Nota integrativa

Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II

Integrata con il Servizio Sanitario Regionale

Bilancio di Esercizio 2022

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 2021 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2021.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. 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 2022 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	

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 legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sono stati rilevati 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).

2. 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 31/12/2022 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.

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 immobilizzazione 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 2022, 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 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 al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA, in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. 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 2022. 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 o del 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 quando 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 a 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 economali 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 Sanitario, 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 2022 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 esposte – 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 2022 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, in cui è incluso anche il riepilogo di tutto il contingente universitario in servizio presso la AOU al 31.12.2022:

T1					T12	T12
TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part-Time al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part-Time al 31/12/2022	NUMERO MENSILITA'	Totale spese a carattere stipendiale
RUOLO SANITARIO						
.Dirigenza						
.Medico-veterinaria	153	0	140			
.Sanitaria	23	0	27			
Comparto						
.Categoria Ds	2	0	0			
.Categoria D	502	1	610	3		
.Categoria C	1	0	1			
.Categoria Bs	0	0				
RUOLO PROFESSIONALE						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	2	0	2			
Comparto						
.Categoria Ds	0	0				
.Categoria D	0	0				
.Categoria C	0	0				
.Categoria Bs	0	0				
RUOLO TECNICO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	0	0				
Comparto						
.Categoria Ds	0	0				
.Categoria D	1	0				
.Categoria C	5	0	5			
.Categoria Bs	69	0	131			
.Categoria B	30	0	29			
.Categoria A	2	0	2			
RUOLO AMMINISTRATIVO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	3	0	3			
Comparto						
.Categoria Ds	0	0				
.Categoria D	6	0	6			
.Categoria C	13	1	44	1		
.Categoria Bs	2	0	1			
.Categoria B	0	0				
.Categoria A	0	0				
	814	2	1001	4		

	T1A	T1C	T1A	T1C
TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
.Dirigenza				
.Medico-veterinaria		3		2
.Sanitaria	1		1	
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D	1	12	2	5
.Categoria C				
.Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D				
.Categoria C				
.Categoria Bs				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D				
.Categoria C		0		
.Categoria Bs				1
.Categoria B				
.Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale		1		
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D		1		
.Categoria C				
.Categoria Bs				
.Categoria B				
.Categoria A				
	2	17	3	8

PERSONALE UNIVERSITARIO	Personale al 31/12/2021	di cui al Personale a tempo parziale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui al Personale a tempo parziale al 31/12/2022
TIPOLOGIA DI PERSONALE				
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	472		452	
Comparto	276	3	245	1
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza	2	0		
Comparto				
RUOLO TECNICO		0		
Dirigenza	11	0	10	
Comparto	43		37	
RUOLO AMMINISTRATIVO		0		
Dirigenza	5		5	
Comparto	89		79	
	898	**3**	**828**	**1**

4. Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

A) 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 2022 rispetto all'esercizio 2021, corredate da eventuali commenti.

A.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:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI												Valore Netto Contabile
			Incrementi	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						0,00								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione						0,00								0,00
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo						0,00								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione						0,00								0,00
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	38.593,20			38.593,20		0,00								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	38.593,20			38.593,20		0,00								0,00
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali						0,00								0,00
	di cui soggette a sterilizzazione						0,00								0,00
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	178.559,66			178.559,66		0,00			23.912,00				4.782,40	19.129,60
	di cui soggette a sterilizzazione	178.559,66			178.559,66		0,00								0,00
AAA160	Migliorie su beni di terzi	109.831.943,81			106.496.056,35		3.335.887,46			1.668.974,53				1.854.730,46	3.150.131,53
	di cui soggette a sterilizzazione	109.831.943,81			106.496.056,35		3.335.887,46								3.335.887,46
AAA180	Pubblicità						0,00								0,00
	di cui soggette a sterilizzazione						0,00								0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	110.049.096,67	0,00	0,00	106.713.209,21		3.335.887,46	0	0	1.692.886,53	0,00	0,00	0,00	1.859.512,86	3.169.261,13
	di cui soggette a sterilizzazione	110.049.096,67	0,00	0,00	106.713.209,21		3.335.887,46	0	0	1.692.886,53	0,00	0,00	0,00	1.859.512,86	3.169.261,13

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) Migliorie su beni di terzi.

L'importo rilevato nello SP si riferisce ad interventi effettuati sugli immobili del complesso ospedaliero dati in concessione dall'Università degli studi di Napoli Federico II, la cui gestione è regolata nell'ambito dei rapporti tra i due enti, giusto Protocollo di Intesa Regione Campania

A.II) Immobilizzazioni materiali

CODICE MO	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento		Valore netto iniziale	Rivalutazioni	GIROCONTO	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)/ALLINEAMENTOSCRITTURE CONTABILI	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili						0,00								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione						0,00								0,00
AAA300	Terreni indisponibili						0,00								0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione						0,00								0,00
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	314.738,96			71.098,36		243.640,60			0,00				15.153,08	228.487,52
	di cui soggetti a sterilizzazione	314.738,96			71.098,36		243.640,60			0,00				15.153,08	228.487,52
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	0,06			0,06		0,00			0,00				0,00	0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	0,00			0,00		0,00			0,00				0,00	0,00
AAA380	Impianti e macchinari	625.491,17			543.143,53		82.347,64			0,00				13.746,54	68.601,10
	di cui soggetti a sterilizzazione	625.491,17			543.143,53		82.347,64			0,00				13.746,54	68.601,10
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	93.424.489,56			85.145.398,73		8.279.090,83			7.974.307,16				4.671.023,84	11.582.374,15
	di cui soggette a sterilizzazione	93.424.489,56			85.145.398,73		8.279.090,83			7.974.307,16				4.671.023,84	11.582.374,15
AAA440	Mobili e arredi	7.715.132,60			6.994.653,88		720.478,72			214.739,38				201.070,00	734.148,10
	di cui soggetti a sterilizzazione	7.715.132,60			6.994.653,88		720.478,72			214.739,38				201.070,00	734.148,10
AAA470	Automezzi	784.551,21			784.551,21		0,00			0,00				0,00	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	784.551,21			784.551,21		0,00			0,00				0,00	-
AAA500	Oggetti d'arte						0,00								0,00
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.323.457,74			3.883.500,30		439.957,44			424.472,93				252.675,97	611.754,40
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.323.457,74			3.883.500,30		439.957,44			424.472,93				252.675,97	611.754,40
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00			0,00		0,00			0,35					0,35
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	107.187.861,27	0,00	0,00	97.422.346,04		9.765.515,23		0	8.613.519,82	0,00	0,00		5.153.669,43	13.225.365,62
	di cui soggette a sterilizzazione	107.187.861,27	0,00		97.422.346,04		9.765.515,23	0	0	8.613.519,82	0,00	0,00	0,00	5.153.669,43	13.225.365,62

Tab.5- Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella è esposto i valori delle immobilizzazioni, che hanno subito più movimentazioni nel corso dell'anno, riportando un valore netto contabile delle Immobilizzazioni materiali pari ad Euro 13.225.365,62. Si rinvia al libro dei cespiti per il dettaglio

Nel corso del 2022 tra le voci delle Immobilizzazioni più movimentate ci sono state quelle delle attrezzature sanitarie e scientifiche per nuove acquisizioni pari ad Euro 3.303.283,32

In bilancio risulta ammortizzato per la totalità il costo degli automezzi; l'azienda ha optato da qualche anno al noleggio dei mezzi sanitari e non;

Si riportano di seguito un dettaglio per tipologia relative ad altre Immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
MACCHINE DI UFFICIO	951.231,42	560.407,00	390.824,42
MACCHINE ELETTRONICHE	2.944.891,60	2.796.862,38	148.029,22
ATTREZZATURE GENERICHE	777.482,51	737.807,12	39.675,39
ALTRI BENI MATERIALI	74.325,14	41.099,77	33.225,37
TOTALE	**4.747.930,67**	**4.136.176,27**	**611.754,40**

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Tab. 7-Dettaglio Immobilizzazioni materiali dismesse

Non alimentata

Tab.8 **– Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso**

Non alimentata

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliquota indicata nel Dlgs 118/2011	aliquota utilizzata dall'azienda
Migliorie beni di terzi	20%	20%
diritti brevetto /utilizzazione opere dell'ingegno	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 (manutenzioni straordinariea capitalizzazione degli stessi, ed impianti e macchinari stabilmente inseriti negli stessi	3%	3%
impianti e macchinari adibiti alle att. Istituzionali	12,50%	12,50%
attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	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 analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
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 con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di	NO		

immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]			
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		

A.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. Tale operazione si è resa necessaria nell'ambito del processo di razionalizzazione avviato dalla Regione Campania a seguito di specifici rilievi mossi dalla sezione regionale della corte dei Conti.

La valutazione della partecipazione al capitale della Società CEINGE Biotecnologie Avanzate scarl è stata effettuata all'atto dell'acquisto con il metodo del patrimonio netto, ai sensi dell'art. cc. N°2426 c.1.p.4.

Con la deliberazione n.451 del 12/05/2022 è stata dichiarata la sussistenza, alla data del 31.12.2020, delle ragioni di fatto e di diritto che giustificavano la detenzione, da parte dell'AOU Federico II, del 60% delle quote di partecipazioni sociali del CEINGE Biotecnologie Avanzate s.c.ar.l, ai sensi del Decreto Legislativo n.175/2016. Con la citata deliberazione si confermava che la partecipazione risultava essere soddisfacente anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria, tenuto conto anche dei principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa. Tale risultato economico si rinviene dall'incremento del patrimonio netto che si illustra come segue:

Patrimonio netto al 31.12.2020	Patrimonio netto al 31.12.2021	
variazione		
€ 12.988.589,00	13.837.616,00	+ 6.5%

L'analisi del bilancio al 31.12.2021 del CEINGE fa emergere un risultato economico positivo pari ad Euro 849.025,00 di cui il 5% accantonato a riserva legale ed il restante utile portato a nuovo. Anche l'esame della situazione economico patrimoniale e finanziaria nel complesso risulta positiva. Tale trend performante è confermato anche per l'esercizio 2022 per il quale non ha ancora approvato il bilancio .

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale		Giroconti e Riclassificazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	**Partecipazioni:**										
	Partecipazioni in imprese controllate	2.169.851,00									2.169.851,00
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
AAA720	**Altri titoli:**										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE	2.169.851,00									2.169.851,00

Tab.9 – Dettaglio immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale		Giroconti e Riclassificazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	2.169.851,00									2.169.851,00
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab.10 – Elenco partecipazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico		Patrimonio netto incluso riserve	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
CEINGE Biotecnologie Avanzate scarl	Napoli - Via Gaetano Salvatore n° 486	SCARL - Società Consortile a responsabilità limitata	3.500.000,00	100,00		12.988.589,00	1.209.674	60	2.169.851,00	Costo
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

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		

B)Attivo Circolante

B.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 1/1/2021	8.160.064,02
Saldo al 31/12/2022	10.063.904,14
Variazione -	1.903.840,12

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

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:	5.379.060,58		61.227.512,57			60.753.228,39		5.853.344,76	689.975,89	ABA020
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	ABA030
ABA040	Dispositivi medici:	2.574.591,29		37.278.110,33			36.387.481,35		3.465.220,27	2.471.937,91	ABA040
ABA050	Prodotti dietetici	5.545,32	433.053,81	77.009,72			0,00		515.608,85	228,81	ABA050
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.973,02		27.190,62			21.138,83		10.024,81	2.039,81	ABA060
ABA070	Prodotti chimici	6.080,04		173.876,62			168.792,66		11.164,00	4.146,78	ABA070
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	ABA080
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	57.280,71		1.042.385,37			986.037,46		113.628,62	11.677,69	ABA090
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	ABA100
	RIMANENZE BENI SANITARI	8.026.530,96	433.053,81	99.826.085,23			98.316.678,69		9.968.991,31	3.180.006,89	
ABA120	Prodotti alimentari	26,40		6.389,33			6.415,73		0,00	0,00	ABA120
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	4.912,90		78.529,85			67.039,66		16.403,09	54,18	ABA130
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00		95.718,34			95.718,34		0,00	0,00	ABA140
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	119.971,44		273.098,00			339.059,43		54.010,01	1,98	ABA150
ABA160	Materiale per la manutenzione	8.460,45		78.030,42			62.864,99		23.625,88	0,00	ABA160
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	122,37		20.727,10			20.169,32		680,15		ABA170
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	39,50		154,20			0,00		193,70		ABA180
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	133.533,06		552.647,24			591.267,47		94.912,83	56,16	

Tab.11 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

La variazione rilevata rispetto al valore iniziale delle rimanenze al 01.01.2022 è imputabile ad un'attività di verifica e monitoraggio delle rimanenze di beni sanitari e dispositivi presenti presso ciascun DAI avviata dalla Direzione Strategica aziendale, coadiuvata dall'UOC GREF e dalla UOC Farmacia. Nel mese di settembre e successivamente a dicembre 2022 sono state attivate due attività di monitoraggio, inviando ai Direttori dei singoli DAI delle schede di rilevazione con lo scopo di certificare la scorta fisica esistente in un determinato intervallo di tempo (al 31.12.2022) .

Applicando la procedura RM2 "Gestione dell'inventario dei beni di consumo" - "RM2.1.3 Gestione dell'inventario presso i reparti" è stato valorizzato come valore finale delle rimanenze al 31.12.2022 (ABA000) un importo pari ad Euro 10.063.904,14

Si rinvia per maggiori chiarimenti alla Relazione sulla gestione

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 31/12/2021	105.690.199,47
Saldo al 31/12/2022	193.409.391,87
Variazione	87.719.192,40
Variazione	83%

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

CREDITI	AL 31.12.2021	AL 31.12.2022	Variazione	Crediti al 31/12/2022 al netto del fondo svalutazione
Stato/prefettura	17.053.497,95	17.401.497,86	347.999,91	17.401.497,86
Regione	69.140.347,74	157.570.620,35	88.430.272,61	157.570.620,35
Comuni	250,00	250,00	0,00	250,00
Aziende sanitarie	7.151.168,35	4.781.018,52	-2.370.149,83	4.781.018,52
Enti regionali			0,00	0,00
Erario			0,00	0,00
Altri crediti	12.344.935,43	13.656.005,14	1.311.069,71	13.656.005,14
TOTALE	**105.690.199,47**	**193.409.391,87**	**87.719.192,40**	**193.409.391,87**
Fondo svalutazione crediti	-1.600.357,21	-2.000.357,21	-400.000,00	-2.000.357,21
Totale crediti	104.089.842,26	191.409.034,66	87.319.192,40	191.409.034,66

Tutti i crediti sono per 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.

Con delibera della Giunta Regione Campania (DGRC) n.471 del 1/08/2023 è stato approvato il riparto del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2022, al seguito del quale si è provveduto a rilevare e/o ad assestare, sulla base delle assegnazioni, i crediti vs Regione al 31.12.2022.

B.II.1) Nei crediti v/s Stato sono stati inseriti Crediti v/s Stato per finanziamenti per investimenti per Euro 15.601.975,58 ed Euro 1.799.522,28 per STP (ex D.lgs 286/98)

B.II. 2) Nella tabella è riportato il dettaglio dei crediti verso la Regione per spesa corrente suddiviso per FSR indistinto, indistinto finalizzato e vincolato, come indicato negli allegati alla citata delibera n. 471/2023 e esaminati durante la verifica del consuntivo presso gli uffici regionali. Gli importi saranno soggetti ad una ridefinizione/adeguamento nel corso del 2022

ABA 350 B.II.2) Crediti Vs. Regione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Crediti verso Regione per quota FSR	53.561.821,79	105.830.488,89	52.268.667,10
Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti	15.578.525,95	51.740.131,46	36.161.605,51
Totale crediti a breve Vs. Regione Campania	**69.140.347,74**	**157.570.620,35**	**88.430.272,61**

B.II.2.b.1) crediti v/Regione per <u>finanziamenti per investimenti</u> (ABA 480) per Euro 51.740131,46: La quota residuale dei crediti al 31.12.2022 è rappresentata dai fondi POR piano di efficientamento energetico, dalla quota Lotti n.1 e 2 II fase lavori di messa a norma degli impianti elettrici e dai fondi per la 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 fase, II fase, III Fase , Delibera CIPE 16_2013 – Antincendio e Radioterapia

<u>B.II..4) I crediti verso le Aziende sanitarie del SSR</u> sono prevalentemente relativi a consulenze sanitarie 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 a favore delle strutture della citata AOU, 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 2020-2021 e sono in larga parte incassati con l'esercizio 2022. I crediti v/s aziende pubbliche regionali sono passati da 6.760.019,88 ad Euro 4.490.881,53(prestazioni diagnostiche ceinge, emoteca, prestazioni farmacologia, prestazioni in convenzioni, prestazioni di neurodiagnostica)La riduzione pari ad Euro 2.269.138,35 è stata il risultato di una circolarizzazione avviata nel corso del 2023 , che ha portato ad incassare i crediti vantati al 31.12.2022 da parte dell'AOU Federico II nei confronti delle altre aziende sanitarie ed ospedaliere

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL AVELLINO			519,22
ASL BENEVENTO			0,00
ASL CASERTA			81.698,90
ASL NAPOLI 1 CENTRO			883.014,62
ASL NAPOLI 2 NORD			552.787,15
ASL NAPOLI 3 SUD			0,00
ASL SALERNO			157.648,76
AZIENDA O. DEI COLLI			1.235.652,32
IRCCS FOND. PASCALE			12.457,18
AZIENDA O. S. GIOVANNI DI DIO			378.286,00
AZIENDA O. S.ANNA CASERTA			31.516,08
AZIENDA O. SANTOBONO P.			148.742,25
AZIENDA CARDARELLI			132.369,98
AZIENDA S.PIO			2.061,14
AZIENDA MOSCATI DI AVELLINO			161.224,25
AOU VANVITELLI			712.903,68
altro			0,00
TOTALE 2022	0,00	0,00	4.490.881,53

Tab.12.-CREDITI INTRAREGIONALI

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 Galliera dei Genova, AOU di Sassari ULSS di Verona, ARNAS. Il valore di 290.136,99 si è ridotto di circa 101 mila ,a seguito dell'attività di circolarizzazione e ai conseguenti incassi

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 riscosse entro la fine dell'esercizio 2022, e le restanti, sottoposte ad uno sfasamento temporale, contabilizzate sotto il profilo economico con l'emissione del documento fiscale nel 2022 , mentre sotto il profilo finanziario l'emissione della relativa reversale di incasso è avvenuta nel successivo esercizio 2023.

Per completezza espositiva si evidenzia che la voce Crediti v/Clienti privati nel Bilancio 2022 ABA 670)Crediti v/clienti privati ammonta ad € 2.065.716,13 e nel Bilancio 2021 €3.208.734,63

All'interno di tale voce sono ricompresi anche, la vendita di energia elettrica in surplus del congeneratore e le prestazioni in convenzione rese ai privati. Nel corso del 2022 è stata avviata una circolarizzazione massiva dei crediti, al fine di verificarne il mantenimento dei requisiti di esigibilità, a seguito della quale sono state effettuate una serie di scritture di assestamento dei saldi contabili ;

	2021	2022	variazione
Crediti v/clienti privati	3.208.734,63	2.065.716,13	-1.143.018,50
Crediti per fatture da emettere	-3.118,00	-3.118,00	0,00
Crediti verso utenza per tickets	81,32	0	-81,32
ABA670-Totale crediti v/s clienti privati	3.205.697,95	2.062.598,13	-1.143.099,82

La voce totale di I crediti v/s clienti privati **(ABA670**) ha subito un decremento di circa 1.143/00 principalmente per effetto di una drastica riduzione delle fatture da emettere dovuta alla tempestiva emissione delle fatture nell'esercizio in corso

Per la voce ABA710-711 si segnala un aumento del Fondo svalutazione crediti e dall'altro un decremento della voce Altri crediti diversi

ABA711	2021	2022	variazione
Crediti v/s dipendenti	73751,88	70.722,28	-3.029,60
Crediti verso tesoriere	3,21	3,38	0,17
Altri crediti diversi	3.969.384,47	3.140.588,95	-828.795,52
	4.043.139,56	3.211.314,61	-831.824,95
Fondo svalutazione crediti	-1.600.357,21	-2.000.357,21	-400.000,00
ABA710 -Altri crediti diversi	2.442.782,35	1.210.957,40	-1.231.824,95

Crediti V/S ALTRI (ABA660) indicati nella tabella 14 per un valore di Euro 13.656.005,14 per il 2022 sono in diminuzione rispetto al 2021 per circa Euro 1311/00 in parte dovuta ad un aumento dei **B.II.7.c) I crediti v/altri soggetti pubblici (ABA690)di circa** 3.901/00

B.II.7.d) Il credito v/s altri soggetti pubblici per ricerca pari a zero per l'anno 2022

B.II.7.f) Crediti v/ospedali classificati privati (convenzionati) per € 568.576,80 concernente i crediti v/ospedali classificati privati, 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 hanno consentito di incassare vecchie posizioni creditorie nel corso dell'esercizio 2022 e di regolarizzare le emissioni di fatture per le prestazioni rese alle suddette case di cura

	2021	2022	variazione
ABA670-Totale crediti v/s clienti privati	3.205.697,95	2.062.598,13	-1.143.099,82
ABA 690 Crediti verso altri soggetti pubblici	5.912.412,50	9.813.872,81	3.901.460,31
ABA700 Crediti v/s altri sog pubbli per ricerca	15.134,12	0	-15.134,12
ABA711	73.751,88	70.722,28	-3.029,60
ABA711	3,21	3,38	0,17
ABA711	3.969.384,47	3.140.588,95	-828.795,52
FONDO SVAL CREDITI	-1.600.357,21	-2.000.357,21	-400.000,00
ABA 714 Credit v/s erogatori privati	768.908,51	568.576,80	-200.331,71
ABA660 CREDITI V/S ALTRI	**12.344.935,43**	**13.656.005,14**	**1.311.069,71**

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				0,00		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				0,00		
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*				0,00		
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*				0,00		
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*				0,00		
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*				0,00		
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*				0,00		
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*				0,00		
	Crediti v/Stato - altro:				0,00		
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*				0		
ABA271	*Credito v/s Ministero della Salute (extrafondo)*	1.451.522,37	437.813,69	89.813,78	1.799.522,28		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI						
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	15.601.975,58	0,00	0,00	15.601.975,58		
	.....				0,00		
	.....						
	CREDITI V/STATO - RICERCA				0,00		
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**				0,00		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0,00		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0,00		
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**				0,00		
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE CREDITI V/STATO	17.053.497,95	437.813,69	89.813,78	17.401.497,86		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				0,00		0,00
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				0,00		
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*				0,00		
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*	0,00			0,00		
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	41.265.979,49	295.268.796,50	260.809.345,68	75.725.430,31		
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*				0,00		
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	0,00	0,00	0,00	0,00		
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*						
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	0,00	6.662.910,21	0,00	6.662.910,21		
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**	11.632.825,25	21.601.316,24	9.913.792,51	23.320.348,98		
ABA451	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)**	663.017,05	0,00	541.217,66	121.799,39		
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**				0,00		
ABA461	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale**	0,00			0,00		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0,00			0,00		
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	15.578.525,95	36.744.547,42	582.941,91	51.740.131,46		
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**				0,00		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0,00			0,00		
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	0,00	0,00		0,00		
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*				0,00		
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	0,00			0,00		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00			0,00		
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				0,00		
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	0,00			0,00		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	69.140.347,74	360.277.570,37	271.847.297,76	157.570.620,35		

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

CODICE MOD. SP	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	250,00	-	-	250,00	
				-	
				-	
ABA560	-	-	-	-	
ABA570	-	-	-	-	
ABA580	6.760.019,88	8.243.052,55	10.512.190,90	4.490.881,53	
ABA590	-			-	
ABA600	391.148,47	188.449,21	289.460,69	290.136,99	
	7.151.168,35	***8.483.386,42***	***10.801.651,59***	***4.781.018,52***	
	-			-	
	-			-	
ABA620	-			-	
	-			-	
	-			-	
ABA630	-			-	
	-			-	
	-			-	
ABA640	-			-	
	-			-	
	-			-	
	-				
ABA650	-	-	-	-	
	-			-	
	-			-	
	-			-	
ABA660	12.344.935,43	24.441.905,30	23.130.835,59	13.656.005,14	
ABA670	3.205.697,95	13.422.058,87	14.565.158,69	2.062.598,13	
ABA680	-			-	
	-			-	
	-			-	
ABA690	5.912.412,50	6.739.964,82	2.838.504,51	9.813.872,81	
	5.912.412,50	6.739.964,82	2.838.504,51	9.813.872,81	
		-		-	
ABA700	15.134,12	-	15.134,12	-	
ABA711	**2.442.782,35**	**3.935.871,19**	**5.167.696,14**	**1.210.957,40**	
ABA711	73.751,88	52.260,95	55.290,55	70.722,28	
ABA711	3,21	155.634,04	155.633,87	3,38	
ABA711	- 1.600.357,21	- 400.000,00		- 2.000.357,21	
ABA711	3.969.384,47	3.727.976,20	4.556.771,72	3.140.588,95	-

ABA712					
ABA713	768.908,51	344.010,42	544.342,13	568.576,80	
ABA714	768.908,51	344.010,42	544.342,13	568.576,80	
ABA715					

Tab. 14 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
					0,00
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				0,00
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0,00
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0,00
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				0,00
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0,00
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0,00
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				0,00
					0,00
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				0,00
ABA620	Crediti v/enti regionali:				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
					0,00
ABA650	CREDITI V/ERARIO				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
					0,00
	CREDITI V/ALTRI				0,00
ABA670	Crediti v/clienti privati				0,00
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
ABA711	Crediti verso altri	-1.600.357,21	-400.000,00	0,00	-2.000.357,21
	.....				0,00
	.....				0,00

Tab. 15- 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.

Per l'anno in corso si è adeguato il fondo con un ulteriore accantonamento di Euro 400.000,00 portando il fondo di svalutazione anno 2021 di Euro 1.600.357,21 al valore del fondo complessivo per l'anno 2022 di euro 2.000.357,21

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

Tabella non movimentata

CODICE MOD. SP	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/21 PER ANNO DI FORMAZIONE						
	Anno 2017 e precedenti	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	Totale
ABA210							
ABA220							
ABA230							
ABA240							
ABA250							
ABA260							
ABA271				426.620,54	935.088,05	437.813,69	1.799.522,28
ABA280				18.212.043,50	-2.610.067,92	0,00	15.601.975,58
					-1.674.979,87		17.401.497,86
ABA300							
ABA310							
ABA320							
ABA330							
ABA340							
ABA370							
ABA380							
ABA390	150.250,42	40.217.498,77	-44.635.192,34	12.016.695,88	7.960.044,97	60.016.132,61	75.725.430,31
ABA400							
ABA410							
ABA420							
ABA430						6.662.910,21	6.662.910,21
ABA440							
ABA450		14.871.697,35	-10.838.556,80	-48.715,48	3.818.811,50	15.517.112,41	23.320.348,98
ABA451			663.017,05			-541.217,66	-
ABA460							
ABA461							
ABA480	17.664.878,77		-51.729,71	-855.856,49	-1.178.766,62	36.161.605,51	51.740.131,46
ABA490							
ABA500							
ABA501							
ABA510							
ABA520							
		55.089.196,12	-54.862.461,80	11.112.123,91	10.600.089,85	117.816.543,08	139.755.491
							191.495.623

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2017 e precedenti	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI					250,00		250,00
	.....							
	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	68.964,83			732.542,49	746.503,85	2.942.870,36	4.490.881,53
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire							
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015							
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	273.606,86				4.109,64	12.420,49	290.136,99
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)							
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	342.571,69	0,00	0,00	732.542,49	750.613,49	2.955.290,85	4.781.018,52
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI							
ABA620	Crediti v/enti regionali:							
	.....							
	.....							
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:							
	.....							
	.....							
ABA640	Crediti v/altre partecipate:							
	.....							
	.....							
ABA650	CREDITI V/ERARIO							
	.....							
	.....							
	CREDITI V/ALTRI							
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.238.662,67	3.890.575,43	-3.915.984,86	554.848,78	-444.997,72	739.493,83	2.062.598,13
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie							
	.....							
	.....							
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				464.901,48	2.588.748,21	6.760.223,12	9.813.872,81
	Universita' federico ii							0,00
	.....							0,00
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca							0,00
	.....							0,00
	.....							0,00
ABA710	Altri crediti diversi	584.998,34	-754.483,59	34.727,63	-203.663,30	789.836,51	759.541,81	1.210.957,40
	Crediti per fatture da emettere							0,00
	altri creditio diversi	584.181,99	40.431,10	34.727,63	196.336,70	1.128.047,50	1.156.864,03	3.140.588,95
	CREDITI/DIPENDENTI	816,35	5.442,52			61.789,01	2.674,40	70.722,28
	crediti v/economo							
	fondo svalutazione crediti		-800.357,21		-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-2.000.357,21
ABA714	*Altri crediti verso erogatori accreditti privati accreditati*			-41.239,51	85.468,25	335.598,80	188.749,26	568.576,80

Tab. 18-Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II 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*			
ABA271	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	437.813,69	1.361.708,59	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**		15.601.975,58	
	……			
	……			
	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**			
	TOTALE CREDITI V/STATO	**437.813,69**	**16.963.684,17**	**-**
ABA360	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE**	**81.654.937,57**	**24.161.656,15**	**13.895,17**
	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**	**60.016.132,61**	**15.695.402,53**	**13.895,17**
ABA400	**Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale**			
ABA410	**Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale**			
ABA420	**Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR**			
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	**6.662.910,21**		
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**	**15.517.112,41**	**7.803.236,57**	
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**			
ABA451	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP**	**-541.217,66**	**663.017,05**	
	……			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	**36.161.605,51**	**633.647,18**	**14.944.878,77**
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	**Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite**			
ABA510	**Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005**			
ABA520	**Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti**			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**117.816.543,08**	**24.795.303,33**	**14.958.773,94**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/21 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI		250,00	
	.....			
	.....			
	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	2.942.870,36	1.548.011,17	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	12.420,49	4.109,64	273.606,86
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.955.290,85	1.552.120,81	273.606,86
		-		
	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	8.448.008,02	3.575.388,06	1.632.609,06
ABA670	Crediti v/clienti privati	739.493,83	180.044,19	1.143.060,11
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
	.....			
	.....			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	6.760.223,12	3.053.649,69	-
	Università Federico II	-		
	credito v/s economo	-		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
	.....			
	.....			
ABA710	Altri crediti diversi	759.541,81	- 38.133,36	489.548,95
	Crediti per fatture da emettere			
ABA711	altri creditio diversi	1.156.864,03	1.494.175,97	489.548,95
	crediti v/dipendenti per quota mensa	2.674,40	68.047,88	
	fondo svalutazione crediti	- 400.000,00	- 1.600.357,21	
	crediti v/economo per incassi ambulatoriali	3,38		
ABA714	Altri crediti verso erogatori accrediti privati accreditati	188.749,26	379.827,54	

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL AVELLINO			519,22
ASL BENEVENTO			0,00
ASL CASERTA			81.698,90
ASL NAPOLI 1 CENTRO			883.014,62
ASL NAPOLI 2 NORD			552.787,15
ASL NAPOLI 3 SUD			0,00
ASL SALERNO			157.648,76
AZIENDA O. DEI COLLI			1.235.652,32
IRCCS FOND. PASCALE			12.457,18
AZIENDA O. S. GIOVANNI DI DIO			378.286,00
AZIENDA O. S.ANNA CASERTA			31.516,08
AZIENDA O. SANTOBONO P.			148.742,25
AZIENDA CARDARELLI			132.369,98
AZIENDA S.PIO			2.061,14
AZIENDA MOSCATI DI AVELLINO			161.224,25
AOU VANVITELLI			712.903,68
altro			0,00
TOTALE 2022	0,00	0,00	4.490.881,53

Tab.21 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	RISCOSSIONI ANNO 2022	Importo nuove deliberazioni	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	DGRC N.378/2020	18.212.043,50	2.610.067,92	15.601.975,58	0,00	0,00	15.601.975,58
	Inserire dettaglio							
ABA480	**Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti**		**16.871.203,66**	**1.292.677,71**	**15.578.525,95**	**1.769.210,86**	**37.930.816,37**	**51.740.131**
DI CUI	*EX ART 20 EDILIZIA SANITARIA*	LEGGE N.67/68	14.151.203,66	1.292.677,71	12.858.525,95	1.506.711,16	2.362.498,02	11.565.848
	PIANO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	POR FESR 2014/2020	2.720.000,00	0,00	2.720.000,00	262.499,70	1.644.133,00	2.720.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	Inserire dettaglio							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	Inserire dettaglio							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	Inserire dettaglio							

Tab.22– 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.23 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

non alimentata

Tab.24 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni:

non alimentata

Tab.25 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non alimentata

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

Gli importi qui specificati risultano giacenti al 31.12.2022 sul conto di Tesoreria Unica presso la Sede Provinciale della Banca d'Italia.

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				
ABA770	Istituto Tesoriere	150.668.096,66	5.033,04	44.247.833,23	106.425.296,47
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	1.536,49			383,36

Tab.26 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

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, adottando il cosiddetto sistema di "Tesoreria Unica". Il conto corrente postale è stato acceso nel 2021 per emergenze Covid ai fini della gestione delle prestazioni di telemedicina, periodicamente le somme incassate vengono girate sul conto di tesoreria

Nel corso del 2022 il nuovo sistema di gestione dei Totem- Punti giallo, è stato ampliato con il noleggio di 3 nuovi totem. La società Metropolis affidataria del servizio preleva periodicamente il fondo cassa, da inserire nelle apposite apparecchiature, dal conto corrente dedicato 100000030037 intestato all'AOU Federico II con autorizzazione al prelievo e al versamento. La società provvede a versare sullo stesso conto gli importi prelevati settimanalmente dalle stesse apparecchiature. L'importo totale prelevato comprende il fondo cassa più i versamenti effettuati in contati come contropartita delle prestazioni sanitarie erogate. A tal uopo è stato necessario versare in anticipazione sullo stesso conto corrente l'importo di Euro 124.200,00, con mandati n. 3518 del 31.05.2021 e n.3786 del 15.06.2021. Periodicamente l'UOC GREF per ogni versamento effettuato dalla società provvede a girocontare sul conto di tesoreria la cifra relativa alle prestazioni incassate, lasciando disponibile sul conto il fondo cassa inizialmente costituito.

Si precisa inoltre che quanto descritto riguarda solo gli incassi in contanti delle suddette apparecchiature, in quanto le stesse sono fornite anche di POS e quindi i versamenti effettuati con carte di pagamento vengono incassati dalla società intermediaria Setefi e riversate sul conto corrente aziendale giornalmente dell'Istituto Cassiere, unitamente agli altri importi riscossi da tutti i POS aziendali (oltre trecento), che sono rendicontati con apposita distinta.

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1690	ASSICURAZIONI RCT PROF.LE	6.705.022,99	0,00
BA1700	ALTRI PREMI ASS.VI	1.079.143,19	0,00
	TOTALI	7.784.166,18	0,00

Tab.28– Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE) -

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	

PASSIVO

A)Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	49.875.866,53
Saldo al 31/12/2022	92.401.459,83
Variazione	+42.525.593,30

La variazione in aumento del patrimonio netto deriva sostanzialmente dalla differenza da un aumento per Investimenti e incrementi dovuti alla quota di rettifica contributi per investimenti

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio		Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	**FONDO DI DOTAZIONE**	9.647.841,18							9.647.841,18			
PAA010	**FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:**	39.749.620,97	-40.771.689,89	164.829.242,93	7.013.126,48		5.603.841,84	0,00	81.742.486,94			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00						0,00	0,00			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	28.859.496,85	-40.771.689,89	80.814.308,67	2.170.552,39				66.731.563,24			
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*	10.129.191,18	-40.771.689,89	80.814.308,67	1.492.902,49			0,00	**48.678.907,47**			
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*	0,00							0,00			
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*	18.730.305,67			677.649,90				18.052.655,77			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	1.488.094,07		3.191.953,83	658.686,17		1.644.133,00		**5.665.494,73**			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0,00		8.671,76					8.671,76			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.402.030,05			4.024.981,68		3.959.708,84		**9.336.757,21**			
PAA100	**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	342.144,06		328.867,88	158.906,24				**512.105,72**			
PAA110	**ALTRE RISERVE:**	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0,00							0,00			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0,00							0,00			
PAA140	Contributi da reinvestire	0,00							0,00			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00							0,00			
PAA160	Riserve diverse	0,00							0,00			
PAA170	**CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:**	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00							0,00			
	Contributi per copertura debiti 2006/2010	0,00					0,00		0,00			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00							0,00			
PAA200	Altro	0,00							0,00			
PAA210	**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	136.260,30	362.765,69						499.025,99			
PAA220	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	362.765,69	0,00	0,00			-130.231,86	0,00	232.533,83			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	**50.102.371,92**	**-40.771.689,89**	**165.158.110,81**	**7.013.126,48**		**5.473.609,98**	**0,00**	**92.633.993,66**			

****incluso utile portato a nuovo***

Tab. 29– Consistenza, movimentazioni e utilizzazione delle poste di patrimonio netto

La seguente tabella relativa alla rettifica dei contributi in conto esercizio per gli acquisti di beni ammortizzabili effettuati a tutto il 2022 è stata compilata secondo le indicazioni della nota Regione Campania prot. 0189664 del 17.3.2014, e di seguito esposta:

DETTAGLIO QUOTE "FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI DA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO"	Beni acquistati anno al 2015	Beni acquistati anno 2016	Beni acquistati anno 2017	Beni acquistati anno 2018		Beni acquistati anno 2020	Beni acquistati anno 2021	Beni acquistati anno 2022
Valore iniziale del bene	6.058.569,52	0,00						
RETTIFICA ANNO 2014	2.016.150,66	0,00						
RETTIFICA ANNO 2015	3.500.724,83	0,00						
RETTIFICA ANNO 2016	539.694,03	2.302.389,93						
RETTIFICA ANNO 2017	0,00		10.060.149,00					
RETTIFICA ANNO 2018	0,00			4.295.251,00				
RETTIFICA ANNO 2019	0,00							
RETTIFICA ANNO 2020						5.805.485,99		
RETTIFICA ANNO 2021							2.963.395,19	
RETTIFICA ANNO 2022								6.660.148,22
TOTALI	6.058.569,52	2.302.389,93	10.060.149,00	4.295.251,00		5.805.485,99	2.963.395,19	6.660.148,22

Tab.30 – 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	Altre variazioni (+/-)(sterilizzazioni	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:						28.859.496,85	-40.771.689,89		-2.170.552,39	-14.082.745,43		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
	Altri enti												
	Art. 20 Legge 68/88						10.129.191,18	-40.771.689,89	80.814.308,67	-1.492.902,49	48.678.907,47		
	... assegnati a partire dall'1/1/2015 (efficientamento energetico)												
	asss.dgrc 378/2020						18.730.305,67			-677.649,90	18.052.655,77		
PAA070	Da Regione:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015												
	... assegnati a partire dall'1/1/2015	vincolato	vari		acquisto app.re		1.488.094,07	0,00	3.191.953,83	985.446,83	5.665.494,73		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
	importi finanziati da Bilancio						9.402.030,05	0,00		-65.272,84	9.336.757,21		
PA100	RISERVE DA DONAZIONI						342.144,08		328.867,88	-158.906,24	512.105,72		
							40.091.765,05	-40.771.689,89	84.335.130,38	-1.409.284,64	82.245.920,90		

Tab.31– Dettaglio finanziamenti per investimenti

Tab.32 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Tabella non alimentata

Tab.33– Dettaglio contributi da reinvestire

Tabella non alimentata

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 2021
- Voce PAA040: Finanziamenti da Stato per investimenti; accoglie i finanziamenti per investimenti per edilizia sanitaria legge 67/88 art. 20, assegnati; con un incremento di circa 38 mln
- Voce PAA060: Finanziamenti da Stato altro per investimenti; accoglie i finanziamenti principalmente dal Progetto per finanziamento POR per l'efficientamento energetico e l'assegnazione della DGRC n.378/2020 Il conto ha subito una variazione di Euro 677.649,90 per una sistemazione delle assegnazioni
- 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 con un aumento di circa 4177/00
- 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 pa-

trimoniali effettuate con risorse proprie mediante utilizzo del FSR Regionale viene incrementata della quota relativa alle acquisizione eseguite nel 2022 ammontante ad € 1.451.206,57, 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 2022 di cui alla relativa voce dei ricavi " Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti" pari ad € 4.115.422,72

- Le Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (PAA100) pari ad euro 512.105,72 si sono incrementate per donazioni di cespiti patrimonializzati ancora per la gestione dell'emergenza Covid e si sono decrementate per le sterilizzazioni delle quote di ammortamento. Con deliberazione n.134 del 6/02/2023 e successiva integrazione con deliberazione n.244/2023 è stata completata la ricognizione delle donazioni anno 2022 dell'AOU.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	
PN 01 – SI	Nell'esercizio 2022 sono state rilevate donazioni

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)?		***NO***	

B. Fondi per rischi e oneri

Fondo rischi ed oneri	
Saldo al 31.12.2021	133.777.181,89
Saldo al 31/12/2022	146.051.189,70

Variazione (acc.ti – utilizzi)	+ 12.274.007,81

Di seguito si illustra analiticamente la variazione registrata:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi		Valore finale
PBA000	**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	16.204.162,23	1.200.000,00		2.947.589,86		14.456.572,37
PBA010	**FONDI PER RISCHI:**	**88.268.266,23**	**10.520.621,36**	**-1.085.241,90**	**2.017.167,59**		**95.686.478,10**
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	72.725.191,77	9.031.421,39	**43.496,00**	**1.131.812,59**		80.668.296,57
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.805.565,88	0,00	0,00	0,00		2.805.565,88
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00					0,00
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00		0,00			0,00
PBA51	franchigia assicurativa	4.055.409,80	0,00	-628.737,90	885.355,00		**2.541.316,90**
PBA52	FONDO INTERESSI MORATORI	500.000,00		-500.000,00			0,00
PBA060	Altri fondi rischi:	8.182.098,78	1.489.199,97	0,00	0,00		9.671.298,75
	FRANCHIGIA	0,00					0,00
	...	0,00					0,00
PBA070	**FONDI DA DISTRIBUIRE:**	0,00					0,00
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0,00					0,00
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0,00					0,00
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0,00					0,00
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00					0,00
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00					0,00
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0,00					0,00
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0,00					0,00
PBA150	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:**	**25.329.628,30**	**11.476.619,64**	**2.917.505,00**	**6.617.822,61**		**33.105.930,33**
PBA151	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI INDISTINTO FINALIZZATO**	**14.964.916,81**	**9.895.560,13**	**2.917.505,00**	**6.617.822,61**		21.160.159,33
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.051.718,69	158.353,62		0,00		9.210.072,31
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.146.667,10	1.039.228,49		0,00		2.185.895,59
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0,00					0,00
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	166.325,70	383.477,40		0,00		549.803,10
PBA200	**ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:**	**3.975.125,13**	**1.558.402,64**	**46.872,08**	**2.778.190,95**		**2.802.208,90**
PBA210	Fondi integrativi pensione	0,00					0,00
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.308.137,51	1.054.804,81	46.872,08	1.620.535,58		789.278,82
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0,00					0,00
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	966.827,31	385.727,83		922.582,06		429.973,08
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.700.160,31	117.870,00		235.073,31		1.582.957,00
	Fondo retr. Obiettivo organi direttivi	0,00					0,00
	Fondo oneri accessori su debitoria SO.RE.SA.	0,00					0,00
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	**133.777.181,89**	**24.755.643,64**	**1.879.135,18**	**14.360.771,01**		**146.051.189,70**

Tab34 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri.

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 corrispondenti voci dei fondi rischi ed alla capitalizzazione per le quote inutilizzati 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 31/12/2022, ma con esito pendente destinato a risolversi in futuro. Tale evento futuro potrebbe concretizzarsi in una passività o in una perdita, totale o parziale.

Il fondo rischi 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 31/12/2022 risulta pari ad € 95.686.478,10 mentre alla data del 31/12/2021 era pari ad € 88.268.266,23 : con un aumento di Euro 7.418.211,87 per il fondo contenzioso personale convenz., per il fondo contenzioso cause civili e risarc danni, controbilanciato da una riduzione della franchigia assicurativa, pertanto il valore deriva dagli accantonamenti meno utilizzi dell'esercizio come riportato nell'elaborazione dei dati rinvenienti dalla procedura di monitoraggio regionale Legalapp.

Il fondo è stato determinato sulla base di un approfondito lavoro di elencazione e valorizzazione dei rischi connessi alle cause pendenti, valutate sulla base delle possibili soccombenze, 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;

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 aggiudicatarie 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. Il valore nel 2021 era pari ad Euro 4.616.714,54è passato ad Euro 4.943.114,54

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. Il fondo nel 2021 era di Euro 3.078.841,59 è passato ad Euro 3.086.041,59

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. Il valore al 2021 era pari ad Euro 2.805.565,88 è rimasto invariato nel 2022

4. Il fondo rischi per il contenzioso civile, 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

Gli altri fondi per oneri e spese, infine, di euro 3.975.125,13 nel 2021 passa nel 2022 ad Euro 2.802.208,90 con una riduzione di Euro 1.172.916,13 per un decremento proporzionato delle seguenti voci:

- 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 spese per accantonamenti premi di risultato per gli organi direttivi aziendali 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 31.12.2022 e precisamente:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013 DCA 91/11.8.2014 TUMORI RARI E MALATTIE RARE	1.736.857	B.1) Acquisti di beni	7.230	45.222		2.662	-
			B.2)Lavori	178				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	172.069				
			B.6) Costi personale e borse	1.046.282	418.875	33.910	-	
			Formazione	9.715				
			Materiale di consumo	714				
			Totale	**1.236.188**	**464.097**	**33.910**	**2.662**	
	2013 DCA 91/11.8.2014 TUTELA DELLA FERTILITA'	2.183.134	B.1) Acquisti di beni	150.219				**170.333**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	162.707			2.164	
			B.6) Costi del personale	1.182.041	64.395	91.649	17.713	
			Manutenzione	201.307				
			Materiale di consumo	3.666	74.061		31.495	
			Formazione	25.222				
			Software gestionale	6.161				
			Totale	**1.731.323**	**138.456**	**91.649**	**51.372**	
	2013 DCA 91/11.8.2014 INFEZIONI HPV	637.350	B.1) Acquisti di beni	93.801				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				20.986	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	24.400				
			B.6) Costi del personale	210.268	13.782	-		
			Materiale di consumo	63.598				
			Formazione	199.767	2.638	-		
			Consulenze sanitarie da AA.SS.LL. extra Regione	8.110				
			Totale	**599.944**	**16.420**	**-**	**20.986**	
	2013 DCA 91/11.8.2014 RISK MANAGEMENT	850.000	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	132.884			12.974	
			B.6) Costi del personale	479.621	70.580	48.678	-	
			Altri costi (dettagliare)	105.263	-	-	-	
			Formazione					
			Totale	**717.768**	**70.580**	**48.678**	**12.974**	
	TOTALE	5.407.341	**TOTALE**	4.285.223	689.553	174.237	87.994	**170.333**

2014

-
-

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
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 e lavori				-	**18.118**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	19.997				
			B.6) Costi del personale	92.972	50.000	-	-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**112.969**	**50.000**	**-**	**-**	
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 e lavori		182.390	15.840	562.140	**3.444**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	161.834			21.640	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	23.790				
			B.6) Costi del personale	1.121.338	368.038	180.316	-	
			Altri costi (dettagliare)		42.500			
			Totale	**1.306.962**	**592.928**	**196.156**	**583.780**	
	TOTALE	2.864.356	**TOTALE**	**1.419.931**	**642.928**	**196.156**	**583.780**	**21.562**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
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					**68.893**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	61.160	99.751	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**61.160**	**99.751**	**-**	**-**	
	2015 DCA 55/21.06.2016 RETI ONCOLOGICHE	1.099.213	B.1) Acquisti di beni					**226.524**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personaleborse	54.961	504.961	27.528	266.573	
			Altri costi (dettagliare)				18.666	
			Totale	**54.961**	**504.961**	**27.528**	**285.239**	
	2015 DCA 55/21.06.2016 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	175.000	B.1) Acquisti di beni					- **480**
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	51.197	91.273	31.414	996	
			Formazione	600				
			Totale	**51.797**	**91.273**	**31.414**	**996**	
	TOTALE	1.504.017	**TOTALE**	**167.918**	**695.985**	**58.942**	**286.235**	**294.937**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2016 DCA 41 del 27/09/2017 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.796	B.1) Acquisti di beni					2.623
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	73.288	153.688	197	-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**73.288**	**153.688**	**197**	**-**	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 GESTIONE DELLE CRONICITA'	580.398	B.1) Acquisti di beni					151.106
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale e borse	83.102	137.679	190.385	18.126	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**83.102**	**137.679**	**190.385**	**18.126**	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 RETI ONCOLOGICHE	1.146.350	B.1) Acquisti di beni					300.784
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		200.000	568.285	-	
			B.6) Costi del personale	51.656				
			Altri costi (dettagliare)		25.625			
			Totale	**51.656**	**225.625**	**568.285**	**-**	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 PIANO PREVENZIONE	72.808	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		-	46.210	-	
			B.6) Costi del personale borse	3.640			22.958	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**3.640**	**-**	**46.210**	**22.958**	
	TOTALE	2.029.352	**TOTALE**	**211.686**	**516.992**	**805.076**	**41.084**	**454.514**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	123.560	B.1) Acquisti di beni					36.903
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		50.000	30.479	-	
			B.6) Costi del personale	6.178				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**6.178**	**50.000**	**30.479**	**-**	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.850	B.1) Acquisti di beni					118.357
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		100.000	-	-	
			B.6) Costi del personale	11.493				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**11.493**	**100.000**	**-**		
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 GESTIONE DELLE CRONICITA'	705.570	B.1) Acquisti di beni					411.882
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	35.278	200.000	58.410	-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**35.278**	**200.000**	**58.410**	**-**	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 RETI ONCOLOGICHE	3.046.740	B.1) Acquisti di beni					1.801.603
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	152.337	800.000	292.800	-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**152.337**	**800.000**	**292.800**	**-**	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PIANO PREVENZIONE	129.400	B.1) Acquisti di beni					122.930
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	6.470			-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**6.470**	**-**			
	TOTALE	4.235.120	**TOTALE**	**211.756**	**1.150.000**	**381.689**	**-**	**2.491.675**

2018

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	252.963	B.1) Acquisti di beni					140.315
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	12.648	100.000	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**12.648**	**100.000**	**-**		
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.650	B.1) Acquisti di beni					61.598
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		150.000	-		
			B.6) Costi del personale	18.052				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**18.052**	**150.000**	**-**		
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 PDTA DELLE CRONICITA'	271.360	B.1) Acquisti di beni					157.792
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	13.568	100.000	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**13.568**	**100.000**	**-**		
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 TECNOLOGIA SANITARIA	527.108	B.1) Acquisti di beni					250.753
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	26.355	250.000	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**26.355**	**250.000**	**-**		
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 PIANO PREVENZIONE	129.284	B.1) Acquisti di beni					72.820
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	6.464	50.000	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**6.464**	**50.000**	**-**		
	TOTALE	1.410.365	**TOTALE**	**77.087**	**650.000**	**-**		**683.278**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 PDTA DELLE CRONICITA'	377.808	B.1) Acquisti di beni					194.354
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale borse		150.000	-	33.454	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**-**	**150.000**	**-**	**33.454**	
	2019 TECNOLOGIA SANITARIA	967.606	B.1) Acquisti di beni					567.606
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		400.000	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		**400.000**	**-**		
	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		-			
	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 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	244.925	B.1) Acquisti di beni					144.925
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		100.000	-		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	**-**	**100.000**	**-**		
	TOTALE	1.949.097	**TOTALE**	**-**	**650.000**	**-**	**33.454**	**1.265.643**

2020

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2020 PDTA DELLE CRONICITA'	375.004	B.1) Acquisti di beni					375.004
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-		
	2020 TECNOLOGIA SANITARIA	872.507	B.1) Acquisti di beni					672.507
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)		200.000	-		
			Totale		**200.000**	**-**		
	2020 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 borse					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-	-		
	2020 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE	230.754	B.1) Acquisti di beni					230.754
			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	2020 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	106.561	B.1) Acquisti di beni					106.561
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-		
	TOTALE	1.714.046	**TOTALE**	-	200.000	-		**1.514.046**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 PDTA DELLE CRONICITA' LP1	223.535	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					223.535
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-		
	2021 TECNOLOGIA SANITARIA	520.090	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					520.090
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-			
	2021 PIANO PREVENZIONE LP4	86.737	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					86.737
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-	-		
	2021 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE LP3	229.302	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					229.302
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO LP2	63.520	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					63.520
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-		
	TOTALE	1.123.184	TOTALE	-	-	-		1.123.184
		22.236.878,00		6.373.600,54	5.195.458,31	1.616.100,04	1.032.546,81	8.019.172,30

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 PDTA DELLE CRONICITA' LP1	210.820	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					210.820
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-		
	2022 TECNOLOGIA SANITARIA	577.790	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					577.790
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-			
	2022 PIANO PREVENZIONE LP4	227.295	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					227.295
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		-	-		
	2022 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE LP3	72.766	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					72.766
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO LP2	102.229	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					102.229
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	-		
	TOTALE	1.190.900	TOTALE	-	-	-		1.190.900
		5.977.226,70		79.758,00	1.003.688,00	196,87	33.454,00	9.210.072,00

Tab.35– 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" sulla base di quanto stabilito nella precedente delibera di riparto.

A seguire l'elenco analitico delle ulteriori assegnazioni a tutto il 31/12/2022 da Soggetti Pubblici e successivamente quelli da Privati erogatori:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	*2014 PROGETTO AIRC*	8.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	3.210,53	2.969,00		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	
			Altri costi MISSIONE		1.820,00	-	-	
			Altri costi FORMAZIONE					
			Totale	-	5.030,53	2.969,00		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	*2015 PROGETTO SUNFRAIL*	69.933,00	*B.1) Acquisti di beni*					32.548,78
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	8.509,00	6.505,90	8.722,22		
			B.6) Costi del personale	1.425,00	-	-	-	
			Altri costi (Formazione e convegni)	9.530,00				
			Altri costi (Missioni)	2.693,00				
			Totale	22.157,00	6.505,90	8.722,00		
	2015 PROGETTO SIMPATHY	65.805,00	*B.1) Acquisti di beni*					17.496,00
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.956,00				
			B.6) Costi del personale	31.886,00		-	-	
			Altri costi MISSIONE					
			Altri costi FORMAZIONE	2.467,00				
			Totale	48.309,00	-	-	-	
	2015 PERSILLAE SALDO	23.413,00	*B.1) Acquisti di beni*	2.268,00				8.190,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	5.490,00				
			Altri costi (Formazione)	1.614,00				
			Altri costi (Missioni)					
			Altri costi (Acquisto mater	4.818,00				
			Totale	14.190,00	-	-	-	
	TOTALE	167.151,00	***TOTALE***	84.656,00	11.536,43	11.691,00	-	58.234,78

2018

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	*2018 PROGETTO DAI SCREENING NEO NATALI DAI NEUROSCIENZE REV. 8030/2018*	103.000,00	*B.1) Acquisti di beni*				1.520,00	101.480,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-		-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Formazione					
			Totale		-		1.520,00	
	TOTALE	103.000,00	***TOTALE***	-	-	-	3.040,00	101.480,00

2019

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	*2019 REGIONE MARCHE*	2.872,43	*B.1) Acquisti di beni*					2.872,43
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	-	-		-	
	2019 VIGOUR	11.573,08	*B.1) Acquisti di beni*					11.573,08
			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	1.485,11	*B.1) Acquisti di beni*					1.485,11
			B.2) Acquisti di servizi					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	-	-		-	
	2019 ADVANTAGE	3.226,30	*B.1) Acquisti di beni*					3.226,30
			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	26.033,33	*B.1) Acquisti di beni*					16.268,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-		9.765,44		
			Altri costi MISSIONE			-	-	
			Totale	-		9.765,44	-	
			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	45.190,25	***TOTALE***	-	-			35.424,92

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	*2020 RICERCA FINALIZZATA RNAS*	227.219,10	*B.1) Acquisti di beni*					95.927,59
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		1.836,00	-	-	
			B.6) Costi del personale			64.513,84	64.941,31	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		1.836,00	64.514,00		
	2020PROGETTO UNICOM	141.683,76	*B.1) Acquisti di beni*					89.819,91
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		544,39	-	51.319,46	
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	544,39	-	-	
	2020 AMICUS	2.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					2.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	2020 PROGETTO EIP AHA	5.026,91	*B.1) Acquisti di beni*					1.918,66
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		3.108,25	-	-	
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	3.108,25	-	-	
	2020 PROGETTO MONITOR	5.822,14	*B.1) Acquisti di beni*					- 5,24
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				5.748,00	
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		79,38	-	-	
			Totale	-	79,38	-	-	
	PROGETTO NIDA	19.156,40	*B.1) Acquisti di beni*					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-		19.156,40		
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	19.156,40	-	
	2020 PROGETTO VIGOUR	9.528,54	*B.1) Acquisti di beni*					1.781,54
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				7.747,00	
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	7.747,00	
	OSPEDALE GALLIERA	16.198,40	*B.1) Acquisti di beni*					16.198,40
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	TOTALE	426.635,25	***TOTALE***	-	4.760,78	83.670,40	-	207.640,86

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2021 PROGETTO COPE PROF. GENTILE	86.887,50	B.1) Acquisti di beni					47.903,84
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	
			B.6) Costi del personale			26.283,66	12.700,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			26.284,00		
	PROGETTO MULTIPLAT AGE WP2 EASYDOM	499.498,00	B.1) Acquisti di beni					196.609,85
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	
			B.6) Costi del personale	-	107.819,33	8.333,00	186.735,82	
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	107.819,33	8.333,00	186.735,82	
	PROGETTO TERAPIA METAPIRONE-SUORORSOLA MALPIGHI	33.850,00	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-		7.664,00	26.186,00	
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	-	-	7.664,00	26.186,00	
	PROGETTO LISTEO+	33.000,00	B.1) Acquisti di beni					11.751,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				-	
			B.6) Costi del personale	-			21.249,00	
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-		-	
	PROGETTO MY PRESCRIPTION	10.000,00	B.1) Acquisti di beni					1.694,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-			8.306,00	
			Altri costi MISSIONE		-		-	
			Totale	-	-		-	
	PROGETTO MINISTERO SALUTE MULTIORMONALI DEFICIENZE IN SOGGETTI CON INSUFFICIENZA	33.584,63	B.1) Acquisti di beni					24.337,97
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-			9.246,66	
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-		
	PROGETTO PROGRAMMA PREVENZIONE DIABETE DI TIPO II/MULTIMEDICA	39.148,00	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-		22.352,00	16.796,00	
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	22.352,00	16.796,00	
	PROGETTO FERMENTED FUNCTION FOOD NEONATAL SEPSI	45.011,25	B.1) Acquisti di beni					45.011,25
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-		
	ACCONTO PROGETTO PRIMIS	3.500,00	B.1) Acquisti di beni					3.500,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	REGIONE MARCHE	583,18	B.1) Acquisti di beni					583,18
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	TOTALE	785.062,56	**TOTALE**	-	215.638,66	64.633,00	186.735,82	331.391,09

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	ESERCIZIO 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	*PROGETTO RF 2019 12370491*	93.250,00	*B.1) Acquisti di beni*					89.567,46
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	3.682,54	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale				3.682,54	
	RC Fondo Ass.za Psichiatrica	75.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					75.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-	-	
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-			
	PROGETTO TERAPIAMETAPIRONE-SUORORSOLA MALPIGHI 2A RATA	29.677,00	*B.1) Acquisti di beni*					18.464,65
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				11.212,35	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	11.212,35	
	PROGETTO NIDA 2	54.574,22	*B.1) Acquisti di beni*					54.574,22
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				-	
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-		-	
	STUDIO PILOTASCREENINGANOMALIE CROMOSOMICHE	400.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					341.244,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				58.756,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-		
	PROGETTO PROGRAMMAPREVENZIONE DIABETE DI TIPO II/MULTIMEDICA	40.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					32.883,40
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				7.116,60	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	7.116,60	
	PROGETTO FERMENTED UNICOM	52.856,30	*B.1) Acquisti di beni*					52.856,30
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-		
	PROG.MINISTERO SALUTE GR 2019 12370560	87.375,00	*B.1) Acquisti di beni*					62.083,69
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				25.291,31	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	25.291,31	
	PROGETTO INOCA	62.500,00	*B.1) Acquisti di beni*					62.500,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	PROGETTO DNA DISTURBI NUTRIZIONE ALIMENTARE	274.050,00	*B.1) Acquisti di beni*					274.050,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	RC-RICERCA FIN.RF 2019/12371111 CALORIC RESTRICTION	117.500,00	*B.1) Acquisti di beni*					117.500,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	PROGETTO R.F.GR 2019/12369979	100.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					100.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
	2°RATA PROGETTO MULTIPLAT	171.000,00	*B.1) Acquisti di beni*					171.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	-				
			Altri costi MISSIONE		-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	
								1.451.723,72
	TOTALE	1.557.782,52	***TOTALE***	-	-	-	106.058,80	2.185.894,37

Tab 36– 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.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI

Quote Inutilizzate contributi da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022	FONDO AL 31/12/22
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	20.000				
		Altri costi (missioni)					
		Totale	20.000	-	-		
TOTALE	20.000	**TOTALE**	20.000	-	-	-	20.000

2017

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022	FONDO AL 31/12/22
NOVARTIS - CONTR. LIBERALE PER PROGETTO SCREENING PATOLOGIE ENDOCRINE	20.000	B.1) Acquisti di beni	-	-		-	3.288
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	
		B.6) Costi del personale	22.000			18.712	
		Altri costi (missioni)					
		Totale	22.000	-	-	18.712	
TOTALE	20.000	**TOTALE**	22.000	-	-	18.712	3.288

2018

Quote Inutilizzate contributi da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022	FONDO AL 31/12/22
NOVO NORDISK DIAB. PEDIATRICA PROF FRANZESE	22.000	B.1) Acquisti di beni	-	-		-	20.517
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		2.373	
		B.6) Costi del personale	22.890				
		Altri costi (missioni)					
		Totale	22.890	-	-	2.373	
GILEAD FOLLOW SHIP HIV	41.140	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	8.000				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	8.000	-		-	
TOTALE	63.140	**TOTALE**	**30.890**	-	-	2.373	**28.517**

2019

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI

Quote Inutilizzate contributi da privati

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022	FONDO AL 31/12/22
TELETHON	53.102	B.1) Acquisti di beni					22.863
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		53101,7		30.238	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	-	**53.102**		30.238	22863

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22	
	Esercizio	Importo contributo		Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022		
Quote Inutilizzate contributi da privati				B.1) Acquisti di beni	-	-		-		
	SANOFI	6.600		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	6.600	
				B.6) Costi del personale			6.600			
				Altri costi (missioni)						
				Totale		-	6.600	-		
	MSD/FRANZESE	950		B.1) Acquisti di beni						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari					950	
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
				B.6) Costi del personale			950			
-				Altri costi (dettagliare)						
	TOTALE			***TOTALE***	-	-	**7.500**	-		
									7550	7550
								2021		

	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22	
	Esercizio	Importo contributo		Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022		
	MEDPACE CLINICAL RESEARCH			B.1) Acquisti di beni						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari					7.450	
				B.6) Costi del personale			7.450			
				Altri costi (dettagliare)						
				Totale	-	-	7.450	-		
				B.1) Acquisti di beni	-	-		-		
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-		-	2.000	
				B.6) Costi del personale			2.000			
				Altri costi (missioni)						
				Totale		-	2.000	-		
				B.1) Acquisti di beni						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari						
									166326	OK

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/22	
Esercizio	Importo contributo		Tipologia	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	2022		
PROGETTO IQVIA	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	-	-	-	-		
GILEAD FOLLOW SHIP HIV	11.666		*B.1) Acquisti di beni*				627	11.039	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-		627		
TELETHON	130.000		*B.1) Acquisti di beni*					130.000	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-		-		
COMITATO ETICO	351.724		*B.1) Acquisti di beni*				4.926	- 106.411	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				49.702		
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	-	-		54.628		458135
								TOTALE	549.803

Tab.37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

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,

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	4.817.449,21	500.000,00	163.866,22	5.153.582,99
PCA000	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.817.449,21	500.000,00	163.866,22	5.153.582,99

Tab.38 – 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 2022 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
Operosita' 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 31.12.22

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.

D)Debiti

DEBITI	
Saldo al 31/12/2021	90.956.350,32
Saldo al 31/12/2022	84.624.303,68
Variazione	-6.332.046,64
Variazione %	-7,0

I Debiti hanno fatto rilevare nel complesso una riduzione di circa il 7 % dettagliatamente analizzata nei seguenti prospetti:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	36.184,28	-	36.184,28	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-			-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-			-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-			-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-			-
	…	-			-
	…	-			-
PDA060	**Altri debiti v/Stato**	**36.184,28**	**-**	**36.184,28**	**-**
	Debiti v/Stato	30.902,76	-	30.902,76	-
	Debiti v/Università Federico II	5.281,52	-	5.281,52	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**6.790.350,86**	**53.794.768,41**	**56.193.283,65**	**4.391.835,62**
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	DEBITI V/REGIONE PER ANT.DECRETO 90	-	-	-	-
PDA121	**Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma**	**6790350,86**	**53.794.768,41**	**56.193.283,65**	**4.391.835,62**
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	7466801,98	4.855.100,55	7.468.034,89	4.853.867,64
PDA121	DEBITI V/REGIONE PER ACQUISTI CENTRALIZZATI	- 676.451,12	48.939.667,86	48.725.248,76	- 462.032,02
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	-	-		-
	…	-			-
	…	-			-
PDA200	Aziende sanitarie extra regione	4.102,80	130,90	-	4.233,70
PDA140	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE**	**2.041.770,57**	**1.605.114,59**	**1.165.548,65**	**2.481.336,51**
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-			
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-			-
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-			-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.102,80	130,90	-	4.233,70
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.258.340,46	1.770.215,41	738.742,07	2.289.813,80
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	779.327,31	100.246,58	692.284,88	187.289,01
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-		-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**2.041.770,57**	**1.870.592,89**	**1.431.026,95**	**2.481.336,51**
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	1.327.216,37	57.989.381,88	56.024.198,23	3.292.400,02
	……	-			-
	SORESA per acquisti centralizzati	1.327.216,37	57.989.381,88	56.024.198,23	3.292.400,02
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	-	-	-	-
	……	-	-	-	-
	……	-	-	-	-
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	2.912.433,62	-	1.109.488,89	1.802.944,73
	CEINGE per acquisto prestazioni	-	-	-	-
	……	-	-	-	-
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**43.024.417,14**	**186.894.792,00**	**192.484.825,93**	**37.434.383,21**
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.350.725,02	4.504.485,10	4.830.347,63	1.024.862,49
PDA300	Debiti verso altri fornitori	41.673.692,12	182.390.306,90	187.654.478,30	36.409.520,72
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	-	-	-	-
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**4.215.592,72**	**1.625.611,98**	**-**	**5.841.204,70**
	…				
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**3.200.837,70**	**32.413.475,42**	**31.322.891,84**	**4.291.421,28**
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)	3.200.837,70	**32.413.475,42**	**31.322.891,84**	4.291.421,28
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**27.407.547,06**	**69.712.329,27**	**72.031.098,72**	**25.088.777,61**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	-	-	-	-
PDA360	***Debiti v/economo (Rimborso rend. Cassa)***	79,27	-	85,07	- 5,80
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	26.666.530,15	59.283.390,28	61.684.803,79	24.265.116,64
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	-	-	-	-
PDA380	**Altri debiti diversi:**	**740.937,64**	**10.428.938,99**	**10.346.209,86**	823.666,77
	Debiti verso OO.SS	-	-	-	-
	Debiti diversi	-	-	-	-

Tab.39– Consistenza e movimentazioni dei debiti

La macrovoce Debiti v/s Stato è stata movimentata solo per “Altri debiti v/stato ” nel 2021 per € 36.184,28 e nel 2022 è pari a zero

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. Il valore nel 2021 è pari ad Euro 6.790.350,86, e nel 2022 ad Euro 4.391.835,62 con una diminuzione di Euro 2.398.515,24
Il conto Debiti verso Regione per acquisti centralizzati Soresa (conto 2040202155) è pari a 462.032,02 a seguito delle sistemazioni partite contabili per giroconti partite Soresa

La voce dei debiti v/s altre aziende sanitarie pubbliche sono stati movimentati come di seguito dettagliato e sono relative a prestazioni sanitarie, a rimborsi per personale comandato e per rimborsi dei relativi oneri contributivi. Il valore al 31.12.2021 era pari ad Euro 2.041.770,57 , nel 2022 ad euro 2.481.336,51 con un aumento di euro 439.565,94 pari circa al 21,5%,. Anche i debiti verso aziende sanitarie ed ospedaliere sono state soggette ad una circolarizzazione al 31.12.2022

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	TOTALE
ASL AVELLINO	-	-	-	-
ASL BENEVENTO	-	-	-	-
ASL CASERTA	-	-	76.062,55	76.062,55
ASL NAPOLI 1 CENTRO	-	-	1.014.033,50	1.014.033,50
ASL NAPOLI 2 NORD	-	-	165.101,99	165.101,99
ASL NAPOLI 3 SUD	-	-	10.766,01	10.766,01
ASL SALERNO	-	-	21.485,93	21.485,93
AZIENDA O. DEI COLLI	-	-	502.686,05	502.686,05
IRCCS FOND. PASCALE	-	-	11.166,45	11.166,45
AZIENDA O. S. GIOVANNI DI DIO	-	-	0,00	-
AZIENDA O. S.ANNA CASERTA	-	-	50.378,50	50.378,50
AZIENDA O. SANTOBONO P.	-	-	45.557,42	45.557,42
AZIENDA CARDARELLI	-	-	263.926,84	263.926,84
AZIENDA S.PIO	-	-	0,00	-
AZIENDA MOSCATI DI AVELLINO	-	-	11.534,50	11.534,50
AOU VANVITELLI	-	-	117.114,06	117.114,06
altro	-	-	0,00	-
TOTALE 2022	-	-	2.289.813,80	2.289.813,80

Tab.40– 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 dal 31.12.2022 e relative a fatture che a tale data non sono state rendicontate nei modelli mensili EUFI sono aumentati nel corso del 2022;
- 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; Il valore rispetto al 2022 è aumentato di euro 1.109.488,89
- PDA 280 Debiti v/s fornitori La situazione debitoria pari ad Euro 43.024.417,14 nel 2021 passando nel 2022 ad euro 37.434.383,21 con una riduzione del 13%

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa dell'indicatore annuale dei tempi di pagamento diviso per anni:

Indicatore annuale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore annuale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore trimestrale tempi di pagamento	Indicatore annuale tempi di pagamento
Anno 2020	1 trim 2021	2 trim 2021	3 trim 2021	4 trim 2021	Media Anno 2021	1 trim 2022	2 trim 2022	3 trim 2022	4 trim 2022	Media Anno 2022
11,95	-2,63	-7,55	-11,39	-13,49	-4,25	-0,88	9,67*	2,05	-9,22	1,83

* il dato in peggioramento causa definizione giudizio HASET la cui fattura ha determinato un + 24,85 su dato trimestrale che in mancanza sarebbe stato -15,18.

L'articolo 1, comma 867, della Legge n.145/2018 prevede che a decorrere dal 2020, 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 2021 la comunicazione è effettuata dal 1° al 30 aprile 2022. 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 2022 è proseguita l'attività di circolarizzazione e questa volta è stata massiccia e non su base campionatoria dei debiti al 31.12.2022.Tale attività ha consentito di centrare gli obiettivi di riduzione delle poste debitorie presso fornitori di beni e servizi con un recupero di alcune fatture per le quali è stata rilevata l'insussistenza nel passivo aziendale.

I debiti tributari verso l'Erario sono relativi ai versamenti che dovranno essere effettuati a Gennaio 2023 per gli stipendi di dicembre 2022

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 2022 e versato nel successivo mese di Gennaio 2023.

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.

Nei Debiti v/s altri nell'importo di euro 25.088.777,61 assume significato il debito verso il personale dipendente che riguarda i compensi accessori di competenza dell'esercizio ed erogati nel mese di novembre e febbraio 2023 e le somme maturate dei fondi contrattuali, non erogate al 31/12/2022.
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 girocontate 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 € 84.624.303,68. Con comunicazione in Piattaforma MEF - Certificazione dei crediti commerciali - l'ammontare dei debiti commerciali residui, scaduti e non pagati al 31.12.2021 di cui all'art.1, c.867, della L.n.145 del 2018 erano pari ad € 26.601.545,24 passando al 31.12.2022 ad Euro 21.215.815,82
Il delta tra i debiti rinvenienti dalla contabilità SIAC e quelli per debiti commerciali in PCC, è stato oggetto di un costante monitoraggio ed un'attività di rettifica a seguito della quale si è avuto modo di appurare che i flussi informatici relativi ai pagamenti dal 2015 al 2018 non sono stati acquisiti integralmente dalla piattaforma ministeriale. E' in corso un'attività di chiusura manuale di tutte le fatture pagate e che risultano ancora aperte in piattaforma MEF, un lavoro che si è già concretizzato nella riduzione in piattaforma dei debiti di circa 3,5 MLN

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE
		2017 e preced	2018	2019	2020	2021	2022	
PDA000	**MUTUI PASSIVI**							
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale							
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale							
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato							
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:							
	...							
	...							
PDA060	Altri debiti v/Stato							-
	Università Federico II / SUN							
	...							
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA							-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti							-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							-
PDA121	*Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma*	-	*20.920.813,56*	- *12.612.895,96*	*3.561.628,59*	- *5.079.195,33*	- *2.398.515,24*	*4.391.835,62*
PDA121	Altri debiti v/Regione	-	-	-	-	7.466.801,98	- 2.612.934,34	4.853.867,64
PDA121	DEBITI V/REGIONE PER ACQUISTI CENTRALIZZATI	-	20.920.813,56	- 12.612.895,96	3.561.628,59	- 12.545.997,31	214.419,10	- 462.032,02
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**							
	....							
	...							
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR							
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**							
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**							
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				4.102,80	130,90	-	4.233,70
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	69.106,70	57.614,08	125.409,09	128.692,44	679.915,22	1.229.076,27	2.289.813,80
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	8.508,27	7.965,20	48.481,55	6.677,40	42.891,48	72.765,11	187.289,01
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**							
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	77.614,97	65.579,28	173.890,64	139.472,64	722.937,60	1.301.841,38	2.481.336,51
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI							
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	-10.995,96	-341,00	7.592,37	24.508,10	176.635,50	3.095.001,01	3.292.400,02
	ACQUISTI CENTRALIZZATI SORESA							0,00
	.....							0,00
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**							0,00
	.....							0,00
	.....							0,00
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**			74.891,39	239.618,95	2.824.468,50	-1.336.034,11	1.802.944,73
	cCINGE							
	.....	0,00	0,00	74.891,39	239.618,95	2.824.468,50	-1.336.034,11	1.802.944,73
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	3.534.809,53	44.052.932,64	-38.447.420,72	-1.300.050,61	4.502.864,09	25.091.248,28	37.434.383,21
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	155.125,67	381.082,35	6.488,85	165.749,92	480.473,06	-164.057,39	1.024.862,49
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.379.683,86	43.671.850,29	-38.453.909,57	-1.465.800,53	4.022.391,00	25.255.305,67	36.409.520,72
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**							0,00
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	171.611,22	3.921.413,04	-3.652.688,88	860.575,29	-163.287,94	4.703.581,97	5.841.204,70
	IRPEF Dicembre							
	IVA SPLIT E ISTITUZ							
	Altri debiti tributari (irap ..ETC..)							
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	0,00	0,00	935.988,48	864.906,07	-613.576,80	3.104.103,53	4.291.421,28
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)	0,00	0,00	935.988,48	864.906,07	-613.576,80	3.104.103,53	4.291.421,28
	...							
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	1.392.603,08	3.497.972,13	1.109.858,13	427.511,53	2.555.572,14	16.105.260,60	25.088.777,61
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**							
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	1.162.376,20	1.937.225,60	2.649.179,82	443.426,86	2.546.553,44	15.526.348,92	24.265.110,84
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**							
PDA380	**Altri debiti diversi:**	230.226,88	1.560.746,53	-1.539.321,69	-15.915,33	9.018,70	578.911,68	823.666,77
	Debiti verso OO.SS E PER ALTRE RIT. VARIE							-
	Debiti v/economo (Rimborso rend. Cassa)						5,80	5,80
	Debiti diversi	230.226,88	296.214,26	-288.086,60	-11.094,97	3.832,26	556.817,90	787.909,73

Tab.41– 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	**-**	**-**	**-**
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
	…	-		
	…	-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-
	verso SUN/UNIV FEDERICO II	-	-	-
	…			
PDA070	**DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	**5.068.286,74**	**- 676.451,12**	**-**
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	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	5.068.286,74	- 676.451,12	-
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**			
	…	0		
	…	0		
		0		
PDA140	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE**	1.301.841,38	1.114.543,11	64.952,02
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-		
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	1.229.076,27	1.008.527,48	56.443,75
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	4.233,70	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.229.076,27	1.004.293,78	56.443,75
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	72.765,11	106.015,63	8.508,27
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti**			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**1.301.841,38**	**1.114.543,11**	**64.952,02**
PDA240	**DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI**	**1.758.966,90**	**3.333.165,79**	**3.212,06**
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	3.095.001,01	194.186,95	3.212,06
	SORESA SPA (Centrale Acquisti)	-		
	……	-		
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	-	-	-
	……	-		
	……	-		
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	- 1.336.034,11	3.138.978,84	-
	CEINGE per acquisto prestazioni	-		
	……	-		
		0		
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	**25.091.248,28**	**10.465.379,22**	**1.877.755,71**
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	- 164.057,39	1.083.292,15	105.627,73
PDA300	Debiti verso altri fornitori	25.255.305,67	9.382.087,07	1.772.127,98
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	-	-	-
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	**4.703.581,97**	**969.845,47**	**167.777,26**
	IVA ,IRAP ETC			
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	**3.104.103,53**	**1.187.317,75**	**-**
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)			
	…			
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	**16.105.260,60**	**7.593.481,23**	**1.390.035,78**
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	-	-	-
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	15.526.348,92	7.578.953,02	1.159.808,90
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	-		
PDA380	**Altri debiti diversi:**	578.911,68	14.528,21	230.226,88
	Debiti verso OO.SS			
	Debiti v/economo (Rimborso rend. Cassa)	5,80	-	-
	Debiti diversi	556.817,90	864,95	230.226,88

Tab.42 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Tab.43 – 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)?	***NO***		

2) Ratei e risconti passivi

Tab.44– Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Non sono stati rilevati ratei passivi

Tab.45 – 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)?	***NO***		

3) 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 antiteticamente entro il termine dell'esercizio.

Tab.46– 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		

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione

Valore della PRODUZIONE	
Saldo al 31/12/2021	307.195.895,38
Saldo al 31/12/2022	346.867.634,74
Variazione	39.671.739,36
Variazione %	+12,9%

I dati del conto economico del 2022 sono confrontati con i dati rilevati nel 2021

A.1) Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	**DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:**				**133.295.566,27**	10.483.052,38	40101
AA0030	**Quota F.S. regionale - indistinto**			INDISTINTO	116.431.668,27	10.483.052,38	4010101
AA0040	**Quota F.S. regionale - vincolato:**			VINCOLATO	16.863.898,00	-	4010102
AA0050	**EXTRA FONDO:**				**7.388.766,23**		
AA0070	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				93.250,00	3.682,54	
	Progetto 1						
	Progetto....						
AA0080	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**						
AA0090	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA**						
AA0100	**Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro**				1.431.500,55	-	
AA0120	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:**				62.500,00	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0130	**Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:**						
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici						
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				437.813,69	-	
AA0150	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:**				589.352,30	102.376,26	
	Progetto VIGOUR					-	401020120
	Progetto REGIONE VENETO					-	401020125
	Progetto ADVANTAGE	-		-		-	401020125
							401020125
							401020125
AA0160	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:**						
AA0170	**Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:**				4.774.349,69	-	401020420
	Contributo ai sensi art. 13 c.2 Vigente Protocollo					-	401020420
AA0180	**PER RICERCA:**				**103.134,43**	**6.542,36**	
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:**				103.134,43	6.542,36	
	Progetto				-		
	Progetto						
AA0220	**Contributi da privati per ricerca:**				-	-	
	Progetto						
	Progetto	-					
AA0230	**CONTRIBUTI DA PRIVATI:**				**10.218,00**	-	
	Progetto FONDAZIONE TELETHON				-	-	401030110
AA0010	**TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**				**140.797.685**		

Tab.47 – Dettagli contributi in conto esercizio

Per i contributi in c/esercizio della Regione a destinazione indistinta F.S.R. è stato riportato quanto indicato nella Delibera di Giunta Regione Campania (DGRC) n.471 del 01/08/2023 ed è opportuno precisare quanto segue: come per gli anni scorsi l'adeguamento del riparto 2022, tiene conto degli ultimi 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.

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	57.753.435,25	999.738	57.678.495	Funzioni Pronto Soccorso
AA0040	**Quota F.S. regionale - vincolato:**	16.863.898,00			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab.48– Informativa contributi in conto esercizio

In particolare, i contributi in conto esercizio a destinazione indistinta per l'anno 2022 e dalla quota finalizzata dalla stessa Regione, come riportato nella Delibera di Giunta Regione Campania (DGRC) n.471 del 01/08/2023 riepilogato di seguito:

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	133.295.566,27		0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.524.750,55		
AA0170	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	4.774.349,69		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	103.134,43		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati (imprese, ONLUS etc)	10.218,00		
	Totale	139.708.019	0	

****escluso AA110-AA141-AA150***

***Tab.49* – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti**

E' stabilito che le prestazioni erogate a stranieri di cui all'art 35, commi 6, decreto legislativo n.286/1998, attribuite dal Ministero dell'interno , e trasferite al Ministero della salute, con decorrenza dal 1 gennaio 2017, sono da inserire nella AA0141 del Conto Economico, come contributo del Ministero della Salute (extrafondo) .Tali valori alimentano i relativi flussi di attività trasmessi in NSIS. La contropartita nello Stato Patrimoniale è rappresentato dal conto 1020207022 "Crediti v/s Stato per STP". Nel 2022 rilevati per Euro 437.813,69

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 Delibera di Giunta Regione Campania (DGRC) n.471 del 01/08/2023 la Regione ha comunicato le assegnazioni dei contributi in c/esercizio dell'anno 2022, sia per le assegnazioni da fondo indistinto che da quelle vincolate a seguito del quale sono state effettuate tutte le consequenziali rilevazioni contabili e di assestamento.

A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici

I dati riportati nelle tabelle seguenti sono conformi alle disposizioni della nota della Direzione Generale per la tutela della Salute della regione Campania e della Delibera di Giunta Regione Campania (DGRC) n.471 del 01/08/2023 ”Allegato A4 Mob Intra 2022 e Allegato A5 Mob Extra 2022

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	AZIEDA OSP.VANVITELLI/ ALTRE AZ.OSP.	TOTALE
AA340	**RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**167.594.427,80**
AA0350	Prestazioni di ricovero									112.668.074,10
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									12.009.715,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0380	Prestazioni di File F									42.862.823,83
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0410	Prestazioni termali									
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elsoccorso									
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									53.814,87
AA0440										
AA450	**RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)**									**7.084.161,37**
AA0460	Prestazioni di ricovero									4.667.434,38
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									653.168,95
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F									1.762.658,04
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0520	Prestazioni termali									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elsoccorso									900,00
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)									174.678.589,17
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									1.200,00
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)									167.595.627,80
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									7.084.161,37
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									174.679.789,17

Tab.50 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31 12 2022	Valore CE al 31 12 2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.746.552	4.070.513	-1.323.961	-33%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.392.178	3.364.623	27.555	1%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	54.785		54.785	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)	392.720	487.576	-94.856	-19%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	21.600	9.200	12.400	100%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	**6.607.835**	**7.931.912**	-1.324.077	-17%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.548.066	3.382.234	-834.168	-25%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.922.232	2.766.629	155.603	6%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	91.681		91.681	0%
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)	344.104	164.084	180.020	91%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	23.432		23.432	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	5.929.514	6.312.947	-383.432	-6%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	**224.397,00**	352.523	-128.126	-36%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	423.972	452.640	-28.668	-6%
	Costi diretti aziendali			-	
	Costi generali aziendali			-	
	Fondo di perequazione			-	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	648.369	805.163	-156793,9	-19,47

Tab.51 – 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 l'indennità di esclusività 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.

Allo stato la mancata implementazione di un sistema di contabilità analitica dei costi per la rilevazione dell'attività intramoenia ha comportato la mancata quantificazione dei 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 per l'anno 2022:

Indennità di esclusivita' totali (A)	6.303.296,00
Ricavi complessivi generati dalle prestazioni svolte dai medici in regime di esclusività (B)	185.480.827,32
Totale ricavi intramoenia (da CE) (C)	6.607.834,05
Fattore di allocazione = C/B (D)	0,0356
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' IMPUTATE A INTRAMOENIA= D*A	**224.397,34**

A. 5) La macrovoce "Concorsi, Recuperi e rimborsi " nel 2021 era pari ad Euro 10.602.636,76, nel 2022 è passata ad euro 12.753.410,74 . L'aumento di circa 2,1MLN rispetto all'esercizio 2021 è dovuto in larga parte all'assegnazione sul conto di bilancio 4030204021 "rimborsi az farm payback superamento tetto di spesa farmaceutica ospedaliera" effettuata dalla Regione con la delibera di riparto FSN2022, mentre i 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, donazioni della Protezione Civile (AA870) si sono ridotti rispetto all'anno 2021

Alla voce **Concorsi e recuperi da privati**, sono stati rilevati ricavi per € 441.980,57 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 modifica-

zione ed integrazioni ad oggetto " misure di compartecipazione alla spesa per assistenza specialistica" e successive modifiche . Nel 2022 è aumentato di circa 815E/000

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 stata pari ad Euro 7.107.255,47 nel 2021 per passare ad euro 7.013.126,48 nel 2022
La rilevazione è stata eseguita, previa verifica e concordanza con i saldi contabili, da elaborazioni tratte dalla procedura di contabilità integrata.

A.8) Altri Proventi per 3.138.237,35 Euro, relativi per la maggior parte a proventi per confort alberghiero, per vendita di energia elettrica e canoni locazioni mensa e bar
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 31/12/2021	313.696.761,52
Saldo al 31/12/2022	346.344.917,21
Variazione	+32.648.155,69
	10,4%

L'incremento dei costi della produzione deriva principalmente da un incremento dei servizi, come dettagliato nelle tabelle successive.

B.1)Acquisti di beni

Il conto Acquisti di beni è pari ad Euro 100.378.578,27 nel 2022, risultando aumentato rispetto al 2021 di Euro 6.764.154,51

Tab 52 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	
				o	
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			18.874.691	0	18.874.691
Medicinali senza AIC			17.030	0	17.030
Emoderivati di produzione regionale					
Prodotti dietetici					
TOTALE			18.891.721	0	18.891.721

Tab.53– Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

Tab.54– Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

Non vi sono operazioni relative a questa tipologia di prestazioni

B.1.A) La voce "Acquisto di beni sanitari" nel 2021 era pari ad Euro 93.196.736,00 e nel 2022 ad euro 99.826.085,23, ed ha subito un incremento per effetto principalmente del conto 5010111010 altri beni e prodotti sanitari e per un aumento dei dispositivi medici . L'analisi delle movimentazioni è analiticamente esposta nella relativa tabella dei beni sanitari già illustrata nello Stato Patrimoniale

B.1.B) La voce di Acquisti beni non sanitari nel 2021 era di Euro 417.687,76 e nel 2022 di euro 552.493,04 con un incremento di euro 134.805,28 . Il dettaglio delle movimentazioni è esposto nella tabelle 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		

B.2)Acquisti di servizi

Gli acquisti per servizi nell'anno 2021 era di Euro 127.260.828,57 ed è passata ad euro 133.563.373,55 con un aumento di circa E 6.302.544,98 analizzato nei punti successivi:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL NAPOL 1 CENTRO	IRCCS PASCALE	S. GIUSEPPE MOSCATI	A.O. CARDARELLI	A.O. SANTOBONO	A.O. COLLI	ASL CASERTA	ALTRI	TOTALE
BA1152	**COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)**		**4.223,41**	**1.706,50**	**67.856,52**	**22.928,26**	**413.432,54**	**12.414,00**	**121.985,95**	**644.547,18**
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	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F									
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									
BA1170	**COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)**								**167.898,58**	
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	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								**167.898,58**	
	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)								812.445,76	
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								-	
BA1140	**TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)**								**812.445,76**	

Tab 55 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2022	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 ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE		7.926.091	**-7.926.091**	**-1,00**
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	8.271.963	7.926.091	**345.872**	**4,36**
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.56– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

B.2 A) Acquisto di servizi sanitari

La voce Acquisti di servizi sanitari nel 2021 era pari ad Euro 75.957.155,61 nel 2022 è pari ad euro 65.623.952,57 con un decremento di circa 10 mln di Euro imputabile principalmente alla riduzione di consulenze, collaborazioni, indennità personale universitario area sanitaria e alla compartecipazione del personale alle attività intramoenia.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1090	**ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO**	**0**	**90.960**	-90.960	-100,00
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	0	90.960	-90.960	-100,00
BA1140	**ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA**	**812.446**	**389.719**	422.727	108,47
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	644.547		644.547	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	Altre prest.sociosanit.ASL-AO-IRCCS-Polic.reg.	644.547	217.081		
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	-	0,00
BA1170	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	167.899	167.681	218	0,13
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	4.957	-4.957	
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	-	0,00
BA1200	**COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)**	**5.929.514**	**6.312.947**	-383.432	-6,07
BA 1280	**RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI**	**8.694**	**7.214**	1.480	20,51
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	8.694	7.214	1.480	20,51
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**	**40.179.945**	**45.603.941**	-5.423.996	-11,89
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.362	16.264	-9.902	-60,88
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	306.767	194.307	112.460	57,88
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	**39.153.026**	**44.284.478**	-5.131.452	0,00
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	1.140.480	1.128.961	11.519	1,02
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	689.542	1.217.800	-528.258	-43,38
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	3.155.539	4.316.503	-1.160.964	0,00
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	33.187.386	34.342.058	-1.154.672	-3,36
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	151.527	2.615.159	-2.463.632	-94,21
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	828.552	663.997	164.555	0,25
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	**713.790**	**1.108.892**	-395.102	-0,36
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	590.891	894.472	-303.581	-33,94
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)*	122.899	214.420	-91.521	0,00
BA1490	**ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA**	**10.767.263**	**15.280.411**	-4.513.148	-29,54
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	39	-39	-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	10.767.263	15.280.372	-4.513.109	-29,54
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-	-
BA1550	**Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale**			-	-
				-	-

Tab. 57– 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?		***SI***	Vi è da segnalare che l'incremento della voce "servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza sanitaria" (BA1530) deriva principalmente da un incremento per attività Ceinge e per note debito da ricevere

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 decrementi della voce BA1350 relativi al costo per consulenze, collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie di circa il -11,9%

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari Nel 2021 acquisti di servizi non sanitari era pari ad euro 51.303.672,96 nel 2022 è pari ad euro 67.939.420,98 con un incremento di circa il 32,4%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	**64.380.749**	**46.981.660**	**17.399.089**	**37,03**
BA1580	Lavanderia	3.395.887	2.508.670	887.217	35,37
BA1590	Pulizia	12.055.376	12.687.669	-632.293	-4,98
BA1600	Mensa	**4.323.375**	**4.235.215**	88.160	2,08
BA1601	*Buoni pasto e mensa per personale dipendente*	1.521.904	1.415.432	-	0,00
BA1602	*Mensa degenti*	2.801.472	2.819.783	-	0,00
BA1610	Riscaldamento	0	0	-	0,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.291.846	1.891.500	4.400.346	232,64
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	72.463	72.463	0	0,00
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.427.347	1.117.603	309.744	27,72
BA1650	Utenze telefoniche	180.383	768.397	-588.014	-76,52
BA1660	Utenze elettricità	1.465.651	1.170.139	295.512	25,25
BA1670	Altre utenze	20.724.919	10.926.249	9.798.670	89,68
BA1680	Premi di assicurazione	7.784.166	4.532.515	3.251.651	71,74
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	244.423	50.400	**194.023**	**3,85**
	…			**-**	**-**
	…			**-**	**-**
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.414.912	7.020.840	**-605.928**	-8,63
	VIGILANZA	0	6.491.244	-6.491.244	-100,00
	SERVIZIO CUSTODIA E GESTIONE CARTELLE CLINICHE	0	26.932	-26.932	-100,00
	ALTRI SERVIZI	6.414.912	502.664	5.912.248	1.176,18
	…			**-**	**-**
BA1750	**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE**	**3.545.430**	**4.275.421**	**-729.991**	-17,07
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			**-**	**-**
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	61.000	231.670	**-170.670**	-73,67
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	**3.472.317**	**4.043.751**	**-571.434**	-14,13
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	465.322	733.121	**-267.799**	-36,53
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	199.962	0	**199.962**	0,00
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	2.596.999	2.576.833	**20.166**	0,78
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	100.535	650.795	**-550.260**	-84,55
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	109.500	83.002	**26.498**	31,92
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	**12.113**		**12.113**	-100,00
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.113		**12.113**	-100,00
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	**-**	0,00
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	**-**	0,00
BA1880	**FORMAZIONE**	**13.242**	**46.592**	**-33.350**	-71,58
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.582	34.002	**-31.420**	-92,41
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	10.660	12.590	**-1.930**	**-0,15**
BA1560	**TOTALE**	***67.939.421***	***51.303.673***	**16.635.748**	**32,43**

Tab.58 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Vi è da rilevare che gli incrementi più significativi riguardano :

- Lavanderia con +35,37% a seguito dell'ampliamento del contratto che ha incluso nuove forniture di biancheria e abbigliamento per i sanitari;
- Servizi di assistenza informatica con +232,64% dovuto all'aggiudicazione di una serie di gare per l'implementazione dei nuovi sistemi i-cloud per tutta l'azienda ad opera della UOC Ingegneria Clinica

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

AS04 – NO	
AS04 – SI	Nell'esercizio 2022 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 2022 con procedure concorsuali dedicate.

AS05 –B.3) Manutenzioni e riparazioni

Nell'anno 2022 è stato rilevato un decremento del costo delle manutenzioni del -18,9% Si segnala che a partire dall'esercizio 2021 l'AOU ha aderito alla gara SORESA per i contratti multiservizi per la manutenzione di immobili.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.823.293	4.445.139	-2.621.846	32.4
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.046.537	6.640.683	-594.146	17,60
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.311.682	3.965.293	346.389	7,90
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			-	-100,00
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	46.027	32.429	13.598	-4,90
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	15.773	19.126	-3.353	-17,53
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	-	-
	TOTALE	**12.243.312**	**15.102.670**	-2.859.358	-18,93

Tab.59 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	…				
	…				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	…				
	…				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	*Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	1.301.799	573400		0,44
BA1930	*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	6.046.536	5418586		0,90
BA1940	*Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	4.311.682			
BA1950	*Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*				
BA1960	*Manutenzione e riparazione agli automezzi*	46.027			
BA1970	*Altre manutenzioni e riparazioni*	15.773			
BA1980	*Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
	TOTALE	11.721.817	5991986		

Tab.60 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Con deliberazione n. 769 del 23/11/2018 è stato approvata l'adesione ai servizi integrati gestionali operativi e di manutenzione-multiservizio tecnologico da eseguirsi presso gli immobili dell'AOU Federico II sulla base di una apposita convenzione SORESA spa -contratto ODF si è perfezionato in data 19.12.2018 per il periodo con Deliberazione n. 806 del 12/07/2023 è stato prorogato fino al 27.01.2024. I canoni per i servizi base e aggiuntivi investono una serie di attività connesse alla gestione della manutenzione immobile e precisamente impianti di climatizzazione, produzione di acqua calda sanitaria, gestione impianti elettrici, antincendio, impianti elevatori, strutture edili, servizio monitoraggio MCA, servizio manutenzione acque reflue, servizio di gestione e conduzione centrale cogenerazione e gestione emergenze Covid

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			0		0	0
Sistemi diagnostici KalteK Gara 995	DG 1100 del 31.12.2020		57.950		3.959	53.991
Sistemi diagnostici LEICA Gara 995	DG 1100 del 31.12.2020		90.299		18.456	71.843
Sistemi diagnostici ROCHE Gara 995	DG 1100 del 31.12.2020		1.056.581		97.600	958.981
Sistemi diagnostici Agilent Gara 995	DG 1100 del 31.12.2020		339.449		32.367	307.082
App.ra Corelab Abbott Gara 396	DG 763 del 15.9.2021		131.638		57.774	73.864
Sistema diagnostico Gara 1100	DG 484 del 10.6.2021		51.240		13.341	37.899
Sistemi diagnostici Gara 962	DG 587 del 30.6.2021		88.572		12.518	76.054
Sistemi diagnostici Phatolab Gara 962	DG 585 del 30.6.2021		97.600		19.520	78.080
…						
Totale			1.913.330		255.536	1.657.794
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			0		0	0
…						

Tab.61 – Dettaglio canoni di leasing

B.5) Costi del personale

I costi del personale per il 2021 sono stati pari a euro 49.515.458 è passato ad euro 62.818.035,35 registrando un incremento per oltre 13 Milioni che ha bilanciato la riduzione dell'Indennità De Maria, corrisposta al personale universitario, che a vario titolo risulta fuoriuscito Nel corso del 2022 ha proseguito la tendenza già avviata nel 2021, nel quale l'andamento del costo ha subito oscillazioni dovute da un lato al pensionamento del personale universitario che non è stato sostituito dall'Università e dall'altro l'Azienda, dopo le autorizzazioni regionali, ha provveduto a reclutare il personale sanitario e non, dirigenti ed in altri ruoli, al fine di garantire e mantenere i LEA , l'AOU ha attivato tutte le procedure necessarie al raggiungimento di tali finalità

L'Università, com'è noto, non provvede ad assegnare all'Azienda "nuovo" personale né a garantire la sostituzione di quello che via via cessa a vario titolo, provvedendo esclusivamente ad assumere personale docente e ricercatore che espleta attività assistenziali per 26 o 22 ore settimanali.

Risulta particolarmente rilevante evidenziare che alle spettanze stipendiali del personale universitario assegnato al contingente aziendale provvede l'Università. L'Azienda, rispetto a tale personale, si fa carico esclusivamente dell'indennità di equiparazione economica cosiddetta "De Maria", che, per una parte del personale (comparto, ex gettonati) trova la sua disciplina attuale nell'art. 31 del D.P.R. n. 761/1979 e, per il personale docente e ricercatore, trova disciplina nel citato D. Lgs n. 517/1999.

Tutto ciò premesso, è evidente che le assunzioni di personale inquadrato nell'ambito del SSR, implicano un costo da imputare esclusivamente all'Azienda e, quindi, decisamente più alto del costo sostenuto per il personale universitario cessato nel corso degli anni.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	**PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO**	**51.529.583**	**42.941.446**	**8.588.137**	**20,00**
BA2100	**Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**17.458.185**	**15.955.566**	**1.502.619**	**9,42**
BA2110	**Costo del personale dirigente medico**	14.962.792	13.970.075	**992.717**	**7,11**
BA2120	*Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	13.955.281	12.461.477	**1.493.804**	**11,99**
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.898.194	7.277.594	**620.600**	**8,53**
	incentivazione finanziata da terzi	156.879	3.849	**153.030**	**153,03**
	Retribuzione di posizione	1.867.938	1.682.351	**-1.166.712**	**-69,35**
	Indennità di risultato	515.639	442.203	**-53.675**	**-12,14**
	Altro trattamento accessorio	388.528	317.809	**2.389.302**	**751,80**
	Oneri sociali su retribuzione	2.707.111	2.367.158	**-1.946.165**	**-82,22**
	Altri oneri per il personale	420.993	370.513	**50.480**	**50,48**
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**1.007.510**	**1.508.598**	**-501.088**	**100,00**
	Voci di costo a carattere stipendiale	563.256	857.425	**-294.169**	**100,00**
	Retribuzione di posizione	114.974	180.498	**-65.524**	**100,00**
	Indennità di risultato	38.539	57.679	**-19.140**	**-19,14**
	Altro trattamento accessorio	52.944	72.308	**-19.364**	**100,00**
	Oneri sociali su retribuzione	196.993	288.224	**-91.231**	**100,00**
	Altri oneri per il personale	33.291	51.336	**-18.045**	**0,00**
	Incentivazione finanziata da terzi Dirigenti Medici Tempo Determinato	7.515	1.128		
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*			**-**	**0,00**
BA2150	**Costo del personale dirigente non medico**	**2.495.394**	**1.985.491**	**509.903**	**25,68**
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	2.406.399	1.942.814	**463.585**	**23,86**
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.395.570	1.172.685	**222.885**	**19,01**
	Retribuzione di posizione	260.988	190.413	**70.575**	**37,06**
	Indennità di risultato	110.336	80.364	**29.972**	**37,30**
	incentivazione finanziata da terzi	5.186	23.466	**-18.280**	**-18,28**
	Altro trattamento accessorio	135.375	85.770	**49.605**	**57,84**
	Oneri sociali su retribuzione	428.832	332.105	**96.727**	**29,13**
	Altri oneri per il personale	70.112	58.011	**12.101**	**0,00**
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	**88.995**	**42.677**	**46.318**	**0,00**
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.912	28.097	**-6.185**	**0,00**
	Retribuzione di posizione	30.955	2.003	**28.952**	**0,00**
	Indennità di risultato	23.297	3.349	**19.948**	**0,00**
	Altro trattamento accessorio	0	0	**-**	**0,00**
	Oneri sociali su retribuzione	11.733	7.820	**3.913**	**0,00**
	Altri oneri per il personale	1.098	1.408	**-310**	**0,00**
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*	0	0	**-**	**0,00**
BA2190	**Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**34.071.398**	**26.985.880**	**7.085.518**	**26,26**
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	32.863.137	25.670.543	**7.192.594**	**28,02**
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.277.766	12.930.145	**3.347.621**	**25,89**
	Straordinario e indennità personale	4.280.312	3.648.483	**631.829**	**17,32**
	Retribuzione per produttività personale	2.428.580	2.124.953	**303.627**	**14,29**
	Altro trattamento accessorio	2.760.846	1.729.293	**1.031.553**	**0,00**
	Oneri sociali su retribuzione	6.095.629	4.542.534	**1.553.095**	**34,19**
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Sanitario	148.855	4.487	**144.368**	**3.217,81**
	Altri oneri per il personale	871.149	690.648	**180.501**	**100,00**
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**1.208.261**	**1.315.338**	**-107.076**	**100,00**
	Voci di costo a carattere stipendiale	657.792	745.262	**-87.470**	**100,00**
	Straordinario e indennità personale	146.518	141.302	**5.217**	**100,00**
	Retribuzione per produttività personale	72.967	77.130	**-4.162**	**100,00**
	Altro trattamento accessorio	60.201	59.087	**1.113**	**100,00**
	Oneri sociali su retribuzione	236.959	253.566	**-16.607**	**100,00**
	Altri oneri per il personale	33.825	38.991	**-5.167**	**0,00**
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Sanitario - Tempo Determinato	0	0		
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*			**-**	**0,00**

Tab.62 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	159.126	110.246	48.880	100,00
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	159.126		159.126	-
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	159.126		159.126	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	59.635	54.005	5.630	100,00
	Retribuzione di posizione	54.590	24.319	30.271	100,00
	Indennità di risultato	10.611	7.261	3.350	0,46
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	29.137	21.097	8.040	100,00
	Altri oneri per il personale	5.154	3.565	1.589	0,45
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	Costo del personale comparto ruolo professionale			-	-
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*			-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale			-	-
	Straordinario e indennità personale			-	-
	Retribuzione per produttività personale			-	-
	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.63 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	**PERSONALE DEL RUOLO TECNICO**	8.577.624	4.905.772	**3.671.852**	**74,85**
BA2330	**Costo del personale dirigente ruolo tecnico**			-	-
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	**Costo del personale comparto ruolo tecnico**	**8.577.624**	**4.905.772**	**3.671.852**	**74,85**
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	7.786.496	4.566.499	**3.219.996**	**70,51**
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.190.792	2.574.581	**1.616.211**	**62,78**
	Straordinario e indennità personale	890.833	556.182	**334.651**	**60,17**
	Retribuzione per produttività personale	510.094	304.743	**205.351**	**67,38**
	Altro trattamento accessorio	464.646	168.289	**296.356**	**0,00**
	Oneri sociali su retribuzione	1.478.742	836.657	**642.085**	**76,74**
	Altri oneri per il personale	205.631	126.047	**79.584**	
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Sanitario - Tempo Determinato	45.758	0		
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**791.128**	**339.273**	**451.856**	**1,33**
	Voci di costo a carattere stipendiale	381.290	190.786	**190.504**	**1,00**
	Straordinario e indennità personale	167.062	49.074	**117.988**	**2,40**
	Retribuzione per produttività personale	52.039	23.364	**28.675**	**1,23**
	Altro trattamento accessorio	16.424	1.421	**15.003**	**10,56**
	Oneri sociali su retribuzione	155.368	65.256	**90.112**	**1,38**
	Altri oneri per il personale	18.945	9.372	**9.573**	**1,02**
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*			-	-

Tab.64 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.551.702	1.557.993	993.708	63,78
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	274.713	245.228	29.485	0,12
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	274.713	245.228	29.485	0,12
	Voci di costo a carattere stipendiale	143.887	135.902	7.985	0,06
	Retribuzione di posizione	54.885	49.507	5.379	0,11
	Indennità di risultato	16.863	12.066	4.797	0,40
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	54.218	42.756	11.463	0,27
	Altri oneri per il personale	4.858	4.997	-139	-0,03
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Dirigente Ruolo Amministrativo	0	0		
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	2.276.989	1.312.765	964.224	73,45
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.205.542	1.184.612	1.020.931	86,18
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.291.893	753.737	538.156	71,40
	Straordinario e indennità personale	89.733	24.732	65.001	100,00
	Retribuzione per produttività personale	142.111	80.270	61.841	77,04
	Altro trattamento accessorio	181.846	74.517	107.329	
	Oneri sociali su retribuzione	415.739	211.912	203.828	96,19
	Altri oneri per il personale	69.172	39.444	29.728	100,00
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Amministrativo	15.048	0		
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	71.447	128.154	-56.707	-44,25
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.808	82.155	-58.347	-71,02
	Straordinario e indennità personale	1.371	0	2.095	0,00
	Retribuzione per produttività personale	2.835	8.469	-5.634	-66,53
	Altro trattamento accessorio	2.095	9.103	-7.009	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	40.155	24.150	16.005	66,28
	Altri oneri per il personale	1.184	4.277	-3.093	100,00
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			-	0,00

Tab.65 – 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	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2020		DELIBERAZIONE	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	DELIBERAZIONE	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INZIALE ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	DELIBERAZIONE	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO INZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)			(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)		(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)								
DIRIGENZA MEDICA DOCENTI E RICERCATORI																				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI - ART. 94 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018	13.184.277	6.121.358		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022	346	33	24	355	6.276.986	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		155.628	355	41	23	373	6.642.999	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		366.013
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO - ART. 95 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018	2.436.827	1.407.439		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					1.388.451	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		-18.988					1.469.412	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		80.961
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO - ART. 96 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018	2.102.000	1.207.266		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					1.250.944	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		43.678					1.321.585	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		70.641
DIRIGENZA MEDICA AZIENDALE E UNIVERSITARIA NON DOCENTE																				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI - ART. 94 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018		3.068.487		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					2.846.147	Deliberazione n. 198 del 17/02/2023		-231.890					2.625.972	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		-220.175
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO - ART. 95 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018		795.507		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022	230	21	36	215	737.005	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		-58.502	215	30	35	210	683.861	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		-53.144
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO - ART. 96 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018		1.039.956	*	Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					640.082	Deliberazione n. 198 del 17/02/2023		-410.142					579.464	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		-60.618
	17.723.104	***13.640.013***							***13.139.615***		***-4.583.489***	***500.398***							***-4.399.811***	***183.678***
			*	per il solo anno 2020 il Fondo è stato incrementato di € 354.727 D																
DIRIGENZA SANITARIA DOCENTI E RICERCATORI																				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI - ART. 94 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018	2.223.730	670.453		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022	37	3	0	40	745.955	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		75.502	40	0	2	38	724.814	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		-21.141
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO - ART. 95 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018	420.506	130.955		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					145.703	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		14.748					141.543	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		-4.160
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO - ART. 96 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018	478.637	140.705		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					156.550	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		15.845					144.116	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		-12.434
DIRIGENZA SANITARIA AZIENDALE E UNIVERSITARIA NON DOCENTE																				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI - ART. 94 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018		546.255		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					525.264	Deliberazione n. 198 del 17/02/2023		-22.233					561.951	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		36.687
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO - ART. 95 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018		219.394		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022	52	5	5	52	210.956	Deliberazione n. 501 del 30/05/2022		-8.438	52	7	6	53	225.202	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		14.246
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO - ART. 96 DEL CCNL AREA SANITA'2016/2018		221.362		Deliberazione n. 256 del 17/03/2022					213.229	Deliberazione n. 198 del 17/02/2023		-9.183					227.488	Deliberazione n. 687 del 12/06/2023		14.259
	3.122.873	***1.929.124***							***1.997.657***		***-1.125.216***	***-68.533***							***-1.097.759***	***27.457***
DIRIGENZA PTA																				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE – ART. 90 DEL CCNL AREA DELLE FUNZIONI LOCALI 2016/2018	140.244	241.881		Deliberazione n. 255 del 17/03/2022	12	0	2	10	229.477	Deliberazione n. 500 del 30/05/2022	89.233	-12.404	12	0	1	11	211.095	Deliberazione n. 689 del 12/06/2023		-18.382
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO – ART. 91 DEL CCNL AREA DELLE FUNZIONI LOCALI 2016/2018	119.663	50.030		Deliberazione n. 255 del 17/03/2022					47.465	Deliberazione n. 500 del 30/05/2022	-72.198	-2.565					52.310	Deliberazione n. 689 del 12/06/2023		4.845
	259.907	291.911							276.942		***17.035***	***14.969***							***3.498***	***-13.537***
PERSONALE NON DIRIGENTE																				
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 80 DEL CCNL COMPARTO SANITA 2016/2018	6.339.393	8.459.222		Deliberazione n. 941 del 09/11/2021	1043	270	54	1259	8.739.811	Deliberazione n. 502 del 30/05/2022	2.400.418	280.589	1259	183	84	1358	10.541.098	Deliberazione n. 688 del 12/06/2023		1.801.287
FONDO PREMIALITA' E FASCE - ART. 81 DEL CCNL COMPARTO SANITA' 2016/2018	12.198.198	6.198.266		Deliberazione n. 941 del 09/11/2021					6.455.518	Deliberazione n. 502 del 30/05/2022	-5.742.680	257.252					7.817.859	Deliberazione n. 688 del 12/06/2023		1.362.341
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.764.093																			
TOTALE	***23.301.684***	***46.087.673***			1720	332	121	1931	***45.702.595***		22.400.911		1933	261	151	2043			***-4.942.727***	***3.163.628***

Tab.66– Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

B.9)Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	63.784,77	-	63.785	-
BA2520	Perdite su crediti			-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	606.272,04	582.269,73	24.002	4,12
	Organi Direttivi	513.368,59	510.907,43	2.461	0,48
	Collegio Sindacale	74.311,01	52.769,86	21.541	40,82
	organo di indirizzo/oiv	18.592,44	18.592,44	-	0,00
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.483.213,72	2.897.583,65	585.630	20,21
	altri oneri di gestione	2.296.541,85	1.665.421,00		0,00
	Spese amministrative	4.691,40	11.251,00	-6.560	-58,30
	Spese legali	1.181.970,55	1.220.829,65	-38.859	-3,18
	Multe e Ammende	9,92	82,00	-72	-87,90
	TOTALE	4.153.270,53	3.479.853,38	673.417	19,35

Tab.67 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		***si***	C'è stato un considerevole incremento degli oneri di gestione di circa673 mila

B.10)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 2022 è stato incrementato di circa 94 mila euro rispetto al 2021.

B.14)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 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	**11.233.224**	**6.848.227**	**4.384.997**	**64,03**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	9.031.421	4.559.524	**4.471.897**	**98,08**
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	711.405	709.445	**1.961**	**0,28**
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	712.603	1.200.000		
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	777.795	379.258	**398.536**	**105,08**
				-	**0,00**
	…			**-**	**0,00**
BA2760	**Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	**500.000**	**500.000**	**-**	**0,00**
BA2770	**Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:**	**13.686.673**	**7.019.362**	**6.667.311**	**94,98**
BA2771	**Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi FINALIZZATI**	**10.578.061**	**5.142.964**		
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.190.900	1.123.184	**67.716**	**6,03**
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.465.493	720.430	**745.063**	**103,42**
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			**-**	**0,00**
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	452.219	32.784	**419.435**	**1.279,39**
BA2820	**Altri accantonamenti:**	**879.339**	**1.416.520**	**-537.181**	**-37,92**
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora			**-**	**100,00**
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			**-**	**0,00**
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	385.728	355.440	**30.288**	**8,52**
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	233.013	217.468	**15.545**	**7,15**
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	23.778	22.193	**1.585**	**7,14**
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	118.950	731.418	**-612.468**	
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	117.870	90.000	**27.870**	
	…			**-**	**0,00**
	…			**-**	**0,00**
	TOTALE	**26.299.236**	**15.784.109**	**10.515.127**	**24,70**

Tab.68– 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". Con Deliberazione del Direttore Generale n.897 del 03.08.2023 è stata autorizzata l'iscrizione degli accantonamenti per Euro 11.233.224,20 di cui Euro 712.602,84 per Fondo rischi per franchigia assicurativa

Negli “Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati” sono stati iscritti, sulla base DGRC) n.471 del 01/08/2023 i fondi relative alle linee progettuali vincolate di cui al piano di riparto degli obiettivi del Piano Sanitario Regionale e finalizzate anno 2022.

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 appositamente forniti.

C)Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Si	Gli interessi passivi relativi al ritardato pagamento di acquisti di beni e servizi e per commissioni e spese bancarie hanno fatto rilevare un lieve incremento dovuto principalmente alla allungamento dei tempi dell'istruttoria di liquidazione delle fatture nel periodo di piena pandemia
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO		

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		

E)Proventi e oneri straordinari

La voce dei proventi e oneri straordinari (EZ9999) ha subito un decremento rispetto al 2021 principalmente per le seguenti sistemazioni/allineamenti contabili passando da 15.566.491,93 a 8.960.295,93

E.1) Proventi straordinari EA0010 pari ad Euro 16.860.806,59

Nella voce EA 0150 Insussistenze attive è pari ad Euro 15.322.409,82 composto nel modo seguente:

1. 8010203150 " Ins. Att. v/terzi relative al personale" per Euro 135.682,34 .
2. 8010203151 "Insussistenze attive v/terzi al personale per fondi escl rinn" per Euro 1.892.557,69 per sistemazione Corte dei Conti(si rinvia alla relazione di gestione) EA0190 Insus attive vs personale pari alla somma di Euro 2.028.240,03
3. 8010203350" ins attive v/s terzi acquisto beni e servizi" utilizzato per sistemazioni contabili di fatture e errate imputazioni, dovute alla massiccia circolarizzazione avviata dall'Azienda di Euro 13.294.169,79

Nella voce EA0050 -Sopravvenienze attive pari ad Euro 1.483.129,77 sono confluite:

1. il conto 8010202450 "altre Soprav v/s terzi per Euro 76,412,87

2. il conto 8010202400 "Soprav v/s terzi relativi acquisto di beni e servizi" per euro 1.406.716,90di cui 1.330.005,21 per incremento credito vs regione per fondi 18 corso aids , come da delibera di riparto FSR 2022

E.2) Oneri straordinari

La voce EA0260 è pari ad Euro 7.900.510,66 ricomprende:

PS04-Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive verso terzi di euro 6.207.792,34 presentano un incremento di Euro 5459 circa rispetto all'anno precedente. La voce è alimentata per la maggior parte dalle sopravv passive verso personale e da altre soprav passive per sistemazioni pratiche legali

PS05 –Insussistenze passive

Le insussistenze passive di Euro 1.692.718,32 sono in larga parte riconducibili alla definizione di giudizi legali e/o azioni forzose, relative a sinistri non ricompresi in Legal App . Inoltre sono confluiti in questa voce anche i risultati della circolarizzazione dei crediti fino al 31.12.2022, per allineare l'assestato delle posizioni creditorie delle aziende sanitarie e delle assicurazioni

Altre informazioni

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

SI ALLEGANO DI SEGUITO I MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2021 E DELL'ANNO 2022

CONTO ECONOMICO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*	ANNO 2021	ANNO 2020		VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	**113.992.074,68**	**140.372.196,46**	**-26.380.122**	**-26.380.122**	**-18,8%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	108.329.782,37	132.786.738,70	**-24.456.956**	-24.456.956	-18,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	5.280.370,81	4.355.586,42	**924.784**	924.784	21,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	86.887,50		**86.888**	86.888	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	730.390,00	**-730.390**	1.460.780	-219117000,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	72.732,63		**72.733**	72.733	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.120.750,68	3.625.196,42	**1.495.554**	1.495.554	41,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	**381.403,91**	695.254,30	**-313.850**	-313.850	-45,1%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	348.619,91	426.620,54	**-78.001**	*-78.001*	*-18,3%*
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		119.400,00	**-119.400**	*-119.400*	*-100,0%*
3) da Regione e altri soggetti pubblici		141.683,76	**-141.684**	*-141.684*	*-100,0%*
4) da privati	32.784,00	7.550,00	**25.234**	*25.234*	*334,2%*
d) Contributi in c/esercizio - da privati	517,59	2.534.617,04	**-2.534.099**	-2.534.099	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-2.963.395,18**	**-5.805.465,99**	**2.842.071**	**2.842.071**	**-49,0%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**2.777.706,34**	**9.239.684,48**	**-6.461.978**	**-6.461.978**	**-69,9%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**172.174.605,32**	**158.634.786,56**	**13.539.819**	**13.539.819**	**8,5%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	160.383.969,84	150.047.100,53	**10.336.869**	10.336.869	6,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.931.912,24	5.505.934,72	**2.425.978**	2.425.978	44,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.858.723,24	3.081.751,31	**776.972**	776.972	25,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**10.602.636,76**	**8.253.193,44**	**2.349.443**	**2.349.443**	**28,5%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.755.028,09**	**1.522.043,31**	**232.985**	**232.985**	**15,3%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**7.107.255,47**	**7.267.360,57**	**-160.105**	**-160.105**	**-2,2%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-	**29990283489,0%**
9) Altri ricavi e proventi	**1.749.983,90**	**1.515.117,13**	**234.867**	**234.867**	**15,5%**
Totale A)	**307.195.895,38**	**320.998.915,96**	**-13.803.021**	**-13.803.021**	**-4,3%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	**93.614.423,76**	**97.834.872,84**	**-4.220.449**	**-4.220.449**	**-4,3%**
a) Acquisti di beni sanitari	93.196.736,00	97.100.776,79	**-3.904.041**	**-3.904.041**	-4,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	417.687,76	734.096,05	**-316.408**	**-316.408**	-43,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	**75.957.155,61**	**74.197.607,28**	**1.759.548**	**1.759.548**	**2,4%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	8.271.962,82	8.510.144,19	**-238.181**	**-238.181**	-2,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	90.960,06	214.036,00	**-123.076**	**-123.076**	-57,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	389.719,92	984.843,66	**-595.124**	**-595.124**	-60,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.312.946,63	4.424.278,97	**1.888.668**	**1.888.668**	**42,7%**
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.213,93	10.353,31	**-3.139**	**-3.139**	**-30,3%**
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	45.603.941,33	48.329.448,95	**-2.725.508**	**-2.725.508**	-5,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.280.410,92	11.724.502,20	**3.555.909**	**3.555.909**	**30,3%**
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**51.303.672,96**	**45.696.135,21**	**5.607.538**	**5.607.538**	**12,3%**
a) Servizi non sanitari	46.981.659,30	39.480.842,15	**7.500.817**	**7.500.817**	**19,0%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.275.421,14	6.095.706,04	**-1.820.285**	**-1.820.285**	**-29,9%**
c) Formazione	46.592,52	119.587,02	**-72.995**	**-72.995**	**-61,0%**
4) Manutenzione e riparazione	15.102.670,35	17.835.101,09	**-2.732.431**	**-2.732.431**	**-15,3%**
5) Godimento di beni di terzi	**603.191,63**	**1.451.748,89**	**-848.557**	**-848.557**	**-58,5%**
6) Costi del personale	**49.515.458,14**	**45.801.359,68**	**3.714.098**	**3.714.098**	**8,1%**
a) Personale dirigente medico	13.970.074,76	14.225.158,92	**-255.084**	**-255.084**	-1,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.985.491,93	2.211.232,87	**-225.741**	**-225.741**	-10,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	26.985.880,06	24.975.432,19	**2.010.448**	**2.010.448**	8,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	355.474,12	330.614,03	**24.860**	**24.860**	7,5%
e) Personale comparto altri ruoli	6.218.537,27	4.058.921,67	**2.159.616**	**2.159.616**	53,2%
7) Oneri diversi di gestione	**3.479.853,25**	**1.687.700,80**	**1.792.152**	**1.792.152**	**106,2%**
8) Ammortamenti	**7.107.255,47**	**7.267.360,73**	**-160.105**	**-160.105**	**-2,2%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.880.441,45	1.849.614,88	**30.827**	**30.827**	1,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**15.153,08**	**15.153,12**	**-0**	**-0**	**0,0%**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.211.660,94	5.402.592,73	**-190.932**	**-190.932**	-3,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**400.000,00**	**400.000,00**	-	-	**0,0%**
10) Variazione delle rimanenze	**828.970,93**	**748.500,49**	**80.470**	**80.470**	**10,8%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	857.264,11	756.217,26	**101.047**	**101.047**	13,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-28.293,18	-7.716,77	**-20.576**	**-20.576**	266,6%
11) Accantonamenti	**15.784.109,42**	**17.019.077,57**	**-1.234.968**	**-1.234.968**	**-7,3%**
a) Accantonamenti per rischi	6.848.226,94	5.292.792,21	**1.555.435**	**1.555.435**	29,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	500.000,00	500.000,00	-	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.019.362,32	10.749.177,36	**-3.729.815**	**-3.729.815**	-34,7%
d) Altri accantonamenti	1.416.520,16	477.108,00	**939.412**	**939.412**	196,9%
Totale B)	**313.696.761,52**	**309.939.464,58**	**3.757.297**	**3.757.297**	**1,2%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**-6.500.866,14**	**11.059.451,38**	**-17.560.318**	**-17.560.318**	**-158,8%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**73,20**	**69,72**	**3**	**3**	**5,0%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**213.974,83**	**155.527,63**	**58.447**	**58.447**	**37,6%**
Totale C)	**-213.901,63**	**-155.457,91**	**-58.444**	**-58.444**	**37,6%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	**0,00**		-	-	-
2) Svalutazioni	**0,00**		-	-	-
Totale D)	**0,00**	**0,00**	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	**16.853.743,14**	**9.552.838,02**	**7.300.905**	**7.300.905**	**76,4%**
a) Plusvalenze	0,00	10.008,00	**-10.008**	-10.008	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	16.853.743,14	9.542.830,02	**7.310.913**	7.310.913	76,6%
2) Oneri straordinari	**1.287.251,21**	**11.707.459,94**	**-10.420.209**	**-10.420.209**	**-89,0%**
a) Minusvalenze	0,00		-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.287.251,21	11.707.459,94	**-10.420.209**	-10.420.209	-89,0%
Totale E)	**15.566.491,93**	**-2.154.621,92**	**17.721.114**	**17.721.114**	**-822,5%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**8.851.724,16**	**8.749.371,55**	**102.353**	**102.353**	**1,2%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	**7.276.899,11**	**7.413.111,25**	**-136.212**	**-136.212**	**-1,8%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	**5.654.381,55**	**5.938.841,86**	**-284.460**	-284.460	-4,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.169.877,84	1.094.994,80	**74.883**	74.883	6,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	452.639,72	379.274,59	**73.365**	73.365	19,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00		-	-	-
2) IRES	**12.059,36**		**12.059**	**12.059**	**-**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**1.200.000,00**	**1.200.000,00**	-	-	**0,0%**
Totale Y)	**8.488.958,47**	**8.613.111,25**	**-124.153**	**-124.153**	**-1,4%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**362.765,69**	**136.260,30**	**226.505**	**226.505**	

CONTO ECONOMICO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*	ANNO 2022	ANNO 2021		VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	**140.797.684,93**	**113.992.074,68**	**26.805.610**	**26.805.610**	**23,5%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	116.431.668,27	108.329.782,37	**8.101.886**	8.101.886	7,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.863.898,00	5.280.370,81	**11.583.527**	11.583.527	219,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	86.887,50	86.887,50	-	-	0,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	-	-	0,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	62.500,00	72.732,63	**-10.233**	-10.233	-14,1%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.388.766,23	5.120.750,68	**2.268.016**	2.268.016	44,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	**103.134,43**	**381.403,91**	**-278.269**	-278.269	-73,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	348.619,91	**-348.620**	*-348.620*	*-100,0%*
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-	-
4) da privati	103.134,43	32.784,00	**70.350**	*70.350*	*214,6%*
d) Contributi in c/esercizio - da privati	10.218,00	517,59	**9.700**	9.700	1874,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-6.650.148,22**	**-2.963.395,18**	**-3.686.753**	**-3.686.753**	**124,4%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.763.911,47**	**2.777.706,34**	**-1.013.795**	**-1.013.795**	**-36,5%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**185.480.827,32**	**172.174.605,32**	**13.306.222**	**13.306.222**	**7,7%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	174.679.789,17	160.383.969,84	**14.295.819**	14.295.819	8,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	6.607.834,85	7.931.912,24	**-1.324.077**	-1.324.077	-16,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.193.203,30	3.858.723,24	**334.480**	334.480	8,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**12.753.410,74**	**10.602.636,76**	**2.150.774**	**2.150.774**	**20,3%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**2.570.584,67**	**1.755.028,09**	**815.557**	**815.557**	**46,5%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**7.013.126,48**	**7.107.255,47**	**-94.129**	**-94.129**	**-1,3%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-	**29990283489,0%**
9) Altri ricavi e proventi	**3.138.237,35**	**1.749.983,90**	**1.388.253**	**1.388.253**	**79,3%**
Totale A)	**346.867.634,74**	**307.195.895,38**	**39.671.739**	**39.671.739**	**12,9%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	**100.378.578,27**	**93.614.423,76**	**6.764.155**	**6.764.155**	**7,2%**
a) Acquisti di beni sanitari	99.826.085,23	93.196.736,00	**6.629.349**	**6.629.349**	7,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	552.493,04	417.687,76	**134.805**	**134.805**	32,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	**65.623.952,57**	**75.957.155,61**	**-10.333.203**	**-10.333.203**	**-13,6%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	7.926.091,03	8.271.962,82	**-345.872**	**-345.872**	-4,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0,00	90.960,06	**-90.960**	**-90.960**	-100,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	812.445,76	389.719,92	**422.726**	**422.726**	108,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.929.514,42	6.312.946,63	**-383.432**	**-383.432**	**-6,1%**
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.693,68	7.213,93	**1.480**	**1.480**	**20,5%**
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	40.179.944,76	45.603.941,33	**-5.423.997**	**-5.423.997**	-11,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.767.262,92	15.280.410,92	**-4.513.148**	**-4.513.148**	**-29,5%**
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**67.939.420,98**	**51.303.672,96**	**16.635.748**	**16.635.748**	**32,4%**
a) Servizi non sanitari	64.380.749,04	46.981.659,30	**17.399.090**	**17.399.090**	**37,0%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.545.429,66	4.275.421,14	**-729.991**	**-729.991**	**-17,1%**
c) Formazione	13.242,28	46.592,52	**-33.350**	**-33.350**	**-71,6%**
4) Manutenzione e riparazione	12.243.312,45	15.102.670,35	**-2.859.358**	**-2.859.358**	**-18,9%**
5) Godimento di beni di terzi	**1.379.614,36**	**603.191,63**	**776.423**	**776.423**	**128,7%**
6) Costi del personale	**62.818.035,35**	**49.515.458,14**	**13.302.577**	**13.302.577**	**26,9%**
a) Personale dirigente medico	14.962.791,56	13.970.074,76	**992.717**	**992.717**	7,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.495.393,52	1.985.491,93	**509.902**	**509.902**	25,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	34.071.398,20	26.985.880,06	**7.085.518**	**7.085.518**	26,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	433.839,05	355.474,12	**78.365**	**78.365**	22,0%
e) Personale comparto altri ruoli	10.854.613,02	6.218.537,27	**4.636.076**	**4.636.076**	74,6%
7) Oneri diversi di gestione	**4.153.270,53**	**3.479.853,25**	**673.417**	**673.417**	**19,4%**
8) Ammortamenti	**7.013.182,29**	**7.107.255,47**	**-94.073**	**-94.073**	**-1,3%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.859.512,86	1.880.441,45	**-20.929**	**-20.929**	-1,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**15.153,08**	**15.153,08**	-	-	**0,0%**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.138.516,35	5.211.660,94	**-73.145**	**-73.145**	-1,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**400.000,00**	**400.000,00**	-	-	**0,0%**
10) Variazione delle rimanenze	**-1.903.685,92**	**828.970,93**	**-2.732.657**	**-2.732.657**	**-329,6%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.942.460,35	857.264,11	**-2.799.724**	**-2.799.724**	-326,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	38.774,43	-28.293,18	**67.068**	**67.068**	-237,0%
11) Accantonamenti	**26.299.236,33**	**15.784.109,42**	**10.515.127**	**10.515.127**	**66,6%**
a) Accantonamenti per rischi	11.233.224,20	6.848.226,94	**4.384.997**	**4.384.997**	64,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	500.000,00	500.000,00	-	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	13.686.673,36	7.019.362,32	**6.667.311**	**6.667.311**	95,0%
d) Altri accantonamenti	879.338,77	1.416.520,16	**-537.181**	**-537.181**	-37,9%
Totale B)	**346.344.917,21**	**313.696.761,52**	**32.648.156**	**32.648.156**	**10,4%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**522.717,53**	**-6.500.866,14**	**7.023.584**	**7.023.584**	**-108,0%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**0,00**	**73,20**	**-73**	**-73**	**-100,0%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**311.670,54**	**213.974,83**	**97.696**	**97.696**	**45,7%**
Totale C)	**-311.670,54**	**-213.901,63**	**-97.769**	**-97.769**	**45,7%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	**0,00**	**0,00**	-	-	-
2) Svalutazioni	**0,00**	**0,00**	-	-	-
Totale D)	**0,00**	**0,00**	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi straordinari	**16.860.806,59**	**16.853.743,14**	**7.063**	**7.063**	**0,0%**
a) Plusvalenze	0,00	0,00	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	16.860.806,59	16.853.743,14	**7.063**	7.063	0,0%
2) Oneri straordinari	**7.900.510,66**	**1.287.251,21**	**6.613.259**	**6.613.259**	**513,8%**
a) Minusvalenze	0,00	0,00	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	7.900.510,66	1.287.251,21	**6.613.259**	6.613.259	513,8%
Totale E)	**8.960.295,93**	**15.566.491,93**	**-6.606.196**	**-6.606.196**	**-42,4%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**9.171.342,92**	**8.851.724,16**	**319.619**	**319.619**	**3,6%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	**7.738.809,09**	**7.276.899,11**	**461.910**	**461.910**	**6,3%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	**6.358.446,23**	**5.654.381,55**	**704.065**	704.065	12,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	956.391,20	1.169.877,84	**-213.487**	-213.487	-18,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	423.971,66	452.639,72	**-28.668**	-28.668	-6,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	-	-	-
2) IRES	**0,00**	**12.059,36**	**-12.059**	**-12.059**	**-100,0%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**1.200.000,00**	**1.200.000,00**	-	-	**0,0%**
Totale Y)	**8.938.809,09**	**8.488.958,47**	**449.851**	**449.851**	**5,3%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**232.533,83**	**362.765,69**	**-130.232**	**-130.232**	

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*			ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE T/T-1	
					Importo	*%*
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			**3.335.887,46**	**3.466.357,28**	**-130.470**	**-3,8%**
1) Costi d'impianto e di ampliamento			0,00		0	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			0,00		0	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00		0	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0,00		0	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			3.335.887,46	3.466.357,28	-130.470	-3,8%
II Immobilizzazioni materiali			**9.765.515,23**	**11.148.258,36**	**-1.382.743**	**-12,4%**
1) Terreni			0,00	0,00	0	-
a) Terreni disponibili			*0,00*		*0*	-
b) Terreni indisponibili			*0,00*		*0*	-
2) Fabbricati			**243.640,60**	**258.793,68**	-15.153	-5,9%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			243.640,60	*258.793,68*	*-15.153*	*-5,9%*
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			*0,00*	*0,00*	*0*	-
3) Impianti e macchinari			82.347,64	96.094,18	-13.747	-14,3%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			8.279.090,83	9.492.113,36	-1.213.023	-12,8%
5) Mobili e arredi			720.478,72	530.710,13	189.769	35,8%
6) Automezzi			0,00	0,00	0	-
7) Oggetti d'arte			0,00	0,00	0	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			439.957,44	494.382,93	-54.425	-11,0%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			0,00	276.164,08	-276.164	-100,0%
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	**-**	**-**	**2.169.850,80**	**2.169.850,80**	**0**	**0,0%**
1) Crediti finanziari	-	-	0,00	0,00	0	-
a) Crediti finanziari v/ Stato			*0,00*	*0,00*	*0*	-
b) Crediti finanziari v/ Regione			*0,00*	*0,00*	*0*	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate			*0,00*	*0,00*	*0*	-
d) Crediti finanziari v/ altri			*0,00*	*0,00*	*0*	-
2) Titoli			*2.169.850,80*	*2.169.850,80*	*0*	*0,0%*
a) Partecipazioni			*2.169.850,80*	*2.169.850,80*	*0*	*0,0%*
b) Altri titoli			*0,00*		*0*	-
Totale A)			**15.271.253,49**	**16.784.466,44**	**-1.513.213**	**-9,0%**
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			**8.160.064,02**	**8.988.995,45**	**-828.931**	**-9,2%**
1) Rimanenze beni sanitari			8.026.530,96	8.883.795,07	-857.264	-9,6%
2) Rimanenze beni non sanitari			133.533,06	105.200,38	28.333	26,9%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			0,00		0	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			39,50		40	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)		**-**	**105.690.199,47**	**115.495.645,34**	**-9.805.446**	**-8,5%**
1) Crediti v/Stato		-	**17.053.497,95**	**18.638.664,04**	**-1.585.166**	-8,5%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	*0,00*	-	*0,00*	*0,00*	*0*	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0,00		0,00	0,00	0	-
2) Crediti v/Stato - altro	0,00		1.451.522,37	426.620,54	1.024.902	240,2%
b) Crediti v/ Stato - investimenti	*0,00*		*15.601.975,58*	*18.212.043,50*	-2.610.068	-14,3%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	*0,00*	-	*0,00*	*0,00*	0	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00		0,00	0,00	0	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00		0,00	0,00	0	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00		0,00	0,00	0	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0,00		0,00	0,00	0	-

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*			ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE T/T-1 Importo	VARIAZIONE T/T-1 %
d) Crediti v/prefetture	0,00		0,00	0,00	0	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	**0,00**	-	**69.140.347,74**	**75.838.662,98**	-6.698.315	-8,8%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*0,00*	-	*53.561.821,79*	*58.967.459,32*	*-5.405.638*	*-9,2%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	*0,00*	-	***53.561.821,79***	***56.669.291,46***	-3.107.470	-5,5%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	*0,00*		*41.265.979,49*	*44.814.243,73*	-3.548.264	-7,9%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00		*0,00*	*0,00*	0	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00		*663.017,05*	*663.017,05*	0	0,0%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	*0,00*		*11.632.825,25*	*11.192.030,68*	440.795	3,9%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00		*0,00*	*0,00*	0	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	0,00	-	**15.578.525,95**	**16.871.203,66**	*-1.292.678*	*-7,7%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	*0,00*	*0*	*15.578.525,95*	*16.871.203,66*	*-1.292.678*	*-7,7%*
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0*	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			*0,00*		*0*	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0*	-
3) Crediti v/Comuni	0,00		*250,00*	*0,00*	250	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	0,00	-	**7.151.168,35**	**6.766.751,16**	384.417	5,7%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	*0,00*	-	*6.760.019,88*	*6.307.488,50*	*452.531*	*7,2%*
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	*0,00*		*391.148,47*	*333.171,29*	*57.977*	*17,4%*
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0*	-
6) Crediti v/Erario	0,00		*0,00*	*126.091,37*	-126.091	-100,0%
7) Crediti v/altri	*0,00*		*12.344.935,43*	*14.251.567,16*	*-1.906.632*	*-13,4%*
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			**0,00**	**0,00**	**0**	**-**
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0,00		0	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0,00		0	-
IV Disponibilità liquide			**150.668.096,66**	**138.057.233,84**	**12.610.863**	**9,1%**
1) Cassa			0,00		0	-
2) Istituto Tesoriere			0,00		0	-
3) Tesoreria Unica			150.668.096,66	138.057.233,84	12.610.863	9,1%
4) Conto corrente postale			0,00		0	-
Totale B)			**264.518.360,15**	**262.541.874,63**	**1.976.486**	**0,8%**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			**0,00**			
II Risconti attivi			**0,00**		**0**	**-**
Totale C)			**0,00**	**0,00**	**0**	**-**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**279.789.613,64**	**279.326.341,07**	**463.273**	**0,2%**
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0,00		0	-
2) Depositi cauzionali			0,00		0	-
3) Beni in comodato			0,00		0	-
4) Altri conti d'ordine			0,00		0	-
Totale D)			**0,00**	**0,00**	**0**	**-**

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*			ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE T/T-1 Importo	VARIAZIONE T/T-1 %
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			**3.169.261,13**	**3.335.887,46**	**-166.626**	**-5,0%**
1) Costi d'impianto e di ampliamento			0,00	0,00	0	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			0,00	0,00	0	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0,00	0,00	0	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0,00	0,00	0	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			3.169.261,13	3.335.887,46	-166.626	-5,0%
II Immobilizzazioni materiali			**13.225.365,62**	**9.765.515,23**	**3.459.850**	**35,4%**
1) Terreni			0,00	0,00	0	-
a) Terreni disponibili			*0,00*	*0,00*	*0*	-
b) Terreni indisponibili			*0,00*	*0,00*	*0*	-
2) Fabbricati			**228.487,52**	**243.640,60**	-15.153	-6,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			228.487,52	243.640,60	*-15.153*	*-6,2%*
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			*0,00*	*0,00*	*0*	-
3) Impianti e macchinari			68.601,10	82.347,64	-13.747	-16,7%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			11.582.374,15	8.279.090,83	3.303.283	39,9%
5) Mobili e arredi			734.148,10	720.478,72	13.669	1,9%
6) Automezzi			0,00	0,00	0	-
7) Oggetti d'arte			0,00	0,00	0	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			611.754,40	439.957,44	171.797	39,0%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			0,35	0,00	0	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	**-**	**-**	**2.169.850,80**	**2.169.850,80**	**0**	**0,0%**
1) Crediti finanziari	-	-	0,00	0,00	0	-
a) Crediti finanziari v/ Stato			*0,00*	*0,00*	*0*	-
b) Crediti finanziari v/ Regione			*0,00*	*0,00*	*0*	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate			*0,00*	*0,00*	*0*	-
d) Crediti finanziari v/ altri			*0,00*	*0,00*	*0*	-
2) Titoli			*2.169.850,80*	*2.169.850,80*	*0*	*0,0%*
a) Partecipazioni			*2.169.850,80*	*2.169.850,80*	*0*	*0,0%*
b) Altri titoli			*0,00*	*0,00*	*0*	-
Totale A)			**18.564.477,55**	**15.271.253,49**	3.293.224	21,6%
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			**10.063.904,14**	**8.160.064,02**	*1.903.840*	**23,7%**
1) Rimanenze beni sanitari			9.968.991,31	8.026.530,96	*1.942.460*	1454,7%
2) Rimanenze beni non sanitari			94.912,83	133.533,06	*-38.620*	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari			0,00	0,00	*0*	0,0%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			193,70	39,50	*154*	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**			*0*	
II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)		**-**	**193.409.391,87**	**105.690.199,47**	*87.719.192*	**514,4%**
1) Crediti v/Stato		-	**17.401.497,86**	**17.053.497,95**	*348.000*	-
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	*0,00*	-	*0,00*	*0,00*	*0*	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0,00		0,00	0,00	*0*	0,0%
2) Crediti v/Stato - altro	0,00		1.799.522,28	1.451.522,37	*348.000*	2,2%
b) Crediti v/ Stato - investimenti	*0,00*		*15.601.975,58*	*15.601.975,58*	*0*	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	*0,00*	-	*0,00*	*0,00*	*0*	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00		0,00	0,00	*0*	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00		0,00	0,00	*0*	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00		0,00	0,00	*0*	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0,00		0,00	0,00	*0*	-

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*			ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE T/T-1	
					Importo	*%*
d) Crediti v/prefetture	0,00		0,00	0,00	*0*	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	**0,00**	-	**157.570.620,35**	**69.140.347,74**	*88.430.273*	165,1%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*0,00*	-	*105.830.488,89*	*53.561.821,79*	*52.268.667*	*96,1%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	*0,00*	-	*105.830.488,89*	***54.370.668,12***	*51.459.821*	120,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	*0,00*		*75.725.430,31*	*42.737.842,87*	*32.987.587*	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00		*0,00*	*0,00*	*0*	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00		*121.799,39*	*0,00*	*121.799*	1,0%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	*0,00*		*23.320.348,98*	*11.632.825,25*	*11.687.524*	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00		*0,00*	*0,00*	*0*	0,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	0,00	-	**51.740.131,46**	**15.578.525,95**	*36.161.606*	*232,1%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	*0,00*	*0*	*51.740.131,46*	*15.578.525,95*	*36.161.606*	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0*	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			*0,00*	*0,00*	*0*	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0*	*0,0%*
3) Crediti v/Comuni	0,00		*250,00*	*250,00*	*0*	0,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	0,00	-	**4.781.018,52**	**7.151.168,35**	*-2.370.150*	-35,1%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	*0,00*	-	*4.490.881,53*	*6.760.019,88*	*-2.269.138*	*-580,1%*
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	*0,00*		*290.136,99*	*391.148,47*	*-101.011*	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0*	-
6) Crediti v/Erario	0,00		*0,00*	*0,00*	*0*	0,0%
7) Crediti v/altri	*0,00*		*13.656.005,14*	*12.344.935,43*	*1.311.070*	-
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			**0,00**	**0,00**	*0*	**-**
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	*0*	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0,00	0,00	*0*	0,0%
IV Disponibilità liquide			**106.425.296,47**	**150.668.096,66**	*-44.242.800*	**-**
1) Cassa			0,00	0,00	*0*	-
2) Istituto Tesoriere			0,00	0,00	*0*	0,0%
3) Tesoreria Unica			106.425.296,47	150.668.096,66	*-44.242.800*	-
4) Conto corrente postale			0,00	0,00	*0*	0,0%
Totale B)			**309.898.592,48**	264.518.360,15	309.898.592	**-**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			**0,00**			
II Risconti attivi			**0,00**	**-**	**0**	**-**
Totale C)			**0,00**		**0**	**-**
				0,00		
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**328.463.070,03**	279.789.613,64	48.673.456	17,4%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0,00		0	-
2) Depositi cauzionali			0,00		0	-
3) Beni in comodato			0,00		0	-
4) Altri conti d'ordine			0,00		0	-
Totale D)			**0,00**	0,00	**0**	**-**

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

***Importi*: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE T/T-1 Importo	VARIAZIONE T/T-1 %
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			**9.647.841,18**	**9.647.841,18**	**-**	**0,0%**
II Finanziamenti per investimenti			**39.749.620,97**	**45.583.791,65**	**-5.834.171**	**-12,8%**
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			**0,00**		**-**	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			**28.859.496,85**	**33.032.427,63**	**-4.172.931**	-12,6%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			10.129.191,18	11.841.634,28	**-1.712.443**	*-14,5%*
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			*0,00*		**-**	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			*18.730.305,67*	*21.190.793,35*	**-2.460.488**	*-11,6%*
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			1.488.094,07	1.298.813,74	**189.280**	14,6%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			0,00		**-**	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			9.402.030,05	11.252.550,28	**-1.850.520**	-16,4%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			**342.144,08**	**92.456,57**	**249.688**	**270,1%**
IV Altre riserve			**0,00**		**-**	**-**
V Contributi per ripiano perdite			**0,00**		**-**	**-**
VI Utili (perdite) portati a nuovo			**136.260,30**		**136.260**	**-**
VII Utile (perdita) dell'esercizio			**362.765,69**	**136.260,30**	**226.505**	**166,2%**
Totale A)			**50.238.632,22**	**55.460.349,70**	**- 5.221.717**	**-9,4%**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			**133.777.181,89**	**126.109.590,65**		
1) Fondi per imposte, anche differite			**16.204.162,23**	**15.052.559,15**	**1.151.603**	**7,7%**
2) Fondi per rischi			**88.268.266,23**	**87.989.851,66**	**278.415**	**0,3%**
3) Fondi da distribuire			**0,00**		**-**	**-**
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			**25.329.628,30**	**20.508.574,87**	**4.821.053**	**23,5%**
5) Altri fondi oneri			**3.975.125,13**	**2.558.604,97**	**1.416.520**	**55,4%**
Totale B)			**133.777.181,89**	**126.109.590,65**	**7.667.591**	**6,1%**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			**4.817.449,21**			
1) Premi operosità			**4.817.449,21**	**4.350.478,75**	**466.970**	**10,7%**
2) TFR personale dipendente			**0,00**		**-**	**-**
Totale C)			**4.817.449,21**	**4.350.478,75**	**466.970**	**10,7%**
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio						
1) Mutui passivi			**0,00**		**-**	**-**
2) Debiti v/Stato	**0,00**	**-**	**36.184,28**	**36.184,28**	**-**	**0,0%**
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	**0,00**		**6.790.350,86**	**11.869.546,19**	**-5.079.195**	**-42,8%**
4) Debiti v/Comuni			**0,00**		**-**	**-**
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	**0,00**	**-**	**2.041.770,57**	**2.908.608,06**	**-866.837**	**-29,8%**
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	**0,00**	**-**		**0,00**	**-**	**-**
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			**1.262.443,26**	**2.109.556,87**	**-847.114**	**-40,2%**
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	**0,00**		779.327,31	877.184,34	**-97.857**	**-11,2%**
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	**0,00**		**4.239.649,99**	**3.036.187,44**	**1.203.463**	**39,6%**
7) Debiti v/fornitori	**0,00**	**-**	**43.024.417,14**	**35.149.029,20**	**7.875.388**	**22,4%**
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
9) Debiti tributari	**0,00**		**4.215.592,72**	**4.512.089,14**	**-296.496**	**-6,6%**
10) Debiti v/altri finanziatori	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	**0,00**		**3.200.837,70**	**3.638.566,79**	**-437.729**	**-12,0%**
12) Debiti v/altri	**0,00**		**27.407.547,06**	**32.177.577,72**	-4.770.031	-14,8%
Totale D)	**0,00**	**-**	**90.956.350,32**	**93.405.921,97**	**-2.449.572**	**-2,6%**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
2) Risconti passivi			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
Totale E)			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			**279.789.613,64**	**279.326.341,07**	**463.273**	**0,2%**
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali					-	-
3) Beni in comodato					-	-
4) Altri conti d'ordine					-	-
Totale F)			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20/3/2013*	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE T/T-1 Importo	VARIAZIONE T/T-1 %
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			**9.647.841,18**	**9.647.841,18**	**-**	**0,0%**
II Finanziamenti per investimenti			**81.742.486,94**	**39.749.620,97**	**41.992.866**	**105,6%**
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			**0,00**	**0,00**	**-**	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			**66.731.563,24**	**28.859.496,85**	**37.872.066**	131,2%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			48.678.907,47	10.129.191,18	**38.549.716**	*380,6%*
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			*0,00*	*0,00*	**-**	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			*18.052.655,77*	*18.730.305,67*	**-677.650**	*-3,6%*
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			5.665.494,73	1.488.094,07	**4.177.401**	280,7%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			8.671,76	0,00	**8.672**	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			9.336.757,21	9.402.030,05	**-65.273**	-0,7%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			**512.105,72**	**342.144,08**	**169.962**	**49,7%**
IV Altre riserve			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
V Contributi per ripiano perdite			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
VI Utili (perdite) portati a nuovo			**499.025,99**	**136.260,30**	**362.766**	**266,2%**
VII Utile (perdita) dell'esercizio			**232.533,83**	**362.765,69**	**-130.232**	**-35,9%**
Totale A)			**92.633.993,66**	**50.238.632,22**	**42.395.361**	**84,4%**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			**146.051.189,70**	**133.777.181,89**		
1) Fondi per imposte, anche differite			**14.456.572,37**	**16.204.162,23**	**-1.747.590**	**-10,8%**
2) Fondi per rischi			**95.686.478,10**	**88.268.266,23**	**7.418.212**	**8,4%**
3) Fondi da distribuire			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			**33.105.930,33**	**25.329.628,30**	**7.776.302**	**30,7%**
5) Altri fondi oneri			**2.802.208,90**	**3.975.125,13**	**-1.172.916**	**-29,5%**
Totale B)			**146.051.189,70**	**133.777.181,89**	**12.274.008**	**9,2%**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			**5.153.582,99**	**4.817.449,21**		
1) Premi operosità			**5.153.582,99**	**4.817.449,21**	**336.134**	**7,0%**
2) TFR personale dipendente			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
Totale C)			**5.153.582,99**	**4.817.449,21**	**336.134**	**7,0%**
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio						
1) Mutui passivi	**0,00**	**-**	**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
2) Debiti v/Stato	**0,00**	**-**	**0,00**	**36.184,28**	**-36.184**	**-100,0%**
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	**0,00**		**4.391.835,62**	**6.790.350,86**	**-2.398.515**	**-35,3%**
4) Debiti v/Comuni			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	**0,00**	**-**	**2.481.336,51**	**2.041.770,57**	**439.566**	**21,5%**
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	**0,00**	**-**	**4.233,70**		**4.234**	**-**
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			**2.289.813,80**	**1.262.443,26**	**1.027.371**	**81,4%**
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	**0,00**		**187.289,01**	**779.327,31**	**-592.038**	**-76,0%**
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	**0,00**		**5.095.344,75**	**4.239.649,99**	**855.695**	**20,2%**
7) Debiti v/fornitori	**0,00**	**-**	**37.434.383,21**	**43.024.417,14**	**-5.590.034**	**-13,0%**
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
9) Debiti tributari	**0,00**		**5.841.204,70**	**4.215.592,72**	**1.625.612**	**38,6%**
10) Debiti v/altri finanziatori	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	**0,00**		**4.291.421,28**	**3.200.837,70**	**1.090.584**	**34,1%**
12) Debiti v/altri	**0,00**		**25.088.777,61**	**27.407.547,06**	-2.318.769	-8,5%
Totale D)	**0,00**	**-**	**84.624.303,68**	**90.956.350,32**	**-6.332.047**	**-7,0%**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
2) Risconti passivi			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
Totale E)			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			**328.463.070,03**	**279.789.613,64**	**48.673.456**	**17,4%**
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali					-	-
3) Beni in comodato					-	-
4) Altri conti d'ordine					-	-
Totale F)			**0,00**	**0,00**	**-**	**-**