIVI	0			0
DEBITI V/STATO	0			0
Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0
Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0
Acconto quota FSR v/Stato	0			0
Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0
...	0			0
...	0			0
Altri debiti v/Stato	284.482	345.681	593.779	36.384
Debiti v/Stato	84.261	145.260	198.619	30.902
Debiti v/Università Federico II	200.221	200.421	395.160	5.482
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	20.920.814	45.197.822	57.810.718	8.307.918
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0			0
DEBITI V/REGIONE PER ANT.DECRETO 90	0	0	0	0
DEBITI V/REGIONE PER ACQUISTI CENTRALIZZATI	20.920.814	45.197.822	57.810.718	8.307.918
Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0			0
DEBITI V/COMUNI:	0			0
...	0			0
...	0			0
DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.240.958	13.100.873	10.537.266	5.804.565
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0			0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0			0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.240.958	13.100.873	10.537.266	5.804.565
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	906.311	2.310.421	2.385.896	830.836
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0			0
TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.147.269	15.411.294	12.923.162	6.635.401
DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	5.774.479	38.875.031	27.144.562	17.504.948
Debiti v/enti regionali:	0			0
.....	0			0
<i>SORESA per acquisti centralizzati</i>	3.957.664	30.652.923	20.077.952	14.532.635
Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0			0
.....	0			0
.....	0			0
Debiti v/altre partecipate:	1.816.815	8.222.108	7.066.610	2.972.313
.....	0			0
.....	0			0
DEBITI V/FORNITORI:	43.447.788	130.577.876	133.069.805	40.955.859
Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	851.734	9.847.526	9.555.342	1.143.918
Debiti verso altri fornitori	42.596.054	120.730.350	123.514.463	39.811.941
DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	155	310	310	155
DEBITI TRIBUTARI:	7.483.020	35.476.264	39.056.105	3.903.179
RITENUTE IPEF (MESE DICEMBRE)	7.483.020	35.476.264	39.056.105	3.903.179
...	0			0
DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.498.719	26.175.064	26.165.169	4.508.614
DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)	4.498.719	26.175.064	26.165.169	4.508.614
...	0			0
DEBITI V/ALTRI:	23.605.457	89.765.371	85.672.683	27.698.145
Debiti v/altri finanziatori	0			0
Debiti v/dipendenti	21.959.704	85.364.029	80.083.072	27.240.661
Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0
Altri debiti diversi:	1.645.753	4.401.342	5.589.611	457.484
<i>Debiti verso OO.SS</i>	69.713	298.618	279.185	89.146
<i>Debiti v/economia (Rimborso rend. Cassa)</i>	15.294	75.060	90.267	87
<i>Debiti diversi</i>	1.560.746	4.027.664	5.220.159	368.251

Tab.35 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

La macrovoce Debiti v/s Stato è stata movimentata solo per “Altri debiti v/stato ” per € 36.384,28 che rappresentano la risultanza al 31.12 della situazione debitoria verso l’Università Federico II per Euro 5.482,00 e i restanti Euro 30.902,00 quale rimborso costo personale comandato da altri Enti.

Nei debiti v/s Regione l’unica voce movimentata è rappresentata dai “debiti v/SORESA ” relativi agli acquisti di beni sanitari effettuati dalla centrale acquisti per ns/conto, gli stessi sono rimborsati direttamente dalla Regione Campania e, solo successivamente, contabilizzati nel Bilancio aziendale a sistemazione contabile dei recuperi operati dalla stessa sui trasferimenti mensili del finanziamento corrente, unitamente al versamento dell’IVA split verso l’erario generato automaticamente dalla procedura di contabilità all’atto della “chiusura” delle fatture oggetto di compensazione. In tal modo si registra da un lato il costo degli acquisti in CE, si rileva e regola patrimonialmente il debito v/Soresa così come risultante dalla manovra mensile regionale e successivamente la rilevazione e regolazione del Debito v/l’erario a seguito delle registrazioni dell’ IVA SPLIT.

La voce Debiti v/Comuni non ha subito movimentazioni

La voce debiti v/s altre aziende sanitarie pubbliche è stato movimentato come di seguito dettagliato e sono relative a prestazioni sanitarie , a rimborsi per personale comandato e per rimborsi dei relativi oneri contributivi.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	TOTALE
ASL AVELLINO				-
ASL BENEVENTO				0
ASL CASERTA			177.418,93	177.418,93
ASL NAPOLI 1 CENTRO			4.287.584,27	4.287.584,27
ASL NAPOLI 2 NORD			392.488,95	392.488,95
ASL NAPOLI 3 SUD			76.907,95	76.907,95
ASL SALERNO			538.758,51	538.758,51
AZIENDA O. DEI COLLI			130.876,34	130.876,34
IRCCS FOND. PASCALE			517,26	517,26
AZIENDA O. S. GIOVANNI DI DIO			83.462,00	83.462,00
AZIENDA O. S. ANNA CASERTA			48.997,50	48.997,50
AZIENDA O. SANTOBONO P.			8.760,67	8.760,67
AZIENDA CARDARELLI			53.746,62	53.746,62
AZIENDA S. PIO			0,00	0,00
AZIENDA MOSCATI DI AVELLINO			2.484,00	2.484,00
AOU VANVITELLI			2.562,00	2.562,00
altro				0
TOTALE 2019		0,00	5.804.565,00	5.804.565,00

Tab.36 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Nella voce debiti v/società partecipate e /o enti dipendenti sono compresi i Debiti v/s enti regionali quali :

- PDA 250 *Debiti v/s enti regionali* comprendono i debiti v/SORESA per la centralizzazione degli acquisti al 31.12.2019 e relative a fatture che a tale data non sono state rendicontate nei modelli mensili EUFI;
 - PDA 270 i *Debiti v/s altre partecipate* che corrisponde alla debitoria per l'acquisizione di prestazioni sanitarie e altre prestazioni specialistiche acquisite dalla società partecipata Ceinge scarl;
- Debiti v/s fornitori PDA 280 La situazione debitoria è lievemente migliorata rispetto al 2018 con una riduzione del 5,74%.
 - Il puntuale adempimento del rispetto dei tempi di pagamento dei debiti v/fornitori di beni e servizi nel rispetto della norma che fissa a 60 giorni pagamento dei debiti della PA, è stato centrato come da dettaglio di seguito esposto:

Indicatore annuale tempi di pagamento (media)	Indicatore annuale tempi di pagamento (media)	Indicatore annuale tempi di pagamento (media)	Indicatore annuale tempi di pagamento (media)	Indicatore trimestrale tempi di pagamento (media)	Indicatore trimestrale tempi di pagamento (media)	Indicatore trimestrale tempi di pagamento (media)	Indicatore trimestrale tempi di pagamento (media)
2015	2016	2017	2018	I trim 2019	II trim 2019	III trim 2019	IV trim 2019
72,24	15,66	3,45	-14,20	-29,03	-13,29	-24,55	-12,94

L'articolo 1, comma 867, della Legge n.145/2018 prevede che a decorrere dal 2019, entro il 31 gennaio di ogni anno le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, comunicano, mediante la piattaforma elettronica di cui al comma 861, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente. Per l'anno 2019 la comunicazione è effettuata dal 1° al 30 aprile 2019. Per le amministrazioni che ordinano gli incassi e i pagamenti al proprio tesoriere o cassiere attraverso ordinativi informatici emessi secondo lo standard Ordinativo Informatico (OPI) di cui al comma 8-bis dell'articolo 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, l'obbligo del presente adempimento permane fino alla chiusura dell'esercizio nel corso del quale il predetto standard viene adottato.

L'Azienda ha provveduto oltre, che per quanto possibile, a velocizzare ed incrementare ulteriormente i pagamenti, attraverso la procedura dematerializzata della stessa, anche ad una attività di bonifica derivante da una attenta analisi di riconciliazione tra situazione contabile, come risultante dai sistemi contabili informatici in uso presso l'Azienda di riferimento, e la situazione debitoria risultante dalla Piattaforma Certificazione Crediti. Tale attività ha portato alla chiusura sulla Piattaforma Certificazione Crediti di documenti commerciali che risultavano in stato "Ricevuta" e "In Lavorazione", quindi documenti aperti che andavano ad incrementare il debito dell'azienda, mentre tali documenti risultavano chiusi nei sistemi contabili aziendali.

Nei primi mesi dell'anno 2020 è stata avviata la circolarizzazione su base campionatoria dei debiti al 31.12.2019. Sulla base delle risultanze rinvenienti da tale attività, si è ritenuto di dover procedere ad una più analitica verifica dei dati migrati dalla vecchia procedura informatica "AREAS" nel nuovo sistema di contabilità regionale SIAC. Infatti a seguire l'AOU ha adottato una procedura di verifica interna "a tappeto" ai fini della riconciliazione puntuale della debitoria. Le eventuali discrepanze già rilevate e quelle successivamente individuate saranno regolarizzate nel bilancio di esercizio 2020.

I debiti tributari verso l'Erario si sono ridotti rispetto all'anno precedente in quanto, in previsione del passaggio a SIAC, si è proceduto ad eseguire i versamenti delle ritenute fiscali e dell'Irap operate sulle retribuzioni di dicembre nello stesso mese di dicembre 2019.

La restante parte è relativo al debito per saldo dell'IVA, sia in regime di scissione dei pagamenti che per debito proprio aziendale verso l'Erario, maturato nel corso del mese di dicembre 2019 e versato nel successivo mese di Gennaio 2020.

I debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali concernono esclusivamente gli oneri contributivi delle competenze maturate e non erogate nell'anno, quali la retribuzione di risultato dei dirigenti.

Gli altri debiti, in migliaia di euro, sono così costituiti:

DEBITI	AL 31.12.2018	AL 31.12.2019	VARIAZIONE	VAR%
Debiti v/s dipendenti	21.959.704,00	27.240.661,00	- 5.280.957,00	- 19,39
Debiti per ritenute v/s terzi	0	0		
Debiti per depositi cauzionali	0	0		
Debiti diversi	1.645.753,00	457.484,00	+1.188.269,00	+ 259,75
TOTALE DEBITI	23.605.457,00	27.698.145,00	-4.092.688,00	-14,78

Negli altri Debiti v/s altri, in migliaia di euro, assume significato il debito verso il personale dipendente che riguarda i compensi accessori di competenza dell'esercizio ed erogati nel mese di gennaio 2020 e le somme maturate dei fondi contrattuali, non erogate al 31/12/2019.

A queste somme sono stati aggiunti gli oneri contributivi a carico dell'azienda e l'IRAP maturata. Sono, inoltre, inclusi i debiti verso il personale dipendente relativi al convenzionamento interno per la compartecipazione alle attività libero professionali (fondi perequativi), e altre consulenze da pagare al 31/12.

La voce residuale degli altri debiti comprende anche altri *Debiti Diversi*. Questi ultimi sono relativi prevalentemente a ritenute extraerariali operate a carico del personale dipendente con le competenze stipendiali del mese di dicembre, e giroconti nel mese di gennaio a favore di terzi soggetti per cessioni, pignoramenti, quote sindacali ed altri analoghi istituti.

Ai fini dell'analisi della debitoria tra debiti commerciali e non commerciali, si rinvia alla tabella che specifica nel modello NSIS –SP il dettaglio della voce PDZ999 pari all'importo di € 109.550.602,50. Come comunicato in Piattaforma MEF - Certificazione dei crediti commer-

ciali - l'ammontare dei debiti commerciali residui, scaduti e non pagati al 31.12.2019 di cui all'art.1, c.867, della L.n.145 del 2018 sono stati pari ad € 42.582.327,60. Nel corso dell'esercizio 2019, con il passaggio al nuovo sistema di contabilità regionale SIAC, è stata avviata a partire da febbraio 2020 una puntuale ed analitica verifica della debitoria migrata dalla precedente procedura di contabilità.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2015 e preced	2016	2017	2018	2019
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	2.075	0	3.828	30.281	200
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva intraregionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
						
PDA060	Altri debiti v/Stato	2.075		3.828	25.000	
	Università Federico II / SUN	0	0		5.281	200
						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	8.307.918
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 X Acquisti Centralizzati	0	0	0	0	8.307.918
PDA130	DEBITI V/COMUN:			0	0	0
						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			0		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			0	0	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	711.781	8.032	40.449	3.752.808	1.291.496
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	694.047	8.392	11.127	117.270	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0			0
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.405.827	16.424	51.576	3.870.078	1.291.496
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.167	992	-13.776	5.789.686	11.721.879
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
	ACQUISTI CENTRALIZZATI SORESA	6.167	992	-13.776	3.972.871	10.566.382
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
	c/CINGE				1.816.815	1.155.496
						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	6.999.546	2.693.855	2.932.142	6.303.741	22.026.574
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	18.969.40	86.572.12	49.497.94	1.296.095,46	307.216,68
PDA300	Debiti verso altri fornitori	6.980.577	2.607.283	2.882.644	5.007.646,00	22.333.791,00
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	48	81	26	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	79.906	87.870	3.834	1.865.703	1.865.866
	IRPEF Dicembre					1.319.401
	I/A SPLIT E ISTITUZZ					362.688
	Altri debiti tributari	79.906	87.870	3.834	1.865.703	183.777
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	4.508.614
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)					4.508.614
						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	4.863.547	1.002.507	666.099	12.027.282	9.138.710
PDA350	Debiti v/altre finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.746.915	1.002.507	652.123	11.765.588	9.073.528
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					
	Debiti verso OO.SS	30.283		8.976	11.780	38.107
	Debiti v/economia (Rimborso rend. Cassa)	0	0	0		87
	Debiti diversi	86.349		5.000	249.914	26.988

Tab.37 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO	36.384		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0		
	...	0		
	...	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	36.384		
	verso SUN/UNIV FEDERICO II			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	8.307.918		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	8.307.918		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
	...	0		
	...	0		
	...	0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.804.566		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	830.837		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.635.402		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	17.504.947		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0		
	SORESA SPA (Centrale Acquisti)	14.532.636		
	.....	0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0		
	.....	0		
	.....	0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	2.972.311		
	CEINGE per acquisto prestazioni	2.972.311		
	.....	0		
	...	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	40.955.859		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.143.918		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	39.811.941	0	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	155		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.903.179		
	IVA ,IRAP ETC	3.903.179		
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.508.614		
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)	4.508.614		
	...	0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	27.698.143		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	27.240.748		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0		
PDA380	Altri debiti diversi:			
	Debiti verso OO.SS			
	Debiti v/economato (Rimborso rend. Cassa)			
	Debiti diversi	457.396		

Tab.38 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Tab.36 – Dettaglio mutui

Non risultano mutui accesi

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	
DB01 – SI	Sono state effettuate alcune transazioni con ditte fornitrici di beni e servizi in particolare per gli interessi di mora conseguendo notevole riduzione degli stessi mediante l'emissione di note di credito a storno di debitoria pregressa. Inoltre, il miglioramento della situazione finanziaria ha ridotto la ricezione delle note di debito che allo stato sono emesse esclusivamente da società finanziarie che rilevano pro- soluto alcuni debiti residui.

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)?		SI	I debiti hanno subito nel complesso un significativo decremento. In particolare i debiti v/Regione per acquisti centralizzati (diminuiti di oltre il 60%) in cui confluiscono i debiti v/SORESA che si estinguono all'atto delle trattenute mensili da parte della Regione Campania, ed a cui seguono registrazioni contabili in bilancio a sistemazione delle trattenute regionali. Anche i debiti v/fornitori di beni e servizi hanno fatto registrare un decremento pari al 5,7% rispetto al dato 2018.

5) Ratei e risconti passivi

Tab.37 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Non sono stati rilevati ratei passivi

Tab.38 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Non sono stati rilevati risconti passivi

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)?	<i>NO</i>		

Conti d'ordine

Trattasi di conti alimentati per giroconti e/o trasferimenti che non hanno rilevanza ai fini dell'attività economica dell'Ente. Sono relativi ad anticipi e recuperi per conto di Equitalia, anticipi di quote Tickets posti a carico del Bilancio Universitario e all'attività libero professionale sistemati antitetica-mente entro il termine dell'esercizio.

Tab.39 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Non ci sono state movimentazioni

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

A. Valore della produzione

Valore della PRODUZIONE	
Saldo al 31/12/2018	285.872.116,85
Saldo al 31/12/2019	289.265.132,58
Variazione	3.393015,73
Variazione %	+1,19%

I dati del conto economico del 2019 sono confrontati con i dati rilevati nel 2018.

		Anno 2019	Anno 2018	variazione % (2019- 2018)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Contributi in c/esercizio	88.831	94.189	-5,69%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	85.993	91.179	-5,69%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.708	2.913	-7,04%
c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
d)	Contributi in c/esercizio - da privati	130	96	35,42%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.039	-4.295	-5,96%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.343	2.679	99,44%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	183.108	177.251	3,30%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	4.692	4.327	8,44%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.437	3.693	-6,93%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.996	7.187	-2,66%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	896	842	6,41%
Totale A)		289.265	285.872	1,19%

A.1.)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		70.145.594	13.898.349	DGR 394 del 28/07/2020
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:			1.949.097	DGR 394 del 28/07/2020
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab.43 – Dettagli contributi in conto esercizio

Per i contributi in c/esercizio della Regione a destinazione indistinta F.S.R. è opportuno precisare quanto segue.

Con apposita comunicazione del Direttore Generale per la Tutela della Salute, del 2/7/2020, prot. n. 311866, si è provveduto ad operare l'aggiornamento al riparto del FSR 2019 nelle more della formalizzazione degli atti di Giunta, approvata successivamente con DGRC n. 394 del 28/7/2020.

Come per gli anni scorsi l'aggiornamento del riparto 2019, tiene conto dei più aggiornati preconsuntivi forniti da ciascuna Azienda Sanitaria, con l'obiettivo di assicurare per quanto possibile a tutte le aziende i mezzi finanziari necessari per coprire le proprie spese. Tale finalità viene perseguita attraverso la cd. "manovra di riequilibrio" tra le assegnazioni alle aziende ed i loro costi, effettuata a saldo zero, in modo che le ASL (ciascuna per una quota parte) contribuiscano a riequilibrare i conti delle altre aziende ospedaliere.

Per quanto riguarda i fondi statali a destinazione vincolata, il riparto è stato operato in coerenza con i provvedimenti vigenti di riparto dei fondi vincolati per la prevenzione e gli obiettivi prioritari del Piano Sanitario Nazionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	DGR 394 del 28/07/2020		85.993.040	85.993.040	40101
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR 394 del 28/07/2020	INDISTINTO	84.043.943	84.043.943	4010101
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	DGR 394 del 28/07/2020	VINCOLATO	1.949.097	1.949.097	4010102
AA0050	EXTRA FONDO:					
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					
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		S.T.P.PAZ.EXC	663.017		
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:					
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici			2.045.190		
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:			16.285		
	Progetto VIGOUR			11.573	0	401020120
	Progetto REGIONE VENETO			1.485	0	401020125
	Progetto ADVANTAGE	00		3.226	0	401020125
						401020125
						401020125
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			2.028.906		401020420
	Contributo ai sensi art. 13 c.2 Vigente Protocollo				0	401020420
	PER RICERCA:					
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:					
	Progetto					
	Progetto					
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					
	Progetto					
	Progetto					
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:					
	Progetto					
	Progetto					
AA0220	Contributi da privati per ricerca:					
	Progetto					
	Progetto	0				
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:			130.000	16.369	
	Progetto FONDAZIONE TELETTHON			130.000	16.369	401030110
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			2.708.207	16.369	

Tab.40 – Informativa contributi in conto esercizio

In particolare, i contributi in conto esercizio a destinazione indistinta per l'anno 2019 sono composti dalla quota indistinta, dal finanziamento per funzioni, pronto soccorso ed altro, e dalla quota finalizzata dalla stessa Regione come comunicato con la predetta **nota regionale e dal riparto definitivo approvato con DGRC n.394 del 28/07/2020 come riportato di seguito alla succiva voce AA0030 qui di seguito dettagliata:**

A.I.A .1) Contributi da Regione o Prov Autonoma per quota FS regionale	
Finanziamento indistinto Euro	8.376.739,00
Finanziamento indistinto finalizzato da regione	13.898.349,00
Funzioni -Pronto Soccorso	557.214,00
Funzioni Altro	61.211.641,00
TOTALE	84.043.943,00

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	84.043.943	4.038.604	4,81%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	663.017		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati (imprese, ONLUS etc)	130.000		
	Totale	84.836.960	4.038.604	4,76%

Tab.45 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Con DGR 394 del 28/07/2020 la Regione ha comunicato le assegnazioni dei contributi in c/esercizio dell'anno 2019, sia per le assegnazioni da fondo indistinto che da quelle vincolate a seguito del quale sono state effettuate tutte le conseguenziali rilevazioni contabili e di assestamento.

D) Proventi e ricavi diversi

Tab.41 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL AVELLINO	ASL BENEVENTO	ASL CASERTA	ASL NAPOLI 1 CENTRO	ASL NAPOLI 2 NORD	ASL NAPOLI 3 SUD	ASL SALERNO	AZIENDA OSP.VANVITELLI/ALTRE AZ.OSP.	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.057.809	2.674.711	21.199.602	50.710.927	44.907.102	30.421.833	12.913.114		167.937.480
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.803.068	1.869.585	14.652.787	36.869.806	33.198.329	21.598.484	7.647.819		118.640.878
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	149.000	88.259	708.692	2.151.018	1.813.500	990.373	387.274		6.288.116
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
AA0380	Prestazioni di File F	1.105.741	716.867	5.838.123	11.690.103	9.895.273	7.831.976	4.878.021		41.956.104
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0410	Prestazioni termali									
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								1.052.382	1.052.382
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									6.523.327,00
AA0460	Prestazioni di ricovero									4.225.429,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									334.625
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									1.963.273
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									
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)									174.460.807
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									0
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)									167.937.480
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									6.523.327
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									174.460.807

Tab.46 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0600	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.670.033	920.503	749.530	81%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.338.642	3.247.498	91.144	3%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		0	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	38.400	0	38.400	100%
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)	21.796	21.484	312	1%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	157.768	0	157.768	100%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	5.226.639	4.189.485	1.037.154	25%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.199.380	644.496	554.884	86%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.022.168	2.602.541	419.627	16%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		0	-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	813	107.381	-106.768	-99%
BA1250	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)	32.153		32.153	100%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	127.828	121.782	5.846	5%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	4.381.822	3.476.200	905.722	26%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	216.713	250.850	-34.137	-14%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	336.781	259.379	77.402	30%
	Costi diretti aziendali			-	
	Costi generali aziendali			-	
	Fondo di perequazione			-	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	553.494	510.229	43.265,28	8,48

Tab.47 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

In riscontro alle osservazioni formulate dalla Sez. Regionale di Controllo della Corte dei Conti , in merito all'attività intramoenia svolta dalla AOU Federico II, è stato precisato che i dati esposti nella tabella 47 della Nota integrativa al Bilancio 2018 , è stato precisato che tra " *Altri costi intramoenia*" è stato erroneamente riportato l'intero costo dell'indennità di esclusività che risulta inserito all'interno dei "costi generali aziendali", e non è stata inserita la sola quota direttamente imputabile all'attività intramoenia.

L'indennità di esclusività infatti, è corrisposta a tutto il personale della dirigenza medica e sanitaria ai sensi dei CC.NN.LL. vigenti, indipendentemente dall'esercizio dell'attività libero professionale, e viene riportata in quanto è inserita tra le voci del prospetto predisposto all'interno della nota integrativa

Il calcolo della quota di costo dell'indennità di esclusività direttamente imputabile all'attività intramoenia può essere desunto dalle note metodologiche della Corte dei Conti sez. Autonomie - Delib. N.13/2014 – GURI n.121 del 27.5.2014, che suggeriscono varie metodologie per il calcolo della quota di costo dell'indennità di esclusività *direttamente* imputabile all'attività intramoenia.

Pertanto alla luce dei dati riportati nelle tabelle precedenti, e del materiale errore di trascrizione, si evince che la differenza negativa di € 6.735.957,00 relativa all'attività afferente alle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia nel precedente esercizio, viene rideterminata in una differenza positiva di € 203.055,00 con il ricalcolo della quota imputabile

Tale criticità è collegata allo stato, alla mancata implementazione di un sistema di contabilità analitica dei costi per la rilevazione dell'attività intramoenia, pertanto non è possibile quantificare direttamente i costi diretti ed indiretti e la relativa incidenza sui ricavi dell'attività stessa. Il Regolamento ALPI adottato dall'Azienda, ai fini di un congruo recupero dei costi imputabili alle singole prestazioni sanitarie erogate, all'art. 17 del Regolamento (Delibera aziendale n.410 del 2014) ha individuato precise percentuali di recupero di tali costi che rappresentano di fatto le quote destinate all'Azienda a recupero dei costi diretti ed indiretti.

La Direzione strategica dell'AOU nella fase di autorizzazione delle tariffe per le prestazioni rese dal singolo professionista, effettua una verifica della congruità della tariffa rispetto ai costi diretti e indiretti correlati, fornendo in tal modo una base di calcolo di riferimento, ai sensi dell'art. 16 del citato Regolamento.

Si riporta di seguito il ricalcolo della quota, sulla base del calcolo suggerito dalla Corte dei Conti anche per l'anno 2019:

2019

Indennità di esclusività totali (A)	6.963.226,99
Ricavi complessivi generati dalle prestazioni svolte dai medici in regime di esclusività (B)	167.937.479,05
Totale ricavi intramoenia (da CE) (C)	5.226.638,71
Fattore di allocazione = C/B (D)	0,0311
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' IMPUTATE A INTRAMOENIA= D*A	216.713,22

A5) La macrovoce **“Concorsi, Recuperi e rimborsi “** nel 2019 si assesta su un importo di euro 4.692.162,65, in aumento rispetto al 2018 che risultava pari ad euro 4.327.107,64. La voce comprende principalmente: rimborsi assicurativi, rimborsi INAIL, rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario dipendente dell'Azienda in posizione di Comando c/o altre AA.SS.LL. e AA. OO.

Alla voce **Concorsi e recuperi da privati**, sono stati rilevati ricavi per € 530.446,97 per Recupero spese di bollo, Recuperi malattie ai sensi art.71 D.L. 112/2008 e rimborso spese altre aziende.

A.6) La voce **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** è relativa ai ricavi per prestazioni sanitarie relative ai ticket pagati dagli utenti per le prestazioni ambulatoriali . Le compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie sono determinate prevalentemente per effetto del Decreto Commissariale n.52 del 27/9/2010 e successive modificazione ed integrazioni ad oggetto “ *misure di compartecipazione alla spesa per assistenza specialistica*” che ha previsto che per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale gli assistiti non esenti dalla quota di partecipazione al costo sono tenuti al pagamento di una quota aggiuntiva fissa sulla ricetta pari ad € 10,00, anche se ciò dovesse comportare il superamento dell'importo massimo ed, inoltre, i pazienti esenti, secondo la normativa vigente, sono tenuti al pagamento della quota fissa di € 5 a ricetta.

A.7) **Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio** è relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti per beni ammortizzabili acquistati con finanziamenti per investimenti - prevista dal D. Lgs. n. 118/2011 - è pari ad 6.996.374,86, , leggermente inferiore all'anno 2018. La rilevazione è stata eseguita, previa verifica e concordanza con i saldi contabili, da elaborazioni tratte dalla procedura di contabilità integrata.

A.8) Risultano **Altri Proventi** per 896.202,20 Euro, relativi per la maggior parte a proventi per concessioni bar e distributori automatici di bevande.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

B) Costi della Produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE	
Saldo al 31/12/2018	278.447.301,35
Saldo al 31/12/2019	287.323.608,08
Variazione	+ 8.876.306,73
Variazione %	+ 3,19%

L'incremento dei costi della produzione deriva da un incremento delle spese di personale per circa 12 milioni, dovuto ai pensionamenti del personale universitario sostituito con l'assunzione di personale aziendale e da un decremento di circa 4 milioni per acquisto di beni e servizi , come dettagliato nelle tabelle successive.

Acquisti di beni

Tab.48 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Non sono stati effettuati acquisti da aziende sanitarie pubbliche

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	35.518.447	0	35.518.447
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.920.845	0	33.920.845
Medicinali senza AIC	1.597.601	0	1.597.601
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	35.518.447	0	35.518.447

Tab.42 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

Non vi sono operazioni relative a questa tipologia di prestazioni

Tab.43 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

B.1.A) La voce “Acquisto di beni sanitari” nel 2019 è pari ad Euro 90.997.629,95 rispetto al 2018 pari ad Euro 92.315.236,70 ha subito un decremento di circa il 1,5% e le voci principali sono rappresentate da prodotti farmaceutici e dispositivi medici. Il dettaglio delle movimentazioni è esposto nella tabella relative alle Rimanenze

B.1.B) La voce di Acquisti beni non sanitari nel 2019 è pari a dEuro 526.250,98 rispetto al 2018 pari ad Euro 575.970,85 ha subito un incremento di circa il 9%, in quanto alcuni acquisti vengono effettuati con cadenza biennale. Il dettaglio delle movimentazioni è esposto nella tabella relative alle Rimanenze

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita fino all'analitica imputazione al centro di costo
AB01 – NO	

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

E) Acquisti di servizi

b.2 A) Acquisto di servizi sanitari

La voce **Acquisti di servizi sanitari** nel 2019 è pari ad Euro 83.269.114,20 rispetto al 2018 pari ad Euro 74.144.351,37 ha subito un aumento di circa 9 milioni di Euro e le voci principali sono rappresentate da indennità a personale universitario, servizi sanitario da privato e altre consulenze sanitarie da privato. L'incremento è bilanciato dall'aumento dei ricavi, in particolare per le voci delle seguenti voci:

1. servizio di lavorazione plasma : che ha un andamento ciclico legato alle donazioni di sangue e viene gestito in nome e per conto della regione Campania con il rimborso integrale di tutto i costi sostenuti.
2. acquisto delle prestazioni CEINGE scarl, tenuto conto che nell'anno 2018 la fatturazione di tali prestazioni è partita dal 1 aprile, per le prestazioni interne e per tutte le prestazioni, in virtù di convenzioni stipulate dal Ceinge scarl con tutte le altre aziende sanitarie della Campania. Si fa presente che per le altre aziende ritroviamo il bilanciamento nell'iscrizione del relativo posta di ricavo.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL NAPOLI CENTRO	IRCCS PASCALE	S. GIUSEPPE MOSCATI	A.O. CARDARELLI	A.O. SANTOBONO	A.O. COLLI	ASL CASERTA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								43.147,96
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisti prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisti prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
			517,26	2484	13618	6629,36	317,94	19581,4	43.147,96
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisti prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisti prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								43.147,96
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								43.147,96
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								-
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								43.147,96

Tab.44 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE			-	-
BA0420	- da convenzione			-	-
BA0430	Costi per assistenza MMG			-	-
BA0440	Costi per assistenza PLS			-	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale			-	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA			-	-
BA0500	- da convenzione			-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE			-	-
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	8.734.476	9.082.801	-348.325	-3,83
BA0580	- da privato			-	-
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA			-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)			-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA			-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA0740	- da privato			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA			-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA0790	- da privato			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA			-	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA0840	- da privato			-	-
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			-	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE			-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)			-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F			-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)			-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)			-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE			-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA1070	- da privato			-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-

Tab.45 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	278.240	238.646	39.594	16,59
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA1130	- da privato	278.240	238.646	39.594	16,59
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	571.098	895.895	-324.797	-36,25
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		333.401	-333.401	-100,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	Altre prest.sociosanit.ASL-AO-IRCCS-Polic.reg.	43.148			
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2.256		2.256	0,00
BA1170	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	525.694	482.441	43.253	8,97
BA1180	- da privato (intraregionale)		80.053	-80.053	-100,00
BA1190	- da privato (extraregionale)			-	0,00
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	4.381.922	3.476.200	905.722	26,05
BA 1280	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	9.265	408.998	-399.733	-97,73
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92			-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	9.265	408.998	-399.733	-97,73
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA				
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	54.589.328	62.785.756	-8.196.428	-13,05
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	121.822	653.810	-531.988	-81,37
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	231.448	352.046	-120.598	-34,26
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato			-	0,00
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.001.751	873.049	128.702	14,74
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.484.107	8.368.011	-3.883.904	-46,41
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			-	0,00
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	42.084.335	43.623.072	-1.538.737	-3,53
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	3.076.217	3.451.820	-375.603	-10,88
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.710.381	1.850.671	-140.290	-0,08
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando			-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.879.267	3.283.672	-1.404.405	-42,77
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		329.605	-329.605	-100,00
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	15.260.773	10.796.875	4.463.898	41,34
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		96	-96	-1,00
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	15.260.773	10.796.779	4.463.994	41,35
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-	-
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		0	-	-
				-	-

Tab. 46 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>Sì</i>	Vi è da segnalare che il forte incremento, oltre il 40%, della voce "servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria" (BA1530) deriva principalmente dall'incremento del servizio lavorazione plasma – con-

			venzione regionale Kedrion per la produzione di emoderivati regionali nel 2019 rispetto all'esercizio precedente. Prosegue anche per il 2019 la diminuzione dell'indennità "De Maria" (BA 1420) per la cessazione di ulteriori unità di personale sanitario universitario.
--	--	--	--

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	
AS02 – SI	Rientrano in questa voci i costi direttamente correlati alla Convenzione con il CEINGE per l'acquisto di prestazioni sanitarie di genetica molecolare e la Convenzione regionale Kedrion per la produzione di emoderivati di produzione regionale.

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

AS03 – NO	
AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati incrementi relativi al costo per consulenze, collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie in particolare relative ai rapporti di prestazioni professionali contrattualizzate verso privati per sopperire alla grave carenza di personale.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

La voce Acquisti di servizi non sanitari nel 2019 è stata pari ad Euro 44.141.707,00 , e rispetto al 2018 in cui l'ammontare è stato di Euro 46.329.784,0, ha fatto registrare un decremento di circa 2 milioni, in quanto nel 2019 alcuni servizi appaltati sono stati ricondotti nelle procedure di aggiudicazione di alcune gare SORESA , comportando quindi una rimodulazione dei costi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	37.649.951	38.829.284	-1.179.333	-3,04
BA1580	Lavanderia	1.826.878	1.906.634	-79.756	-4,18
BA1590	Pulizia	10.374.372	9.870.943	503.429	5,10
BA1600	Mensa	4.490.296		-177.982	-3,81
BA1601	Buoni pasto e mensa per personale dipendente	914.369	4.668.278		
BA1602	Mensa degenti	3.575.927			
BA1610	Riscaldamento	1.730.752	4.036.709	-2.305.957	-57,12
BA1620	Servizi di assistenza informatica	785.790	1.946.640	-1.160.850	-59,63
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	101.055	88.100	12.955	14,70
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.328.669	1.627.472	-298.803	-18,36
BA1650	Utenze telefoniche	889.497	774.557	114.940	14,84
BA1660	Utenze elettricità	1.169.621	4.274.580	-3.104.959	-72,64
BA1670	Altre utenze	6.469.095	1.269.530	5.199.565	409,57
BA1680	Premi di assicurazione	4.334.524	4.219.554	114.970	2,72
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	208.669	48.000	160.669	3,35
	---			-	-
	---			-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.940.733	4.098.287	-157.555	-3,84
	VIGILANZA	3.394.668	3.216.169	178.499	5,55
	SERVIZIO CUSTODIA E GESTIONE CARTELLE CLINICHE	215.452	215.452	0	0,00
	ALTRI SERVIZI	330.613	666.666	-336.053	-50,41
	---			-	-
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	6.230.046	6.924.263	-694.217	-10,03
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	6.794	211.670	-204.876	-96,79
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	6.209.635	6.527.438	-317.803	-4,87
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.126.915	1.279.842	-152.927	-11,95
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0		-	0,00
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	3.246.271	3.657.773	-411.502	-11,25
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.786.448	1.541.551	244.897	15,89
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	50.000	48.273	1.727	3,58
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191				
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	13.618	185.155	-171.537	-92,65
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	1.383	-1.383	-100,00
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	2.804	72.500	-69.696	-96,13
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	10.813	111.272	-100.459	-90,28
BA1880	FORMAZIONE	261.710	576.237	-314.527	-54,58
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	252.835	301.288	-48.453	-16,08
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	8.875	274.949	-266.074	-0,97
BA1560	TOTALE	44.141.707	46.329.784	-2.188.077	-4,72

Tab.47 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – NO	
AS04 – SI	Nell'esercizio 2019 è stato rilevato un riduzione del costo relativo a collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, a seguito della cessazione per quiescenza di ulteriori unità di dipendenti universitari e della cessazione di alcuni contratti di consulenza relativi a personale stabilizzato nel corso del 2019 con procedure concorsuali dedicate.

AS05 –B.3) Manutenzioni e riparazioni

Nell'anno 2019 è stato rilevato un incremento del costo delle manutenzioni di oltre il 6%. Si segnala che a partire dall'esercizio 2019 l'AOU ha aderito alla gara SORESA per la manutenzione immobili. Non sono stati effettuati adeguamenti tecnologici di beni e pertanto non rilevate manutenzioni incrementative su beni di terzi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.490.307	5.368.504	-878.197	-16,36
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.789.146	3.654.572	2.134.574	58,41
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.626.773	3.233.110	393.663	12,18
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	51.353	1.610	49.743	3.089,64
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	31.781	33.648	-1.867	-5,55
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	14.307	895.284	-880.977	-98,40
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	-	-
	TOTALE	14.003.666	13.186.728	816.938	6,20

Tab.48 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Non vi sono costi per contratti multiservizio

Tab.49 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Non vi sono canoni di leasing finanziario

Tab.50 – Dettaglio canoni di leasing

3. Costi del personale

I costi del personale per il 2019 sono stati pari a euro 31.840.819,00 e rispetto al 2018 rilevati in euro 20.178.078,64 hanno fatto registrare un notevole incremento di oltre 10 Milioni. Tale aumento è dovuto principalmente al proseguire nel 2019 del pensionamento del personale universitario che non viene sostituito dall'Università e pertanto l'Azienda, dopo l'autorizzazione regionale, ha provveduto a reclutare il personale sanitario e non, necessario per il mantenimento dei LEA, con varie procedure.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	31.840.819	20.178.064	11.662.755	57,80
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	11.399.502	7.650.590	3.748.912	49,00
BA2110	<u>Costo del personale dirigente medico</u>	10.354.765	6.970.345	3.384.420	48,55
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	9.180.880	6.758.311	2.422.569	35,85
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.921.699	3.871.901	1.049.798	27,11
	incentivazione finanziata da terzi	244.298	0	244.298	244,30
	Retribuzione di posizione	1.235.504	994.443	-519.001	-52,19
	Indennità di risultato	475.442	250.000	166.132	66,45
	Altro trattamento accessorio	416.132	216.202	1.429.501	661,19
	Oneri sociali su retribuzione	1.645.703	1.425.765	-1.183.663	-83,02
	Altri oneri per il personale	242.102		242.102	242,10
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.173.885	212.034	961.851	100,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	653.686	103.420	550.266	100,00
	Retribuzione di posizione	147.190	43.891	103.299	100,00
	Indennità di risultato	57.055		57.055	57,06
	Altro trattamento accessorio	23.295	1.591	21.704	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	253.585	63.132	190.453	100,00
	Altri oneri per il personale	39.073		39.073	0,00
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			-	0,00
BA2150	<u>Costo del personale dirigente non medico</u>	1.044.737	680.245	364.492	53,58
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.044.737	680.245	364.492	53,58
	Voci di costo a carattere stipendiale	628.776	402.358	226.418	56,27
	Retribuzione di posizione	83.428	73.210	10.218	13,96
	Indennità di risultato	73.328	38.000	35.328	92,97
	incentivazione finanziata da terzi	14.666	0	14.666	14,67
	Altro trattamento accessorio	17.453	17.564	-111	-0,63
	Oneri sociali su retribuzione	200.516	149.113	51.403	34,47
	Altri oneri per il personale	26.570		26.570	0,00
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	0	0	-	0,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	-	0,00
	Retribuzione di posizione	0	0	-	0,00
	Indennità di risultato	0	0	-	0,00
	Altro trattamento accessorio	0	0	-	0,00
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	-	0,00
	Altri oneri per il personale	0	0	-	0,00
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	0	0	-	0,00
BA2190	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>	20.441.317	12.527.474	7.913.843	63,17
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	16.019.891	11.035.814	4.984.077	45,16
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.327.061	5.816.579	2.510.482	43,16
	Straordinario e indennità personale	2.334.148	1.657.834	676.314	40,80
	Retribuzione per produttività personale	958.830	590.907	367.923	62,26
	Altro trattamento accessorio	888.317		888.317	0,00
	Oneri sociali su retribuzione	3.075.037	2.196.244	878.793	40,01
	Altri oneri per il personale	436.499	774.250	-337.751	100,00
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	4.421.426	1.491.660	2.929.766	100,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.503.981	901.246	1.602.735	100,00
	Straordinario e indennità personale	133.910	190.486	-56.576	100,00
	Retribuzione per produttività personale	284.623	73.016	211.607	100,00
	Altro trattamento accessorio	511.321		511.321	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	857.024	326.912	530.112	100,00
	Altri oneri per il personale	130.567		130.567	0,00
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>			-	0,00

Tab.51 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	88.156	31.729	56.427	100,00
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>			-	-
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato			-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	60.885	23.004	37.881	100,00
	Retribuzione di posizione	4.850	1.542	3.308	100,00
	Indennità di risultato	2.644		2.644	-
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	16.745	7.183	9.562	100,00
	Altri oneri per il personale	3.032		3.032	-
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	-
	Retribuzione di posizione			-	-
	Indennità di risultato			-	-
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione			-	-
	Altri oneri per il personale			-	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			-	-
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>			-	-
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			-	-
	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			-	-
	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.52 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	2.076.860	2.033.484	43.376	2,13
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>		0	-	-
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato			-	-
	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	0	0	-	-
	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	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	2.076.860	2.033.484	43.376	2,13
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.076.860	2.033.484	43.376	2,13
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.116.120	1.151.521	-35.401	-3,07
	Straordinario e indennità personale	327.700	357.585	-29.885	-8,36
	Retribuzione per produttività personale	134.775	82.668	52.107	63,03
	Altro trattamento accessorio	48.007		48.007	0,00
	Oneri sociali su retribuzione	398.492	441.710	-43.218	-9,78
	Altri oneri per il personale	51.766	0	51.766	
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato			-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	-
	Straordinario e indennità personale			-	-
	Retribuzione per produttività personale			-	-
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione			-	-
	Altri oneri per il personale			-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			-	-

Tab.53 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	557.870	155.710	402.160	258,27
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	67.454		67.454	-
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	67.454		67.454	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.070		47.070	-
	Retribuzione di posizione	3.789		3.789	-
	Indennità di risultato	2.000		2.000	-
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	13.345		13.345	-
	Altri oneri per il personale	1.250		1.250	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	-
	Retribuzione di posizione			-	-
	Indennità di risultato			-	-
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione			-	-
	Altri oneri per il personale			-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	490.416	155.710	334.706	214,95
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	354.322	109.882	244.440	222,46
	Voci di costo a carattere stipendiale	215.397	70.344	145.053	206,20
	Straordinario e indennità personale	14.894	10.852	4.042	100,00
	Retribuzione per produttività personale	34.016	4.305	29.711	690,15
	Altro trattamento accessorio	11.324		11.324	
	Oneri sociali su retribuzione	67.403	24.381	43.022	176,46
	Altri oneri per il personale	11.288		11.288	100,00
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	136.094	45.828	90.266	196,97
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.094	33.434	102.660	307,05
	Straordinario e indennità personale	92.135	74	92.061	124.406,66
	Retribuzione per produttività personale	9.757	2.115	7.642	361,31
	Altro trattamento accessorio	3.499		3.499	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	26.052	10.205	15.847	155,28
	Altri oneri per il personale	4.651		4.651	100,00
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			-	0,00

Tab.54 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	
CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente a seguito dello sblocco delle assunzioni autorizzate dalla Regione Campania attraverso la stabilizzazione di diverse unità di personale con concorsi dedicati (dirigenti medici, tecnici di laboratorio e personale amministrativo)

PERSONALE UNIVERSITARIO/AZIENDALI	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INIZIALE ANNO 2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.184.877	8.875.698	491	48	43	496	9.475.423	-3.709.454	599.726
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.102.000	1.863.004	491	48	43	496	2.112.195	10.195	249.191
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	2.436.827	2.033.756	491	48	43	496	2.136.011	-300.816	102.256
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	2.363.974	1.435.237	104	19	11	112	1.392.598	-971.376	-42.638
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	478.637	384.287	101	19	11	112	390.212	-88.425	5.925
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	540.169	406.244	101	19	11	112	391.948	-148.221	-14.296
PERSONALE NON DIRIGENTE									
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	12.198.198	6.239.216	846	160	90	916	5.131.283	-7.066.915	-1.107.932
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.339.393	6.040.405	846	160	90	916	7.823.483	1.484.090	1.783.078
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.764.093	2.332.767	846	160	90	916	2.691.437	-2.072.656	358.670
TOTALE	44.408.168	29.610.613	1.441	227	144	1.524	31.544.591	-12.863.577	1.933.978

Tab.55 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

F) Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0	-	-
BA2520	Perdite su crediti			-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	544.844	552.220	-7.376	-1,34
	Organi Direttivi	487.499	482.770	4.729	0,98
	Collegio Sindacale	36.705	48.570	-11.865	-24,43
	organo di indirizzo/oiiv	20.640	20.880	-240	-1,15
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.801.040	2.013.506	-212.466	-10,55
	altri oneri di gestione	27.821	43.975		0,00
	Spese amministrative	34.251	4.846	29.405	606,80
	Spese legali	1.738.967	1.964.685	-225.718	-11,49
	TOTALE	2.345.883	2.565.726	-219.843	-8,57

Tab.56 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

G) Ammortamenti

I piani di ammortamento, tengono conto dei coefficienti di ammortamento previsti dalla tabella allegata al D.Lgs. n. 118/2011. Essi sono redatti tenendo conto altresì dell'utilità del bene distribuita nell'arco temporale, della destinazione e della loro durata economico-tecnica.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono esclusivamente alla quota parte dei costi pluriennali di acquisizioni di software in licenza d'uso. L'aliquota di ammortamento per tali beni immateriali è pari al 20%. Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate per un periodo di cinque anni. La voce comprende l'ammortamento delle spese di manutenzione dei beni immobili dell'Università concessi in comodato d'uso all'Azienda e finanziate per la maggior parte con i fondi dell'art. 20 legge 62/88.

Per altre informazioni si rinvia a quanto rappresentato nei prospetti di movimentazione delle immobilizzazioni presente nella sezione dell'attivo della presente nota integrativa.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

I beni di valore inferiore ad € 516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto. Il valore degli ammortamenti del 2019 è sostanzialmente stabile rispetto al 2018.

H) Accantonamenti

Gli accantonamenti, rinviando per maggiori informazioni a quanto descritto per i fondi rischi ed oneri del passivo dello Stato Patrimoniale, sono costituiti dall'accantonamento per rischi, da accantonamento per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio e da altri accantonamenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	5.835.420	4.762.450	1.072.970	22,53
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	4.390.338	3.540.050	850.288	24,02
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	7.102	1.900	5.202	273,81
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			-	0,00
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			-	100,00
BA2741	Accantonamenti per franchigia	1.200.000	1.200.000		
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	237.980	20.500	217.480	1.060,88
	...			-	0,00
	...			-	0,00
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	460.000	500.000	-40.000	-8,00
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.747.426	1.381.707	2.365.719	171,22
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi FINALIZZATI	1.639.505			
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.949.097	1.339.847	609.250	45,47
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	45.192	10.970	34.222	311,96
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			-	0,00
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	113.631	30.890	82.741	267,86
BA2820	Altri accantonamenti:	617.292	1.087.344	-470.053	-43,23
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora		500.000	-500.000	100,00
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			-	0,00
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	443.573	320.000	123.573	38,62
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	58.606	242.568	-183.962	-75,84
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	5.980	24.776	-18.796	-75,86
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	19.132		19.132	
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti				
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili				
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione				
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016				
BA2890	Altri accantonamenti	90.000		90.000	
	...			-	0,00
	...			-	0,00
	TOTALE	10.660.137	7.731.501	3.266.006	42,24

Tab.57 – Dettaglio accantonamenti

La consistenza del fondo rischi contenzioso e imposte è stata attentamente verificata nel corso dell'esercizio in collaborazione con l'apposita Commissione regionale costituita a tal fine. Periodicamente è stata verificata dalla stessa la congruità del fondo rispetto al contenzioso analiticamente registrato sulla procedura "Legal App".

Negli "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" sono stati iscritti, sulla base del DGRC n. 394 del 28/07/2020 i fondi relative alle linee progettuali vincolate di cui al piano di riparto degli obiettivi del Piano Sanitario Regionale e finalizzate anno 2019.

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI		L'accantonamento è stato effettuato a fronte degli oneri contrattuali per il personale SUMAI a seguito di precise disposizioni regionali in materia di specialistica ambulatoriale.

I) Proventi e oneri finanziari

La voce in questione nell'anno 2019 ha subito una forte riduzione rispetto agli anni precedenti, in quanto l'azienda sta effettuando la maggior parte dei pagamenti entro i canonici 60 giorni previsti dalle norme vigenti in materia

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		Gli interessi passivi relativi al ritardato pagamento di acquisti di beni e servizi sono rimasti pressoché invariati rispetto al dato 2018 ed emessi per la quasi totalità da società finanziarie che hanno acquistato crediti di difficile esazione (per la maggior parte in contenzioso).
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO		

J) Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

K) Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

	Prospetto sopravvenienze attive (in migliaia di euro)	TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2019	di cui relativo all'esercizio 2018	di cui relativo all'esercizio 2017	di cui relativo all'esercizio 2016	di cui relativo all'esercizio 2015 e precedenti
EA0010	E.1) Proventi straordinari	7.134.327	185.347	295.377	6.653.603	0	0
EA0020	E.1.B) Altri proventi straordinari	0		0	0	0	0
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0					
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0				0	0
EA0060	E.1.B.2.1 SOPRAVVENIENZE ATTIVE VERSO AA..SS.LL	0					
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0					
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	9.000		3.000	6.000		
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre Sopravvenienze attive v/terzi	0					
	- Risarcimenti danni per sinistri e furti da parte di compagnie di assicurazione	0					
	- POSTE V/REGIONE	0					
	- altro (erogazioni pregresse)	0					

PS03 –Insussistenze attive

	Prospetto insussistenze attive (in migliaia di euro)		di cui relativo all'esercizio 2019	di cui relativo all'esercizio 2018	di cui relativo all'esercizio 2017	di cui relativo all'esercizio 2016	di cui relativo all'esercizio 2015 e precedenti
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	7.125.327	185.347	292.377	6.647.603	0	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0					
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0					
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	6.938.102		290.499	6.647.603		
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0					
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0					
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0					
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	71.927	70.049	1.878	0	0	0
	-Note Credito Fornitori relative ad anni precedenti	70.049	70.049				
	sistemaz.contab.partite pregresse a seguito verifiche estratti conto	1.878		1.878			
	sistemaz.contabile partite immobilizzaz.	0					
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	115.298	115.298				
	Sistemazione contabile a seguito migrazione in SIAC						

Le insussistenze attive verso terzi relative al personale, qui rappresentate per l'importo di euro 6.938.102 euro, derivano principalmente dall'attuazione delle Deliberazioni del Direttore Generale nr. 490 e 491 del 10/06/2019, in esecuzione alle attività implementate a seguito del verbale ispettivo

MEF e di cui alla relativa nota MEF –RGS prot. 251962 del 4/12/2018, nonché alla nota della Giunta Regionale della Campania –Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale prot. n. 135278 del 28/2/2019, a seguito delle quali è stato avviato il Piano pluriennale di recupero delle somme erogate in eccedenza al personale del Comparto per ore di lavoro straordinario. Tale piano proseguirà anche nei futuri esercizi sino al completo recupero integrale delle somme con prelievi diretti a carico del personale.

PS04 –Sopravvenienze passive

	Prospetto sopravvenienze passive (in migliaia di euro)	TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2019	di cui relativo all'esercizio 2018	di cui relativo all'esercizio 2017	di cui relativo all'esercizio 2016	di cui relativo all'esercizio 2015 e precedenti
EA0260	<i>E.2) Oneri straordinari</i>	1.243.062		318.905	3.334	3.898	916.925
EA0270	<i>E.2.A) Minusvalenze</i>	969		969			
EA0280	<i>E.2.B) Altri oneri straordinari</i>						
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	161.070					161.070
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0					
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	965.037		201.950	3.334	3.898	755.855
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0					
	- Arretrati escluso rinnovi	0					
	- Arretrati rinnovi	0					
	- Rideterminazione fondi personale anni precedenti	0					
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0					
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0					

PS05 –Insussistenze passive

	Prospetto insussistenze passive (in migliaia di euro)	TOTALE	di cui relativo all'esercizio 2019	di cui relativo all'esercizio 2018	di cui relativo all'esercizio 2017	di cui relativo all'esercizio 2016	di cui relativo all'esercizio 2015 e precedenti
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0					
EA0470	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0					
EA0480	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</i>	0					
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.250		1.250			
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	114.736		114.736			
EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	0					

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non	SI'	Si segnala che la voce sopravvenienze passive verso terzi è relativa alla definizioni di giudizi e transazioni non rilevate sull'apposita

sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			proeedura Legal App e rierite al periodi pregressi.
--	--	--	---

SI ALLEGANO DI SEGUITO I MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2019 E DELL'ANNO 2018: