

Nota integrativa



Bilancio di Esercizio 2023

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 2023 e la situazione patrimoniale e finanziaria al 31/12/2023.

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 2023 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 leg-

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi 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 31/12/2023 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 immobilizzazioni finanziate dall’A.O.U con proprie risorse di cui alla voce “Rettifica “contributi in c/esercizio per investimenti”.

I criteri di ammortamento (residua possibilità, coefficienti applicati) non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, così come le aliquote di ammortamento che corrispondono, anche nel 2023, 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 espese 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 espese 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 31.12.2023, ma per le quali l'utilizzo post collaudo è stato avviato solo nel corso dell'esercizio 2024. 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 quanto indicato dalla casistica ministeriale in materia il contributo per ripiano perdita verrà stornato con la perdita di esercizio pregressa al momento dell'incasso del contributo stesso o della compensazione operata con provvedimento regionale. Anche i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

Il Patrimonio netto è costituito:

- dal fondo di dotazione, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale ed integrato con le operazioni contabili di quadratura e sistemazione contabile dei cespiti ammortizzabili effettuate negli esercizi precedenti;
- dai finanziamenti per beni di prima dotazione, valutati per l'ammontare del conferimento iniziale degli immobili aziendali;

- dai finanziamenti per investimenti, valutati per l'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento regionale formale al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione". dalle riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimento per il valore dei beni ricevuti al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione";
- dai contributi per ripiano perdite degli esercizi precedenti assegnati con atti regionali formali;
- alle perdite di esercizio portate a nuovo degli anni precedenti;
- dal risultato di esercizio del corrente anno accertato nel conto economico.

VII. Fondo rischi ed Oneri

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

Le perdite connesse 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, qua-

lora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti; la voce rettifica è di segno opposto rispetto alle altre voci del valore della produzione;

- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti: l'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs.118/2011 stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo"; nell'esercizio di effettivo utilizzo, al fine di garantire la corretta rilevazione della natura del costo, si rileverà:
 - il costo e, in contropartita, il correlato debito;
 - la riduzione del fondo e, in contropartita, un componente positivo del risultato di esercizio a titolo di "Utilizzo fondi"; tale trattamento contabile non si applica agli altri fondi rischi e oneri;
- ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: concernono i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e sociosanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. In particolare riguardano le prestazioni di ricovero, di specialistica ambulatoriale, le prestazioni cosiddette di file F in compensazione, le prestazioni di trasporto ambulanze ed elisoccorso regionali ed extraregionali. Sono inclusi i ricavi derivanti dalle attività libero professionali relative agli interventi chirurgici, alle prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in azienda o autorizzate c/o studi professionali (cosiddetta intramoenia allargata) ed alle attività di consulenza e consulti presso altre aziende pubbliche e private;
- concorsi, rimborsi e recuperi: riguardano prevalentemente i rimborsi assicurativi INAIL, i recuperi dal personale dipendente della quota dei ticket mensa, i rimborsi relativi al personale aziendale comandato presso altre strutture pubbliche;
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie: si riferisce alle entrate derivanti dai ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali, diagnostiche e specialistiche;

- quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio: comprende la "sterilizzazione" della quota dei finanziamenti per investimenti, della quota di immobilizzazioni acquisite con contributi vincolati e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento, resasi necessaria per compensare l'iscrizione degli ammortamenti d'esercizio;
- altri ricavi e proventi: si riferiscono ai proventi per prestazioni non sanitarie, ai proventi relativi ai fitti attivi e ad altri proventi di natura non sanitaria.

Costi della Produzione

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

Le principali voci componenti i costi della produzione sono:

- acquisti di beni: i costi sono relativi all'acquisizione in maniera prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ivi inclusi l'acquisto di materiali per manutenzioni;
- acquisti di servizi: essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, sociosanitarie e non sanitarie sia eseguite da enti pubblici che da privati; di particolare rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare, di servizi economici appaltati quali, a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, assistenza informatica, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali, prenotazioni e servizio cassa, archivio cartelle cliniche;
- manutenzioni e riparazioni: i costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizio di manutenzione sia come appalti di manutenzione;
- godimento di beni di terzi: è relativo ai canoni di noleggio per acquisizioni di attrezzature sanitarie e non;
- costi del personale: i costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo; sono inclusi gli oneri sociali a carico dell'Azienda ed esclusi i costi per l'IRAP; tali costi sono relativi al personale a tempo indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa

anche senza assegni o con assegni ridotti, ed a tempo determinato con contratto di tipo privatistico; essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento di pagamento;

- oneri diversi di gestione: tali oneri sono riferiti alle spese generali ed amministrative che comprendono i costi per il funzionamento degli organi istituzionali, le spese legali, le altre spese di carattere generale, nonché i tributi comunali di competenza dell'esercizio;
- ammortamenti, svalutazione dei crediti, variazioni delle rimanenze, accantonamenti tipici dell'esercizio: sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, alla svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio, che comprendono gli accantonamenti per rischi e per interessi moratori; la voce contiene, inoltre, gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio 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 2023 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 circa il 50% 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). 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 31.12.2023:

	T1A	T1C	T1A	T1C
TIPOLOGIA DI PERSONALE	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
.Dirigenza				
.Medico-veterinaria			2	2
.Sanitaria	1			
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D	2	5	2	1
.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				
.Categoria Bs			1	1
.Categoria B				
.Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
.Categoria Ds				
.Categoria D				
.Categoria C				
.Categoria Bs				
.Categoria B				
.Categoria A				
	3	8	5	3

PERSONALE UNIVERSITARIO	Personale 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
TIPOLOGIA DI PERSONALE				
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	452		350	
Comparto	245	1	245	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza			0	
Comparto			0	
RUOLO TECNICO				
Dirigenza	10		0	
Comparto	37		35	
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza	5		4	
Comparto	79		76	
	828	1	710	0

T1	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part-Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part-Time al 31/12/2023	T12 NUMERO MENSLITA'	T12 Totale spese a carattere stipendiate
RUOLO SANITARIO						
Dirigenza						
Medico-odontoiatrica	140		122		0	
Sanitaria	27		38		0	
Comparto	0		2		0	
Categoria D	619	3	769		2	
Categoria C	1		1		0	
Categoria B5			0		0	
RUOLO PROFESSIONALE						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	2		2		0	
Comparto					0	
Categoria D5			0		0	
Categoria D			0		0	
Categoria C			0		0	
Categoria B5			0		0	
RUOLO TECNICO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale			3		0	
Comparto					0	
Categoria D5			0		0	
Categoria D			19		0	
Categoria B5	6		0		0	
Categoria B	131		207		0	
Categoria A	29		30		0	
Categoria A	2		1		0	
RUOLO AMMINISTRATIVO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	3		4		0	
Comparto					0	
Categoria D5			0		0	
Categoria D	6		10		1	
Categoria C	44	1	70		0	
Categoria B5	1		46		0	
Categoria B			0		0	
Categoria A			0		0	
	1001	4	1362		9	

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 2023 rispetto all'esercizio 2022, corredate da eventuali commenti.

A.1) 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 iniziale	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementi	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
			Incrementi	Decrementi	Fondo ammortamento											
AAAA00	Costi d'impianto e di ampliamento						0,00								0,00	
	di cui soggetti a svalutazione						0,00								0,00	
AAAA04	Costi di ricerca e sviluppo						0,00								0,00	
	di cui soggetti a svalutazione						0,00								0,00	
AAAA07	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	38.593,20			38.593,20		0,00			508.087,88				101.219,58	404.878,32	
	di cui soggetti a svalutazione	38.593,20			38.593,20		0,00								0,00	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e accordi															
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	3.959.281,13					3.189.281,13			4.658.771,44				2.177.944,89	5.650.867,89	
	di cui soggetti a svalutazione	3.959.281,13					3.189.281,13									
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	202.471,66			183.342,06		19.129,60			44.530,00				13.688,40	49.871,20	
	di cui soggetti a svalutazione	202.471,66			183.342,06		19.129,60									
AAA180	Migliorie su beni di terzi	111.500,918,34			108.350.788,81		3.150.131,53			4.614.241,44				2.164.256,48	5.600.116,49	
	di cui soggetti a svalutazione	111.500,918,34			108.350.788,81		3.150.131,53									
AAA180	Pubblicità						0,00								0,00	
	di cui soggetti a svalutazione						0,00								0,00	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	144.011.244,33	0,00	0,00	108.572.722,07		3.189.281,13	0	0	5.154.889,32	0,00	0,00	0,00	2.279.161,44	6.054.966,01	
	di cui soggetti a svalutazione	144.011.244,33	0,00	0,00	108.572.722,07		3.189.281,13	0	0	5.154.889,32	0,00	0,00	0,00	2.279.161,44	6.054.966,01	

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: Sul conto 1010103010 sono riportati i Software di proprietà licenza d'uso tempo indeterminato pari ad Euro 544.691,08 al netto di Euro 139.812,76 pari al fondo di ammortamento

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.11) Immobilizzazioni materiali

CODICE ICA	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Valore netto iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Scritture	Fondo ammortamento			Rivalutazioni	GROCCO/CONTO	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni ed incrementi attivi	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto) AL LINEARE ENTROSCONTABILI E CONTABILI		Ammortamenti	
AAA290	Tereni disponibili						0,00									0,00
	di cui soggette a sterilizzazione						0,00									0,00
AAA300	Tereni indisponibili						0,00									0,00
	di cui soggette a sterilizzazione						0,00									0,00
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	314.728,96			86.251,44		228.477,52			0,00					15.153,09	213.324,44
	di cui soggette a sterilizzazione	314.728,96			86.251,44		228.477,52			0,00					15.153,09	213.324,44
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	0,00			0,00		0,00			0,00					0,00	0,00
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00			0,00		0,00			0,00					0,00	0,00
AAA380	Impianti e macchinari	624.491,17			556.890,27		68.601,10			0,00					13.746,54	54.854,56
	di cui soggette a sterilizzazione	624.491,17			556.890,27		68.601,10			0,00					13.746,54	54.854,56
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	101.389.736,72			89.816.422,27		11.582.374,15			20.920.826,80				-0,02	8.324.000,77	24.189.150,16
	di cui soggette a sterilizzazione	101.389.736,72			89.816.422,27		11.582.374,15			20.920.826,80				-0,02	8.324.000,77	24.189.150,16
AAA440	Mobili e arredi	7.929.571,96			7.196.723,85		736.148,10			278.498,17				462,71	369.267,53	643.916,83
	di cui soggette a sterilizzazione	7.929.571,96			7.196.723,85		736.148,10			278.498,17				462,71	369.267,53	643.916,83
AAA470	Automezzi	784.851,21			784.851,21		0,00			0,00					0,00	-
	di cui soggette a sterilizzazione	784.851,21			784.851,21		0,00			0,00					0,00	-
AAA500	Opere d'arte				0,00		0,00									0,00
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.747.838,67			4.136.176,27		611.754,40			1.378.023,52					637.869,81	1.451.868,11
	di cui soggette a sterilizzazione	4.747.838,67			4.136.176,27		611.754,40			1.378.023,52					637.869,81	1.451.868,11
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonamenti	0,35			0,00		0,35			419.981,20						419.981,25
	di cui soggette a sterilizzazione	0,35			0,00		0,35			419.981,20						419.981,25
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	115.801.380,92	0,00	0,00	102.576.015,41		13.225.365,44	0	0	22.998.219,67	0,02	0,00	462,65	9.240.137,73	26.982.984,85	
	di cui soggette a sterilizzazione	115.801.380,92	0,00	0,00	102.576.015,41		13.225.365,44	0	0	22.998.219,67	0,02	0,00	462,65	9.240.137,73	26.982.984,85	

Tab.5- Dettaglio 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 26.982.984,85. Si rinvia al libro dei cespiti per il dettaglio

Nel corso del 2023 tra le voci delle Immobilizzazioni più movimentate ci sono state quelle delle attrezzature sanitarie e scientifiche per nuove acquisizioni pari ad Euro 10.973.441,94

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	1.491.566,19	787.657,72	703.908,47
MACCHINE ELETTRONICHE	2.772.928,31	2.707.168,76	65.759,55
ATTREZZATURE GENERICHE	1.357.366,20	875.866,93	481.499,27
ALTRI BENI MATERIALI	331.032,41	130.331,59	200.700,82
TOTALE	5.952.893,11	4.501.025,00	1.451.868,11

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali dismesse

Con la determinazione n. 614 del 21.06.2024, ai fini della predisposizione del bilancio d'esercizio anno 2023, prende atto che le dismissioni presenti nel Registro SIAC per l'anno 2023, dopo le opportune verifiche e le precedenti determinazioni di dismissioni, risultano in totale pari a Euro 10.676.062,71, con un valore netto contabile pari a Euro 462,69, come riportato nell'allegato SIAC alla determinazione

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI DISMESSE	VALORE FONDO AMMORTAMENTO	DIFFERENZA
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA300	Terreni indisponibili			
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)			
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)			
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA380	Impianti e macchinari	495.178,87		495.178,87
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.947.394,84	-0,02	9.947.394,86
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>			
AAA440	Mobili e arredi	14.743,25	462,71	14.280,54
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA470	Automezzi			
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA500	Oggetti d'arte			
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	218.745,75		218.745,75
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>			
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.676.062,71	462,69	10.675.600,02

Tab. 7-Dettaglio Immobilizzazioni materiali dismesse

Immobilizzazioni materiali in corso

Alla AAA540 Le Immobilizzazioni in corso corrispondono ad Euro 419.861,55 e sono dettagliate di seguito:

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
		Valore iniziale	Incrementi			
MAT 01 ATTREZZATURE SANITARE		0,35	419.861,20			419.861,55
POR FESR ZM			225.871,76			
C/ESERCIZIO Z1			193.989,44			
...						

Tab.8 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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

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 scrl, 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 scrl, 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 scrl 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.1453 del 21.12.2023 è stata dichiarata la sussistenza, alla data del 31.12.2022, 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 31.12.2021 variazione	Patrimonio netto al 31.12.2022	
€ 13.837.616,00	13.967.099,00	+ 1%

L'analisi del bilancio al 31.12.2023 del CEINGE fa emergere un risultato economico positivo pari ad Euro 129.484,00 di cui il 5% Euro 6.474,00 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 2023 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 / PNI)
Partecipazioni in imprese controllate:									
CEINGE Biotecnologie Avanzate scrl	Napoli - Via Gaetano Salvatore n° 496	SCARL - Società Consortile a responsabilità limitata	3.500.000,00	100,00	13.967.099,00	129.484	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.1) 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 31/12/2023	11.378.302,07
Saldo al 31/12/2022	10.063.904,14
Variazione -	1.314.397,93

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	Circuiti 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 ad emolierativi	5.853.344,16		668.293,49				6.521.638,25	ABA020
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0,00		0,00		0,00		0,00	ABA030
ABA040	Dispositivi medici	3.465.220,27		1.169.243,54		91.843,08		4.542.620,73	ABA040
ABA050	Prodotti dietetici	515.608,85	0,00			515.608,85		0,00	ABA050
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	10.524,91		22.225,90				32.250,61	ABA060
ABA070	Prodotti chimici	11.164,00				2.329,29		8.834,71	ABA070
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00		0,00		0,00		0,00	ABA080
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	113.628,62		32.184,75				145.793,37	ABA090
ABA100	Accconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0,00		0,00		0,00		0,00	ABA100
	RIMANENZE BENI SANITARI	9.968.991,31	0,00	1.891.927,58		609.781,22		11.251.137,67	1.282.146,36
ABA120	Prodotti alimentari	0,00						0,00	ABA120
ABA130	Materiali di guardabarba, di pulizia e di convivenza in genere	16.402,09		823,86				17.225,95	ABA130
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00		95.719,34		95.719,34		0,00	ABA140
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	54.010,01		31.173,72				85.183,73	ABA150
ABA160	Materiali per la manutenzione	23.625,98				851,52		22.774,36	ABA160
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	690,16				299,29		390,86	ABA170
ABA180	Accconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	193,70		1.391,60				1.585,30	ABA180
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	94.912,83		129.107,52		96.855,95		127.164,40	32.251,57
		10.063.904,14		2.021.035,10		706.637,17		11.378.302,07	-1.314.397,93

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

La variazione rilevata rispetto al valore iniziale delle rimanenze al 01.01.2023 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 2023 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 31.12.2023).

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 31.12.2023 (ABA000) un importo pari ad Euro 11.378.302,07. Ad ottobre 2023 è stata avviata la procedura di informatizzazione degli armadietti di reparto con attività di formazione del personale abilitato supportati dalla società advisor KPMG per adesione ad un accordo quadro di Sanità Digitale

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 31/12/2022	193.409.391,87
Saldo al 31/12/2023	250.617.922,38
Variazione	57.208.530,51
Variazione	29,6%

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

CREDITI	AL 31.12.2022	AL 31.12.2023	Variazione	Crediti al 31/12/2023 al netto del fondo svalutazione
Stato/prefetture	17.401.497,86	20.768.949,63	3.367.451,77	20.768.949,63
Regione	157.570.620,35	195.312.689,86	37.742.069,51	195.312.689,86
Comuni	250,00	250,00	0,00	250,00
Aziende sanitarie	4.781.018,52	10.868.078,36	6.087.059,84	10.868.078,36
Enti regionali			0,00	0,00
Erario			0,00	0,00
Altri crediti	13.656.005,14	23.667.954,53	10.011.949,39	23.667.954,53
TOTALE	193.409.391,87	250.617.922,38	57.208.530,51	250.617.922,38

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.424 del 06/08/2024 è stato approvato il riparto del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2023, al seguito del quale si è provveduto a rilevare e/o ad assestare, sulla base delle assegnazioni, i crediti vs Regione al 31.12.2023., comprensivi delle voci dei crediti PNRR Ricerca, per i quali la Regione è soggetto attuatore nei confronti del Ministero della Salute

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 1.152.644,05 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. 424/2024 e esaminati durante la verifica del consuntivo presso gli uffici regionali. Gli importi saranno soggetti ad una ridefinizione/adequamento nel corso del 2023

ABA 350 B.II.2) Crediti Vs. Regione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Crediti verso Regione per quota FSR	105.830.488,89	104.662.189,85	-1.168.299,04
Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti	51.740.131,46	90.650.500,01	38.910.368,55
Totale crediti a breve Vs. Regione Campania	157.570.620,35	195.312.689,86	37.742.069,51

B.II.2.b.1) crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti (ABA 480) per Euro 90.650.500,01: La quota residuale dei crediti al 31.12.2023 è rappresentata dai fondi POR piano di efficientamento energetico, dalla quota Lotti n.1 e 2 Il 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

B.II.4) I crediti verso le Aziende sanitarie del SSR 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 2021-2022 e sono in larga parte incassati con l’esercizio 2023. I crediti v/s aziende pubbliche regionali sono passati da 4.490.881,53 ad Euro 10.569.772,05 (prestazioni diagnostiche ceinge, emoteca, prestazioni farmacologia, prestazioni in convenzioni, prestazioni di neurodiagnostica). Inoltre come nuova posta di bilancio sono stati inseriti anche le prestazioni sanitarie pagate presso le Farmacie , che generano dei crediti verso le rispettive ADL di appartenenza

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
201 ASL AVELLINO			574.761,82
202 ASL BENEVENTO			25.418,10
203 ASL CASERTA			136.752,62
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO			1.287.246,58
205 ASL NAPOLI 2 NORD			650.660,98
206 ASL NAPOLI 3 SUD			158.897,44
207 ASL SALERNO			195.878,93
901 AO CARDARELLI			256.855,36
902 AO SANTOBONO			140.074,12
903 AO DEI COLLI			1.121.820,20
904 AOU RUGGI			822.492,44
905 AO MOSCATI			258.890,32
906 AO S. PIO			10.431,10
907 AO SAN SEBASTIANO			57.407,86
908 AOU VANVITELLI			4.706.445,83
909 AOU FEDERICO II			-
910 IRCCS PASCALE			-
INCASSI DA C.U.P.	0,00	0,00	165.738,35
			10.569.772,05

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 nel 2022 è passato Euro 298.306,31 .

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 2023, e le restanti, sottoposte ad uno sfasamento temporale, contabilizzate sotto il profilo economico con l'emissione del documento fiscale nel 2023, 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 2023 ABA 670)Crediti v/clienti privati ammonta ad € 1.368.327,76

All'interno di tale voce sono ricompresi le prestazioni in convenzione rese ai privati. Nel corso del 2023 è stata avviata una circolarizzazione 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 ;

	2022	2023	variazione
Crediti v/clienti privati	2.065.716,13	1.371.445,76	694.270,37
Crediti per fatture da emettere	-3.118,00	-3.118,00	0,00
Crediti verso utenza per tickets	0		0
ABA670-Totale crediti v/s clienti privati	2.062.598,13	1.368.327,76	694.270,37

La voce totale di I crediti v/s clienti privati (**ABA670**) ha subito un decremento di circa 694/00 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 un aumento della voce Altri crediti diversi per la rilevazione dei crediti verso enti diversi per le progettualità PNRR Ricerca

ABA711	2022	2023	variazione
Crediti v/s dipendenti	70722,28	68.792,88	-1.929,40
Crediti verso tesoriere	3,38	4,94	1,56
Altri crediti diversi	3.140.588,95	9.142.772,58	6.002.183,63
	3.211.314,61	9.211.570,40	6.000.255,79
Fondo svalutazione crediti	-2.000.357,21	-2.400.357,21	-400.000,00
ABA710 -Altri crediti diversi	1.210.957,40	6.811.213,19	5.600.255,79

Crediti V/S ALTRI (ABA660) indicati nella tabella 14 per un valore di Euro 13.656.005,14 per il 2022 sono passati ad euro 23.667.954,53 con un aumento di circa 10mldi cui circa 5 ml su

crediti diversi (ABA711), un aumento dei **B.II.7.c) I crediti v/altri soggetti pubblici (ABA690)** di circa 2.5 mln e di circa 2.6 mln (ABA714). L'incremento è imputabile in parte alle quote non erogate dei finanziamenti PNRR per progetti nei quali l'AOU è un'unità operativa secondaria rispetto al P.I. capofila

B.II.7.d) Il credito v/s altri soggetti pubblici per ricerca pari a zero per l'anno 2023

B.II.7.f) Crediti v/ospedali classificati privati (convenzionati) per € 568.576,80 nel 2022 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 Mugnano e l'Ospedale Internazionale di Napoli. E' passato nel corso del 2023 ad Euro 3.225.476,57 per il recupero delle prestazioni non incassate dalle case di cura e nel 2024 si è conferito incarico ad un legale per la riscossione forzata

	2022	2023	variazione
ABA670-Totale crediti v/s clienti privati	2.062.598,13	1.368.327,76	-694.270,37
ABA 690 Crediti verso altri soggetti pubblici	9.813.872,81	12.262.937,01	2.449.064,20
ABA700 Crediti v/s altri sog pubbl per ricerca	0,00	0	0,00
ABA711	70.722,28	68.792,88	-1.929,40
ABA711	3,38	4,94	1,56
ABA711	3.140.588,95	9.142.772,58	6.002.183,63
FONDO SVAL CREDITI	-2.000.357,21	-2.400.357,21	-400.000,00
ABA 714 Credit v/s erogatori privati	568.576,80	3.225.476,57	2.656.899,77
ABA660 CREDITI V/S ALTRI	13.656.005,14	23.667.954,53	10.011.949,39

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per Estero da emettere
		Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI VISTATO - PARTE CORRENTE				0,00	
	Crediti vistato per spesa corrente - accantonati				0,00	
AS4270	Crediti vistato per spesa corrente - Risparmio a termine del D. Lgs. 50/2000				0,00	
AS4220	Crediti vistato per spesa corrente - FSI				0,00	
AS4230	Crediti vistato per mobilità attiva in Italia				0,00	
AS4240	Crediti vistato per mobilità attiva internazionale				0,00	
AS4250	Crediti vistato per account quale Subinagiro sanitario regionale a bilancio				0,00	
AS4260	Crediti vistato per finanziamento sanitari approvati corrente				0,00	
	Crediti vistato - altro:				0,00	
AS4270	Crediti vistato per spesa corrente - altro				0	
AS4271	Credito vistato Ministero della Salute (extrafondi)	1.799.522,26	5.339.272,42	5.966.150,65	1.152.644,05	
	CREDITI VISTATO - INVESTIMENTI					
AS4300	Crediti vistato per finanziamenti per investimenti	15.601.975,58	0,00		15.601.975,58	
					0,00	
	CREDITI VISTATO - RICERCA				0,00	
AS4320	Crediti vistato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0,00	
AS4310	Crediti vistato per ricerca corrente - Ministero della Salute		4.654.330,00	840.000,00	4.014.330,00	
AS4320	Crediti vistato per ricerca - altro (Amministrazione centrali)				0,00	
AS4330	Crediti vistato per ricerca - Finanziamenti per investimenti				0,00	
AS4340	CREDITI VIBIPRETTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CREDITI VISTATO	17.401.497,86	10.193.602,42	6.826.150,65	20.768.949,63	
	CREDITI VIREGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	105.830.488,85	392.226.615,65	370.074.565,71	104.662.189,85	
	Crediti viregione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				0,00	
AS4370	Crediti viregione o P.A. per spesa corrente - SPAI				0,00	
AS4380	Crediti viregione o P.A. per spesa corrente - Addizionale SPAI	0,00			0,00	
AS4390	Crediti viregione o P.A. per quota FSI	75.725.430,31	329.047.065,52	333.037.469,98	71.735.025,65	
AS4400	Crediti viregione o P.A. per mobilità attiva internazionale				0,00	
AS4410	Crediti viregione o P.A. per mobilità attiva internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	
AS4420	Crediti viregione o P.A. per account quale FSI				0,00	
AS4430	Crediti viregione o P.A. per finanziamento sanitario approvati corrente LEA	6.662.910,21	11.850.300,93	6.662.910,21	11.850.300,93	
AS4440	Crediti viregione o P.A. per finanziamento sanitario approvati corrente extra LEA				0,00	
AS4450	Crediti viregione o P.A. per spesa corrente - altro	23.320.345,96	45.627.333,45	30.374.185,82	15.253.147,80	
AS4460	Crediti viregione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex Oiga. 238/58)	121.799,39	1.643.690,65		1.765.490,04	
AS4460	CREDITI VIREGIONE O P.A. PER RICERCA		4.058.222,10		4.058.222,10	
AS4461	Crediti viregione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0,00			0,00	
	CREDITI VIREGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PARIGI ON NETTO	0,00			0,00	
AS4480	Crediti viregione o P.A. per finanziamenti per investimenti	51.740.131,46	42.393.000,55	3.482.632,00	90.650.500,01	
AS4490	Crediti viregione o P.A. per acconto Fondo dotazione				0,00	
	Crediti viregione o P.A. per ripiano perdite:	0,00			0,00	
AS4500	Crediti viregione o P.A. per ripiano perdite	0,00	0,00		0,00	
AS4501	Crediti viregione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano di avanzo programmato da piani speciali di cui all'art. 1 comma 30/a e 30/b/2/b				0,00	
AS4510	Crediti viregione per operazioni di cui al D.Lgs. 23/2002	0,00			0,00	
AS4520	Crediti viregione o P.A. per restituzione di cui da investimenti di prelievi	0,00			0,00	
AS4521	Crediti viregione o Provincia Autonoma per contributi L. 2/10/02				0,00	
AS4522	Crediti viregione o Provincia Autonoma per contributi L. 2/10/02 - aziende sanitarie	0,00			0,00	
	TOTALE CREDITI VIREGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	157.570.620,35	434.619.616,20	373.557.197,71	195.312.689,86	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE						OK 2023	Totale
		Anno 2017 e precedenti	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022			ANNO 2023
ABA530	CREDITI VICOMUM					250,00			250,00
								
	CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE								
ABA560	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione								
ABA570	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione								
ABA580	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	68.964,83			360.085,66	343.872,47	1.541.990,30	8.254.856,79	10.569.772,05
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire								
ABA591	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano da avanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 538, L. 288/2016								
ABA600	CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	273.606,86				4.109,64	12.420,49	8.169,32	298.306,31
ABA601	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Azienda sanitaria pubblica della Regione «Prov. Aut. (vera fondo)								
	TOTALE CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	342.571,69	0,00	0,00	360.085,66	347.982,11	1.554.410,79	8.263.026,11	10.868.078,96
	CREDITI VI SOCIETA' PARTECIPATE O SNTI DIPENDENTI								
ABA620	Crediti viretti regionali:								
								
ABA630	Crediti vi sperimentazioni gestionali:								
								
ABA640	Crediti vialtre partecipate:								
								
								
ABA650	CREDITI VI BENSARIO								
								
								
	CREDITI VI ALTRI								
ABA670	Crediti viretti privati				626.598,21	23.282,92	30.438,21	688.008,42	1.388.327,76
ABA680	Crediti viregioni liquidatorie								
								
ABA690	Crediti vialtri soggetti pubblici				464.901,48	2.588.748,21	6.785.661,28	2.423.626,04	12.262.937,01
	Università federico II								
								
ABA700	Crediti vialtri soggetti pubblici per ricerca								
								
								
ABA710	Altri crediti diversi			34.327,63		372.272,41		6.404.613,15	6.811.213,19
	Crediti per fatture da emettere								4,94
	altri crediti diversi	563.651,59	38.041,10	34.327,63	187.078,80	1.115.810,25	354.546,86	6.849.316,35	9.142.772,58
	CREDITI DIPENDENTI	816,35	5.442,52			61.786,01	745,00		68.792,88
	crediti virecorono								
	fondo svalutazione crediti		800.357,21		400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	2.400.357,21
ABA714	Altri crediti verso erogatori accreditati privati accreditati								

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	Accanto quota FSR da distribuire				0,00
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0,00
	TOTALE CREDITI VIAZIENDE 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	2.000.357,21	400.000,00	0,00	2.400.357,21
	.....				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 2022 di Euro 2.000.357,21 al valore del fondo complessivo per l'anno 2023 di euro 2.400.357,21

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

Tabella non movimentata

CODICE MOD. SP	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/23 PER ANNO DI FORMAZIONE							Totale
	Anno 2017 e precedenti	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	
ABA210								
ABA220								
ABA230								
ABA240								
ABA250								
ABA260								
ABA271				426.620,54	726.023,51			1.152.644,05
ABA280					15.801.975,58			15.801.975,58
ABA300								
ABA310							4.014.330,00	4.014.330,00
ABA320								
ABA330								
ABA340								
ABA370								
ABA380								
ABA390			150.250,42	7.598.002,31	6.816.419,97	18.027.927,95	39.141.425,20	71.735.025,85
ABA400								
ABA410								
ABA420								
ABA430							11.850.300,93	11.850.300,93
ABA440								
ABA450				3.984.425,07		1.235.076,91	10.033.645,95	15.253.147,93
ABA461					121.799,39		1.643.693,65	1.765.493,04
ABA460							4.058.222,10	4.058.222,10
ABA461								
ABA480					15.578.525,95	36.161.605,51	38.910.368,55	90.650.500,01
ABA490								
ABA500								
ABA501								
ABA510								
ABA520								
		0,00	0,00	150.250,42	11.583.427,38	22.516.745,31	55.424.610,37	105.637.656,38
								195.312,690

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE							31/12/2023
		Anno 2017 e precedenti	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023		Totale
AB430	CREDITI VICOMJAN					20,00			20,00
	CREDITI VIAZIENZE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE								
AB450	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione								
AB470	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità fuori in compensazione								
AB480	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	69.904,83			360.085,66	343.872,47	1.541.990,30	8.254.858,79	10.595.772,05
AB490	Aziende ospedaliere FBR da distribuire								
AB491	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripianabile avverso programma dei Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 538, L. 28/05/03								
AB499	CREDITI VIAZIENZE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	273.606,86				4.109,64	12.420,49	8.169,32	298.306,31
AB401	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Azienda sanitaria pubblica della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)								
	TOTALE CREDITI VIAZIENZE SANITARIE PUBBLICHE	342.571,69	0,00	0,00	360.085,66	347.982,11	1.554.410,79	8.263.028,11	10.894.078,36
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATEE O ENTI DIPENDENTI								
AB420	Crediti v/enti regionali								
AB430	Crediti v/impedimentazioni gestionali								
AB440	Crediti v/altra partecipate								
AB450	CREDITI V/SBARO								
	CREDITI VALUTE								
AB460	Crediti v/valute private				606.598,21	23.280,52	30.438,21	688.008,42	1.368.327,36
AB468	Crediti v/impedimentazioni liquidatorie								
AB490	Crediti v/altri soggetti pubblici (Università federica o)				484.901,48	2.568.748,21	6.785.661,28	2.423.626,04	12.262.937,01
AB470	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca								
AB476	Altri crediti diversi			34.327,63		372.272,41		6.404.613,10	6.811.213,16
	Crediti per fatture da emettere							4,94	4,94
	altri crediti diversi	563.651,59	38.041,10	34.327,63	187.078,80	1.115.810,22	354.546,86	6.849.316,39	9.142.772,58
	CREDITI/IMPEDIMENTI:	616,30	6.442,52		61.798,01		742,00		69.792,83
	crediti v/risparmio								
	debiti avulazione crediti		800.357,21		400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	2.400.357,21
AB474	Altri crediti verso erogatori e crediti privati accreditati								

Tab. 18-Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 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	- 646.878,23	1.799.522,28	
	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	4.014.330,00		
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	3.367.451,77	17.401.497,86	
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	60.029.212,86	44.482.726,57	150.250,42
	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	32.443.350,23	39.141.425,20	150.250,42
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	11.850.300,93		
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	10.033.645,95	5.219.501,98	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	4.058.222,10		
ABA451	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - STP	1.643.693,65	121.799,39	
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	38.910.368,55	34.075.252,69	17.664.878,77
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	98.939.581,41	78.557.979,26	17.815.129,19

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 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	8.254.858,79	2.245.948,43	68.964,83
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	8.169,32	16.530,13	273.606,86
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.263.028,11	2.262.478,56	342.571,69
	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	12.603.398,02	9.529.720,70	1.534.835,81
ABA670	Crediti v/clienti privati	397.959,89		970.367,87
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.423.626,04	9.839.310,97	
	Università Federico II			
	credito v/s economo			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	6.449.321,29		361.891,90
	Crediti per fatture da emettere			
ABA711	altri creditio diversi	6.849.316,35	1.729.804,64	563.651,59
	crediti v/dipendenti per quota mensa		67.976,53	816,35
	fondo svalutazione crediti	400.000,00	2.000.357,21	
	crediti v/economato per incassi ambulatoriali	4,94		
ABA714	Altri crediti verso erogatori accreditati privati accreditati	3.042.442,27	183.034,30	

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
201 ASL AVELLINO			574.761,82
202 ASL BENEVENTO			25.418,10
203 ASL CASERTA			136.752,62
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO			1.287.246,58
205 ASL NAPOLI 2 NORD			650.660,98
206 ASL NAPOLI 3 SUD			158.897,44
207 ASL SALERNO			195.878,93
901 AO CARDARELLI			256.855,36
902 AO SANTOBONO			140.074,12
903 AO DEI COLLI			1.121.820,20
904 AOU RUGGI			822.492,44
905 AO MOSCATI			258.890,32
906 AO S. PIO			10.431,10
907 AO SAN SEBASTIANO			57.407,86
908 AOU VANVITELLI			4.706.445,83
909 AOU FEDERICO II			-
910 IRCCS PASCALE			-
INCASSI DA C.U.P.	0,00	0,00	165.738,35
			10.569.772,05

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 2023	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
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		55.152.012,03	3.411.888,57	51.740.123,46	3.482.632,00	42.393.068,55	90.650.500
DI CUI	EX ART 20 EDILIZIA SANITARIA	LEGGE N.67/68	50.532.889,31	2.799.388,87	47.733.500,44	3.482.632,00	7.077.317,41	51.328.186
	<i>Inserire dettaglio</i>							
	PIANO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO+SALE PARTO	POR FESR 2014/2020	2.974.989,72	612.499,70	2.362.490,02		14.257.809,14	16.620.299
	<i>Inserire dettaglio</i>							
	PNRR		1.644.133,00		1.644.133,00		21.057.882,00	22.702.015
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>							

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 31.12.2023 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	106.425.296,47	418.820.498,39	324.293.902,72	94.526.595,67
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	383,36		73,37	309,99

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 2023 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 contanti come contropartita delle prestazioni sanitarie erogate. 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

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	128.758.798,82
Saldo al 31/12/2022	92.401.459,83
Variazione	+36.357.338,99

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	Giroconti e Ricalificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per utilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
										Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAAM00	FONDO DI DOTAZIONE	9.647.841,18							9.647.841,18			
PAAM00	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:											
PAAM01	Finanziamenti per beni di prima esigenza	81.742.486,54	4.379.155,32	43.238.629,05	11.356.523,84		0,00	0,00	138.037.747,47	-118.037,747		
PAAM03	Finanziamenti da Stato per investimenti	66.731.563,24	0,00	6.363.947,41	2.643.880,33			0,00	70.471.630,32	-70.471.630,32	630	
PAAM04	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98	48.678.507,41	0,00	6.363.947,41	1.850.278,59			0,00	53.292.679,29			
PAAM05	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00										
PAAM06	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	18.052.655,77			783.601,74				17.269.054,03			
PAAM07	Finanziamenti da Regione per investimenti	5.065.494,73		36.659.246,58	4.337.507,99				37.967.233,54			
PAAM08	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.871,76		156.433,08			0,00		246.159,84			
PAAM09	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in corso esercizio	9.336.757,21		0,00	4.376.132,52				9.340.777,81			
PAAM10	RESERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	512.105,72	4.379.155,32	28.322,95	162.778,32		0,00		375.650,34	-6.340,777		
PAAM19	ALTRE RISERVE:											
PAAM20	Riserve da riabilitazioni	0,00	0,00					0,00	0,00			
PAAM21	Riserve da plusvalenze da remesse	0,00							0,00			
PAAM22	Contributi da remesse	0,00							0,00			
PAAM23	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00							0,00			
PAAM24	Riserve diverse	0,00							0,00			
PAAM25	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:											
PAAM26	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			
PAAM27	Contributi per copertura debiti 2006/2010	0,00							0,00			
PAAM28	Contributi per ricapitalizzazione finone da investimenti esercizio precedenti	0,00					0,00		0,00			
PAAM29	Altro	0,00							0,00			
PAAM30	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	489.025,98		232.533,83					731.559,81			
PAAM31	UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	232.533,83										
PAAM32	TOTALE PA PATRIMONIO NETTO	92.401.459,83	4.379.155,32	43.264.952,00	11.919.302,16		0,00	0,00	128.758.798,82			

*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 2023 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 ESERCIZIO"	Beni acquistati anno al 2015	Beni acquistati anno 2016	Beni acquistati anno 2017	Beni acquistati anno 2018	Beni acquistati anno 2019	Beni acquistati anno 2020	Beni acquistati anno 2021	Beni acquistati anno 2022	Beni acquistati anno 2023
Valore iniziale dei beni	6.058.569,52	0,00							
RETTIFICA ANNO 2014	2.076.191,65	0,00							
RETTIFICA ANNO 2015	3.002.728,52	0,00							
RETTIFICA ANNO 2016	539.650,35	2.322.369,85							
RETTIFICA ANNO 2017	0,00		10.052.142,00						
RETTIFICA ANNO 2018	0,00			4.295.251,00					
RETTIFICA ANNO 2019	0,00					5.805.465,99			
RETTIFICA ANNO 2020							2.963.365,18		
RETTIFICA ANNO 2021								6.650.148,22	
RETTIFICA ANNO 2022									4379155,83
RETTIFICA ANNO 2023									4379155,83
TOTALE	6.058.569,52	2.322.369,85	10.050.142,00	4.295.251,00		5.805.465,99	2.963.365,18	6.650.148,22	4379155,83

Tab.30 – Storno contributi in conto esercizio da stornare al conto capitale

	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Giroconti e Riclassificazioni	assegnazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-) (severizzazioni)	Consistenza finale	di cui r/cosci 2022	di cui investiti 2022	
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:	66.731.563,24	0,00	0,00	6.383.947,41	-2.643.880,33	70.471.630,32		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015								
	Altri enti								
	Art. 20 Legge 98/99	49.678.907,47			6.383.947,41	-1.860.278,95	53.202.576,29	3.482.632,00	814.709,23
	... assegnati a partire dall'1/1/2015 (efficientamento energetico)								
	assa dgrc 378/2020	18.052.655,77				-783.601,74	17.269.054,03		
PAA070	Da Regione:								
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015								
	... assegnati a partire dall'1/1/2015	5.665.494,73	0,00		36.659.246,56	-4.337.507,99	37.987.233,30		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	8.671,76			195.435,08		204.106,84		
	... 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:								
	Imposti finanziari su Bilancio	9.336.797,21	4.379.185,30			-4.375.135,34	9.340.777,01		
PA100	RISERVE DA DONAZIONE	512.105,72			28.322,95	-162.778,32	378.650,35		

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 2022
- 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 4.5 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 783.601,74 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 32 mln
- 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 acquisizioni di beni patrimoniali effettuate con risorse proprie mediante utilizzo del FSR Regionale viene incrementata della quota relativa alle acquisizioni eseguite nel 2023 ammontante ad € 4.020,03, 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 2023 di cui alla relativa voce dei ricavi "Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti" pari ad € 4.375.135,52
- Le Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (PAA100) pari ad euro 375.650,35 si sono decimate 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 2023 dell'AOU.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	
PN 01 – SI	Nell'esercizio 2023 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 31.12.2022	146.051.189,70
Saldo al 31/12/2023	171.226.871,40
Variazione (acc.ti – utilizzi)	+ 25.175.681,70

Di seguito si illustra analiticamente la variazione registrata:

CODICE MOD. SP	FONDI RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	14.486.572,37 €			3.247.486,00 €	11.239.086,37 €
PBA010	FONDI PER RISCHI	95.886.478,19 €	13.623.813,24 €		6.846.975,47 €	102.464.216,07 €
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	80.668.296,57 €	11.010.925,08 €		6.324.674,11 €	85.354.650,54 €
PBA030	Fondo rischi per contenziosi personali dipendenti	2.605.565,68 €			360.597,07 €	3.039.271,57 €
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	- €	1.184.302,76 €			1.184.302,76 €
PBA050	Fondo rischi per coperture a diretta dei rischi (autoassicurazione)	- €	- €			- €
PBA051	Franchigia assicurativa	2.541.316,50 €	26.223,00 €		417.500,00 €	2.150.039,50 €
PBA052	FONDI INTERESSI MEDIATORI					
PBA060	Altri fondi rischi	9.671.298,19 €	1.392.362,40 €		743.407,29 €	10.320.253,30 €
	FRANCHIGIA	- €				- €
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00				0,00
PBA080	FSR indebitato da distribuire	0,00				0,00
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0,00				0,00
PBA100	Fondo per riparo obbligazioni 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	33.105.903,33	29.855.643,65	0,00	8.320.221,33	54.341.262,70
PBA151	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI INDISTINTO FINALIZZATO	21.160.169,33	4.405.626,71		2.593.456,46	22.972.335,59
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.210.072,31	2.085.723,14		1.825.739,19	10.070.056,26
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.185.365,59	3.876.006,71		3.479.072,64	2.582.029,66
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0,00	15.411.465,18			15.411.465,18
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	549.860,43	3.172.993,91		421.356,53	3.300.797,81
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.802.208,90	643.043,37	0,00	232.933,80	3.212.318,47
PBA210	Fondi integrativi pensione	0,00				0,00
PBA220	Fondo rimborsi costituzionali personale dipendente	769.278,83	124.466,83			913.744,66
PBA240	Fondo rimborsi convenzioni MMG - PLS - MCA	0,00				0,00
PBA250	Fondo rimborsi convenzioni Medici SLMIAI	429.973,09	400.707,50			830.680,59
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.562.367,00	117.870,00	0,00	232.933,80	1.448.893,20
	Fondo ret. Obiettivo organi direttivi	0,00				0,00
	Fondo oneri assicurativi da dichiarare SOE/RESA	0,00				0,00
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	146.051.189,70	43.822.400,26	0,00	18.846.716,06	171.226.871,40

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 inutilizzate delle acquisizioni di beni patrimoniali o di manutenzioni straordinarie.

Non sono stati rilevati Fondi per imposte, anche differite.

Il fondo per rischi accoglie accantonamenti per future passività potenzialmente probabili che potrebbero derivare da accadimenti avvenuti negli esercizi trascorsi. Si tratta di situazioni già esistenti, seppure talvolta latenti, al 31/12/2023, 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 31/12/2023 risulta pari ad € 102.464.215,87 mentre alla data del 31/12/2022 era pari ad € 95.686.478,10 : con un aumento di Euro 6.777.737,77 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 rinvenuti 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 aggiudicatari 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 del 2022 era pari ad Euro 4.943.114,54 è passato nel 2023 ad Euro 5.930.116,94

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 2022 era di Euro 3.086.041,59 è passato ad Euro 3.072.834,32

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 2022 era pari ad Euro 2.805.565,88 è passato ad Euro 3.639.271,57 nel 2023

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 massima di polizza

Gli altri fondi per oneri e spese, infine, di euro 2.802.208,90 nel 2022 passa nel 2023 ad Euro 3.212.318,47 con un aumento di Euro 410.109,57 per le 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 ac-

cantonamenti 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 31.12.2023 e precisamente:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZATI / COSTI				FONDO AL 31/12/23
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quote FSR vincolato	2013 DCA 91/11.8.2014 TUMORI RARI E MALATTIE RARE	1.736.857	B.1) Acquisi di beni	52.452		2.662	
			B.2) Lavori	178			
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	172.069			
			B.6) Costi personale e borse	1.465.157	33.910	-	-
		Formazione	9.715				
		Materiale di consumo	714				
		Totale	1.700.285	33.910	2.662	-	
	2013 DCA 91/11.8.2014 TUTELA DELLA FERTILITA'	2.183.134	B.1) Acquisi di beni	150.219			
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	162.707		2.164	
			B.6) Costi del personale	1.296.433	91.649	17.713	20.392
			Manutenzione	201.307			
			Materiale di consumo	77.727		31.496	
			Formazione	25.222			
			Software gestionale	6.161			
			Totale	1.919.776	91.649	51.373	20.392
	2013 DCA 91/11.8.2014 INFEZIONI HPV	637.350	B.1) Acquisi di beni	93.801			
			B.2) Acquisi di servizi sanitari			20.986	
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	24.400			
			B.6) Costi del personale	224.050	-		
			Materiale di consumo	63.598			
			Formazione	202.405	-		
			Consulenze sanitarie da AA.SS.LL. extra Regione	8.110			
			Totale	616.364	-	20.986	-
	2013 DCA 91/11.8.2014 RISK MANAGEMENT	850.000	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	132.884		12.974	
			B.6) Costi del personale	550.201	48.678	-	-
			Altri costi (dettagliare)	105.263	-	-	-
			Formazione				
			Totale	788.348	48.678	12.974	-
	TOTALE	5.407.341	TOTALE	5.024.773	174.237	97.995	20.392

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014 DCA 58/29.05.2015 CURE PALLIATIVE	181.087,0	B.1) Acquisi di beni e lavori			-	-	982
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	19.997				
			B.6) Costi del personale	142.972	-	-	17.167	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	162.969	-	-	17.167	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2014 DCA 58/29.05.2015 RETI ONCOLOGICHE	2.883.269	B.1) Acquisi di beni e lavori	182.390	15.840	562.140		0
			B.2) Acquisi di servizi sanitari	161.834		21.640		
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	23.790				
			B.6) Costi del personale	1.489.376	180.316	-	3.444	
			Altri costi (dettagliare)	42.500				
			Totale	1.899.890	196.156	583.780	3.444	
		TOTALE		2.062.859	196.156	583.780	20.611	981
								2015
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
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) Acquisi di beni					-
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	160.911	-			
			Altri costi (dettagliare)				68.893	
			Totale	160.911	-	-	68.893	
	2015 DCA 55/21.06.2016 RETI ONCOLOGICHE	1.099.213	B.1) Acquisi di beni					15.666
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	559.922	27.528	266.573	210.858	
			Altri costi (dettagliare)				18.666	
			Totale	559.922	27.528	266.573	210.858	
	2015 DCA 55/21.06.2016 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	175.000	B.1) Acquisi di beni					-
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	142.470	31.414	996		
			Formazione	800				
			Totale	143.070	31.414	996	-	
		TOTALE		863.903	68.942	266.236	279.751	15.666
								2016
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/23
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
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) Acquisi di beni					0
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	226.976	197	-	-	
			Altri costi (dettagliare)				2.623	
			Totale	226.976	197	-	2.623	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 GESTIONE DELLE CRONICITA'	580.398	B.1) Acquisi di beni					15.655
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				5.856	
			B.6) Costi del personale e borse	220.781	190.385	18.126		
			Altri costi (dettagliare)				129.595	
			Totale	220.781	190.385	18.126	135.451	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 RETI ONCOLOGICHE	1.146.350	B.1) Acquisi di beni					245.281
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari	200.000	588.285	-	-	
			B.6) Costi del personale	51.656				
			Altri costi (dettagliare)	25.625			55.503	
			Totale	277.281	588.285	-	55.503	
	2016 DCA 41 del 27/09/2017 PIANO PREVENZIONE	72.808	B.1) Acquisi di beni					0
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari		48.210	-	-	
			B.6) Costi del personale borse	3.640		22.958	-	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	3.640	48.210	22.958	-	
		TOTALE		728.678	805.076	41.084	193.577	280.937

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. BI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	123.560	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari	50.000	30.479		480	
			B.6) Costi del personale	6.178				
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	56.178	30.479	-	480	36.423	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.850	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari	100.000	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	11.493				
			Altri costi (dettagliare)				118.357	
		Totale	111.493	-	-	118.357	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017 DCA 46 del 14/06/2018 GESTIONE DELLE CRONICITA'	705.570	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	235.278	58.410	-	69.009	
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	235.278	58.410	-	69.009	342.873	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 RETI ONCOLOGICHE	3.046.740	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	952.337	292.800	-	-	
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	952.337	292.800	-	-	1.501.603	
	2017 DCA 46 del 14/06/2018 PIANO PREVENZIONE	129.400	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari				73.627	
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	6.470		-	15.190	
			Altri costi (dettagliare)				88.817	
		Totale	6.470	-	-	88.817	34.113	
	TOTALE	4.235.120	TOTALE	1.361.786	361.689	-	276.663	2.215.012
2018								
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. BI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 EDUTA' IN AMBITO SANITARIO	252.963	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	112.648	-		33.278	
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	112.648	-	-	33.278	107.037	
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	229.650	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari	150.000	-			
			B.6) Costi del personale	16.052				
			Altri costi (dettagliare)				61.598	
		Totale	166.052	-	-	61.598	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 FDTA DELLE CRONICITA'	271.360	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	113.568	-			
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	113.568	-	-	-	167.792	
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 TECNOLOGIA SANITARIA	527.108	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	226.355	-		3.391	
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	226.355	-	-	3.391	297.362	
	2018 DCA DCA 57 del 04/07/2019 PIANO PREVENZIONE	129.284	B.1) Acquis di beni					
			B.2) Acquis di servizi sanitari					
			B.3) Acquis di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	56.464	-			
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale	56.464	-	-	-	72.820	
	TOTALE	1.410.365	TOTALE	677.087	-	-	98.267	635.011

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 PDTA DELLE CRONICITA'	377.808	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale	150.000	-	33.454	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		150.000	-	33.454	-
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 TECNOLOGIA SANITARIA	967.606	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale	400.000	-		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		400.000	-	-	-
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 PIANO PREVENZIONE	129.220	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	-
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE	229.538	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				139.131
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	139.131	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	244.925	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale	100.000	-		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		100.000	-	-	
	TOTALE	1.949.097		650.000	-	33.454	139.131

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. B1		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2020 PDTA DELLE CRONICITA'	375.004	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi 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 TECNOLOGIA SANITARIA	872.507	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale	200.000	-		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		200.000	-	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2020 PIANO PREVENZIONE	129.220	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi 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 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE	230.754	B.1) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi 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) Acquisi di beni				
			B.2) Acquisi di servizi sanitari				
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	
	TOTALE	1.714.046		200.000	-	-	-

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. BI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 FDTA DELLE CRONOTA' LP1	223.535	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	223.535	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 TECNOLOGIA SANITARIA	520.090	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	520.090	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 PIANO PREVENZIONE LP4	86.737	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	86.737	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE LP3	229.302	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	229.302	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2021 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO LP2	63.520	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	63.520	
	TOTALE	1.123.184					1.123.184	
	TOTALE	22.236.878,00		11.569.055,56	1.616.099,84	1.032.547,81	1.028.392,02	6.390.782,87
2022								
DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO ALL. BI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 FDTA DELLE CRONOTA' LP1	210.820	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	210.820	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 TECNOLOGIA SANITARIA	577.790	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	577.790	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 PIANO PREVENZIONE LP4	227.295	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	227.295	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 CURE PALLIATIVE E TARAPIA DEL DOLORE LP3	72.786	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	72.786	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2022 EQUITA' IN AMBITO SANITARIO LP2	102.229	B.1) Acquisi di beni					
			B.2) Acquisi di servizi sanitari					
			B.3) Acquisi di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
		Totale		-	-	-	102.229	
	TOTALE	1.190.900					1.190.900	
	TOTALE	23.427.777,70		11.569.055,56	1.616.099,84	1.032.547,81	1.028.392,02	8.181.682,37

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23
Esercizio	Importo contributo	Esercizio 2020	ESERCIZIO 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
2019 REGIONE MARCHE	2.872,43					2.872,43
2019 VIGOUR	11.573,08					5.150,15
2019 REGIONE VENETO	1.485,11					1.485,11
2019 ADVANTAGE	3.226,39					3.226,39
TOTALE	19.157,01					12.734,08
2020						
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23
Esercizio	Importo contributo	Esercizio 2020	ESERCIZIO 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
2020 RICERCA FINALIZZATA RNAS	119.400,00					-
2020 PROGETTO UNICOM	141.683,76					52.663,00
2020 AMCLUS	2.000,00					2.000,00
2020 PROGETTO EIP ANA	5.026,91					1.741,76
2020 PROGETTO MONITOR	5.822,14					-
2020 PROGETTO VIGOUR	9.258,54					1.511,54
OSPEDALE GALLIERA	16.198,40					16.198,40
TOTALE	299.389,75	5.598,36	64.513,84	117.859,02	37.303,81	74.144,70

ASSEGNAZIONE INZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020	ESERCIZIO 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
2021 PROGETTO COPE PROF. GENTILE	86.887,50	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	-	60.603,84
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	13.583,66	12.700,00	-	
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	
		Totale	-	13.583,66	12.700,00	-	
PROGETTO MULTIPLAT AGE WP2 EASYDOM	499.498,00	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	33.716,36	74.384,12
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	5.510,00	
		B 6) Costi del personale	-	8.333,00	186.735,62	190.818,70	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	8.333,00	186.735,62	230.045,06	
PROGETTO TERAPIA METAPRONE-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	-	7.684,00	28.188,00	-	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	7.684,00	28.188,00	-	
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	-	-	21.249,00	-	
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	-	-	8.306,00	-	
PROGETTO MINISTERO SALUTE MULTIORGNALI DEFICIENZE IN SOGGETTI CON INSUFFICIENZA	33.584,63	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	-	6.337,97
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	9.246,66	18.000,00	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	9.246,66	18.000,00	
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	16.786,00	-	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	22.352,00	16.786,00	-	
PROGETTO FERMENTED FUNCTION FOOD NEONATAL SEPSI	45.011,25	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	-	40.960,25
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	4.051,00	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	4.051,00	
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	-	51.932,66	281.219,48	252.096,06	199.814,38

ASSEGNAZIONE INZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/23	
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2020	ESERCIZIO 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
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	-	-	-	14.162,64	60.837,36
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	14.162,64	
PROGETTO TERAPIA METAPRONE-SUORORSOLA MALPIGHI 2A RATA	29.677,00	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	-	3.353,05
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	11.212,35	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	15.111,60	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	11.212,35	15.111,60	
PROGETTO NIDA 2	54.574,22	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	4.707,98	49.866,24
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	-	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	4.707,98	
STUDIO PILOTASCREENING ANOMALIE CROMOSOMICHE	400.000,00	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	164.462,76	63.533,78
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	58.756,00	33.436,00	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	79.841,52	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	58.756,00	277.710,22	
PROGETTO PROGRAMMA PREVENZIONE DIABETE DI TIPO II MULTIMEDICA	40.000,00	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	7.116,60	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	32.717,30	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	166,10	
		Totale	-	-	7.116,60	32.883,40	
PROGETTO FERMENTED UNICOM	52.856,30	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	910,12	5.409,04
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	46.537,14	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	47.447,26	
PROGETTO INDOCA	62.500,00	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	2.379,00	56.031,17
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	4.089,83	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	6.468,83	
PROGETTO DNA DISTURBI NUTRIZIONE ALIMENTARE	274.050,00	B 1) Acquisti di beni	-	-	-	8.809,04	186.607,08
		B 2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
		B 3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
		B 6) Costi del personale	-	-	-	52.364,84	
		Altri costi MISSIONE	-	-	-	-	
		Totale	-	-	-	61.173,88	

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 conten- zioso	Analisi della probabilità di soccombenza nelle vertenze ed incidenza dei rischi	
Rinnovi contrat- tuali	Adeguamento posizioni contrattuali del personale SU- MAISTA 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	5.153.582,99	500.000,00	44.466,44	5.609.116,55
PCA000	Fondo per il trattamento di fine rapporto dipendente	0,00			0,00
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.153.582,99	500.000,00	44.466,44	5.609.116,55

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 2023 come comunicato dal servizio Risorse umane e per un importo pari ad un dodicesimo del premio di collaborazione.

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

Fondo	Criteri di determinazione
Operosità SUMAI	Il fondo è stato costituito, adeguato ed incrementato per gli importi spettanti al personale SUMAI in osservanza alle norme contrattuali per gli importi dovuti per il periodo di servizio prestato alla data del 31.12.23

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 31/12/2022	84.624.303,68
Saldo al 31/12/2023	86.104.132,87
Variazione	+1.479.829,19
Variazione %	1,7%

I Debiti hanno fatto rilevare nel complesso un aumento di circa il 1,7 % con un andamento in diminuzione rispetto agli anni precedenti, dettagliatamente analizzata nei seguenti prospetti:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI				
	DEBITI VISTATO				
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				
PDA040	Accounto quota FSR v/Stato				
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:				
				
PDA060	Altri debiti v/Stato				
	Debiti v/Stato				
	Debiti v/Università Federico II				
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.391.835,82	60.611.126,49	62.691.128,03	3.241.898,12
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	Accounto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				
PDA120	DEBITI V/REGIONE PER ANT. DECRETO 90				
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	4.391.835,82	60.611.126,49	62.691.128,03	3.241.898,12
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	4.853.867,64	10.228,37	4.864.096,01	
PDA121	DEBITI V/REGIONE PER ACQUISTI CENTRALIZZATI	462.032,02	60.606.898,12	57.627.032,02	3.241.898,12
PDA130	DEBITI VICOMUNI:				
				
PDA200	Aziende sanitarie extra regione	4.233,70	1.069,00	1.069,00	4.233,70
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.484.623,61	3.990.453,60	3.712.271,61	2.762.805,70
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	4.233,70			4.233,70
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.293.100,90	3.241.756,57	3.641.217,43	1.893.640,04
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	187.289,01	748.897,03	71.054,08	864.531,96
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti patrimoniali netti				
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.484.623,61	3.990.453,60	3.712.271,61	2.762.805,70
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE O BENI DIPENDENTI				
PDA250	Debiti v/enti regionali:				
				
	SORESA per acquisti centralizzati	3.292.400,02	70.397.231,49	71.298.067,01	2.391.564,50
PDA260	Debiti v/operimentazioni gestionali:				
				
	Debiti v/altre partecipate:	1.802.944,73	17.282.624,70	16.799.636,39	2.305.733,07
	CEINGE per acquisto prestazioni				
PDA280	DEBITI V/FORNITORE:	37.434.383,21	450.615.777,88	449.331.536,96	38.118.624,13
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.024.862,49	10.108.383,71	10.040.054,32	1.093.191,68
PDA300	Debiti verso altri fornitori	36.409.520,72	440.507.394,17	439.291.482,64	37.025.432,25
PDA310	DEBITI V/ISTITUTI E TESORIERE:				
				
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.841.204,70	107.848.703,10	111.695.369,44	2.064.836,36
				
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.291.421,26	48.009.633,62	47.396.525,61	4.904.529,09
	DEBITI V/INPS/INAP (Codici: tesoro, etc)	4.291.421,26	48.009.633,62	47.396.525,61	4.904.529,09
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	26.086.490,61	167.166.787,76	161.947.838,36	30.294.439,90
PDA350	Debiti v/altri finanziatori		303,00		303,00
PDA360	Debiti v/consommi (rimborso rend. Cassa)		20.000,00		
PDA360	Debiti v/dipendenti	24.261.824,74	144.769.572,76	139.104.854,59	29.988.361,97
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	Altri debiti diversi:	823.666,77	12.347.106,19	12.762.988,63	437.774,53
	Debiti verso OG.SS				
	Debiti diversi				

Tab.39- Consistenza e movimentazioni dei debiti

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 conto Debiti verso Regione per acquisti centralizzati Soresa (conto 2040202155) è pari a 462.032,02 nel 2022 ed a seguito delle sistemazioni partite contabili per giroconti partite Soresa sono passati ad euro 3.241.898,12

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 31.12.2022 era pari ad Euro 2.484.623,61 , nel 2023 ad euro 2.762.805,70 con un aumento di euro 278.182,09 pari circa al 10,9%. Anche i debiti verso aziende sanitarie ed ospedaliere sono state soggette ad una circolarizzazione al 31.12.2023

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	TOTALE
201 ASL AVELLINO	-	-	-	-
202 ASL BENEVENTO	-	-	-	-
203 ASL CASERTA	-	-	49.864,55	49.864,55
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO	-	-	850.051,06	850.051,06
205 ASL NAPOLI 2 NORD	-	-	165.101,99	165.101,99
206 ASL NAPOLI 3 SUD	-	-	-	-
207 ASL SALERNO	-	-	21.485,93	21.485,93
901 AO CARDARELLI	-	-	158.367,49	158.367,49
902 AO SANTOBONO	-	-	64.183,81	64.183,81
903 AO DEI COLLI	-	-	219.654,07	219.654,07
904 AOU RUGGI	-	-	-	-
905 AO MOSCATI	-	-	200.000,00	200.000,00
906 AO S. PIO	-	-	-	-
907 AO SAN SEBASTIANO	-	-	50.378,72	50.378,72
908 AOU VANVITELLI	-	-	103.385,97	103.385,97
909 AOU FEDERICO II	-	-	-	-
910 IRCCS PASCALE	-	-	11.166,45	11.166,45
TOTALE 2023	-	-	1.893.640,04	1.893.640,04

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 31.12.2023 e relative a fatture che a tale data non sono state rendicontate nei modelli mensili EUFI sono aumentati nel corso del 2023;
- 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 2023 è aumentato di euro 502.788,34
- PDA 280 Debiti v/s fornitori La situazione debitoria pari ad Euro 37.434.383,21 nel 2022 passando nel 2023 ad euro 38.118.624,13 con un aumento del 1,8%

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

Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	1 trim 2023	2 trim 2023	3 trim 2023	4 trim 2023	Anno 2023
11,95	-4,25	1,83	-11,43	-20,68	-9,58	-9,47	-9,64

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 2023. 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 2023 è proseguita l'attività di circolarizzazione e questa volta è stata massiccia e non su base campionatoria dei debiti al 31.12.2023. 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.

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 € 86.104.132,87. Con comunicazione in Piattaforma MEF - Certificazione dei crediti commerciali - l'ammontare dei debiti commerciali residui, scaduti e non pagati al 31.12.2022 di cui all'art.1, c.867, della L.n.145 del 2018 erano pari ad € 5.910.522,85 su un totale di documenti ricevuti pari ad 177.540.271,34 passando al 31.12.2023 ad Euro 13.200.308,40 su un totale documenti pagati pari ad Euro 207.260.998,51 migliorando nel contempo anche il tempo medio ponderato di pagamento e di ritardo

Il delta tra i debiti rinvenuti 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, per assestare lo stock dell'anno 2023.

Debiti tributari: Il valore dei debiti tributari nel 2022 era pari ad Euro 5.841.204,70, nel 2023 è passato ad 2.084.538,36 con una diminuzione di Euro 3.756.666,34

Tale debito è relativo agli importi IRAP accantonati per i compensi non erogati ai dipendenti per gli esercizi precedenti

I debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali concernono esclusivamente gli oneri contributivi delle competenze maturate e non erogate relative ad esercizi precedenti, ad esempio la retribuzione di risultato dei dirigenti, analogamente per il comparto, viene erogata mediamente due anni dopo l'esercizio di riferimento. Tale debito analogamente a quanto detto per l'Irap viene contabilizzato negli esercizi di riferimento anche per l'esatto calcolo del tetto di spesa.

Nei Debiti v/s altri nell'importo di euro 30.294.439,90 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 2024 e le somme maturate dei fondi contrattuali, non erogate al 31/12/2023.

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 pagate nel mese di gennaio a favore di terzi soggetti per cessioni, pignoramenti, quote sindacali ed altri analoghi istituti.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE
		2017 e preced	2018	2019	2020	2021	2022		2023
PDA000	MUTUI PASSIVI							
	DEBITI VISTATO							
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale							
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato							
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:							
PDA090	Altri debiti v/Stato							
	Università Federico II / SUN							
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA							
PDA090	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	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma							
PDA121	Altri debiti v/Regione					0,00	3.238.285,53	3.612,53
PDA121	DEBITI V/REGIONE PER ACQUISTI CENTRALIZZATI						3.238.285,53	3.612,53
PDA130	DEBITI V/COMUNI:							3.241.898,12
	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	55.130,08	122.330,09	67.791,62	671.613,76	211.880,45	695.787,34
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	6.910,73	6.784,03	47.346,55	6.605,40	39.862,38	67.108,44	690.314,43
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti cpa a rimborso netto							864.931,96
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	76.017,43	61.914,11	169.676,64	78.499,82	711.607,04	278.988,89	1.386.101,77
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI							
PDA260	Debiti v/enti regionali:							
	ACQUISTI CENTRALIZZATI SORESA						3.634,08	2.387.930,42
PDA260	Debiti v/ipermercati gestionali:							
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			74.783,25	239.528,31	252.182,87	575.522,16	1.163.716,38
	COVIGE							2.305.733,07
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	28.056.687,58	5.538.682,84	6.488,85	165.749,52	466.274,41	529.217,42	3.355.542,71
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	166.779,85	380.000,00	6.488,85	165.749,52	222.501,43	151.671,83	1.093.191,88
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.889.908,13	5.158.682,84			243.772,98	529.217,42	3.203.870,88
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE							37.025.432,25
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:							
	IRPEF Dipendente	171.611,22	268.955,16		895.132,49		80.978,67	667.860,52
	IVA SPLIT E ISTATI IZ							2.084.535,36
	Altri debiti tributari (rap. , ETC.)							
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:							
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)			674.906,90	909.209,36	1.623.448,60	2.619.953,59	4.904.529,09
				674.906,90	909.209,36	1.623.448,60	2.619.953,59	4.904.529,09
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.162.376,20	2.167.452,48	2.649.179,82	454.259,48	174.425,38	7.474.696,68	16.172.099,62
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				2.704,36	3.078,30		303,00
PDA360	Debiti v/liquidatori	1.162.376,20	1.937.225,60	2.649.179,82	44.426,81	162.015,89	7.450.197,23	16.077.950,71
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie							29.886.361,97
PDA380	Altri debiti diversi:		230.226,88		6.127,88	4.431,19	24.499,45	60.866,08
	Debiti verso CO.SS. E PER ALTRE RIT. VARIE							361.141,25
	Debiti v/economia (Rimborso rend. Cassa)							
	Debiti diversi:		230.226,88		6.127,88	4.431,19	24.499,45	93.856,05
								361.141,25

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	3.612,53	3.238.285,59	
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	3.612,53	3.238.285,59	
			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
			
			
PDA140	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		4.233,70	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	695.787,34	1.128.746,00	69.106,70
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	690.314,43	167.706,80	6.910,73
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.386.101,77	1.300.686,50	76.017,43
			
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.559.239,17	1.149.054,36	10.995,96
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2.395.522,79	7.037,67	10.995,96
	SORESA SPA (Centrale Acquisti)			
			
PDA260	Debiti v/iperimentazioni gestionali:			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.163.716,38	1.142.016,69	
	CEINGE per acquisto prestazioni			
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.370.649,73	4.819.213,92	29.537.576,93
FDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	166.779,85	774.740,20	151.671,83
FDA300	Debiti verso altri fornitori	3.203.869,88	4.435.657,27	29.385.905,10
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	667.860,82	1.245.066,32	171.611,22
	IVA ,IRAP ETC			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	2.619.953,59	2.284.575,50	
	DEBITI V/INPDAP (Cpdel, tesoro, etc)			
			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	16.208.290,50	12.693.546,32	1.392.603,08
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	303,00		
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.077.940,57	12.646.045,20	1.162.376,20
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	130.046,93	47.501,12	230.226,88
	Debiti verso OO.SS			
	Debiti v/economia (Rimborso rend. Cassa)	5,80	5,80	
	Debiti diversi	93.856,05	37.058,30	230.226,88

Tab.42 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Tab.43 – Dettaglio mutui

Non risultano mutui accessi B01 – 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
	NO		
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 antitetivamente 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 31/12/2022	346.867.634,74
Saldo al 31/12/2023	388.123.250,46
Variazione	41.255.615,72
Variazione %	11,9

I dati del conto economico del 2023 sono confrontati con i dati rilevati nel 2022

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:				136.619.239,48	131.848.489,63	40101
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto			INDISTINTO	125.991.406,36	123.111.552,46	4010101
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:			VINCOLATO	10.627.833,12	8.736.937,17	4010102
AA0050	EXTRA FONDO:				4.117.713,11	3.694.946,28	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				108.249,26	37.396,43	
	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				272.668,08	-	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici						
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				1.195.253,98	1.195.253,98	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				541.541,79	289.627,79	289.627,79
						-	401020120
						-	401020125
						-	401020125
						-	401020125
						-	401020125
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				2.000.000,00	2.172.668,08	401020420
	Contributo ai sensi art. 13 c.2 Vigente Protocollo					-	401020420
AA0180	PER RICERCA:				15.871.697,92	661.666,00	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
	Progetto						
	Progetto						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				11.801.809,82	650.000,00	4010202070
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				4.058.222,10		4010202250
	Progetto						
	Progetto						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				11.666,00	11.666,00	
	Progetto						
	Progetto						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				20.932,00	20.932,00	
	Progetto FONDAZIONE TELETHON					-	401030110
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				156.629.593		

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.424 del 06/08/2024 ed è opportuno precisare quanto segue: come per gli anni scorsi l'adeguamento del riparto 2023, 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		Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	60.394.010,99	906.485	64.690.910	Funzioni Pronto Soccorso
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	10.627.833,12			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				

Tab.48– Informativa contributi in conto esercizio

In particolare, i contributi in conto esercizio a destinazione indistinta per l'anno 2023 e dalla quota finalizzata dalla stessa Regione, come riportato nella Delibera di Giunta Regione Campania (DGRC) n.424 del 06/08/2024 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	136.619.239,48		0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	380.917,34		
AA0170	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	3.736.795,77		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	15.871.697,92		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati (imprese, ONLUS etc)	20.932,00		
	Totale	156.629.583	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 2023 rilevati per Euro 1.195.253,98

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.424 del06/08/2024 la Regione ha comunicato le assegnazioni dei contributi in c/esercizio dell'anno 2023, 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.424 del 06/08/2024" Allegato A4 Mob Intra 2023 e Allegato A5 Mob Extra 2023

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL AVELLINO	ASL BENEVENTO	ASL CASERTA	ASL NAPOLI 1 CENTRO	ASL NAPOLI 2 NORD	ASL NAPOLI 3 SUD	ASL SALERNO	AZIENDA OSP, VANVITELLI ALTRI AZ. OSP	TOTALE
AA340	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.791.836	3.232.755	22.885.744	49.864.838	51.895.016	30.882.490	13.875.974	2.179.800,29	179.607.755,18
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.956.168	2.202.258	15.188.445	34.950.111	37.269.817	20.535.068	8.045.688		121.147.555,00
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	369.717	310.092	1.744.931	4.042.213	3.935.226	2.419.095	1.018.537,00		13.839.811,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0,00
AA0380	Prestazioni di File F	1.465.951	720.405	5.952.368	10.872.214	10.689.975	7.928.327	4.811.349		42.440.588,89
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									0,00
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									0,00
AA0410	Prestazioni termali									0,00
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									0,00
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									2.179.800,29
AA0440	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	7.880.356,00								0,00
AA0450	Prestazioni di ricovero	4.980.725,00								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	598.142,00								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
AA0490	Prestazioni di File F	2.299.089,00								
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0520	Prestazioni termali									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	2.400,00								
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)									179.607.755,18
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
	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)									179.607.755,18
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									-
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									179.607.755,18

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 2023	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.746.552	1.526.574	1.219.979	80%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.392.178	4.094.884	-702.706	-17%
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	89.777	-34.992	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	632.530	-239.810	-38%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	21.600	10.135	11.465	100%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	6.607.835	6.353.899	253.935	4%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.548.066	1.252.664	1.295.402	103%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.922.232	3.465.577	-543.345	-16%
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	124.894	-33.213	-27%
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	486.877	-142.773	-341%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	23.432	1.736	21.696	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	5.331.748	597.767	11%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	224.397,24	259.917,08	-35.520	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	423.972	432.272	-8.300	-2%
	Costi diretti aziendali			-	
	Costi generali aziendali			-	
	Fondo di perequazione			-	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	648.369	692.189	-43820,2	-6,33

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.

E' stata avviata e implementata la contabilità del modulo di contabilità separata nell'applicativo contabile per l'intramoenia

Si riporta di seguito il ricalcolo della quota, sulla base del calcolo suggerito dalla Corte dei Conti per l'anno 2023:

Indennità di esclusivita' totali (A)	6.497.926,86
Ricavi complessivi generati dalle prestazioni svolte dai medici in regime di esclusività (B)	197.398.658,09
Totale ricavi intramoenia (da CE) (C)	6.353.899,52
Fattore di allocazione = C/B (D)	0,04
INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' IMPUTATE A INTRAMOENIA= D*A	259.917,08

A. 5) La macrovoce "Concorsi, Recuperi e rimborsi " nel 2022 era pari ad Euro 12.753.410,74 , nel 2023 è passata ad euro 19.087.247,02 . L'aumento di circa 6,3 MLN rispetto all'esercizio 2022 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 FSN2023, 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 2022

Alla voce **Concorsi e recuperi da privati**, sono stati rilevati ricavi per € 361.127,22 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 dal Decreto Commissariale n.52 del 27/9/2010 e successive modificazione ed integrazioni ad oggetto " misure di compartecipazione alla spesa per assistenza specialistica" e successive modifiche . Nel 2023 è aumentato di circa 1.351/00. Nel riparto 2023 è stato

previsto tra i fondi indistinti finalizzati un contributo per l'abolizione della quota ricetta (L 160/2019, art1,cc446-447)

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 7.013.126,48 nel 2022 per passare ad euro 11.519.302,17 nel 2023

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 1.498.242,79 Euro, relativi per la maggior parte a proventi per confort alberghiero, per vendita di energia elettrica e canoni locazioni mensa e bar con una riduzione di circa 1.639/00

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 31/12/2022	346.344.917,21
Saldo al 31/12/2023	384.753.938,21
Variazione	+38.409.021,00
	11,1%

L'incremento dei costi della produzione deriva principalmente da un incremento dei costi di approvvigionamento dei beni sanitari e non, come dettagliato nelle tabelle successive.

B.1) Acquisti di beni

Il conto Acquisti di beni è pari ad Euro 118.595.397,16 nel 2023, risultando aumentato rispetto al 2022 di Euro 18.216.818,89

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	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	12.976.786		12.976.786
Medicinali senza AIC	13.527		13.527
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	12.990.313		12.990.313

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 2022 era pari ad Euro 99.826.085,23 e nel 2023 ad euro 118.042.692,93, ed ha subito un incremento per effetto principalmente del conto 5010101011 (prod farmac con AIC eccez vaccini-emoderivati reg.) e dell’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 2022 era di Euro 552.493,04 e nel 2023 di euro 552.704,23 restando quasi invariato . 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 2022 era di Euro 133.561.049,00 ed è passata ad euro 125.777.906,03 con un decremento di circa E 7.783.142,97 sia per quelli sanitari che non sanitari esposti analiticamente nei punti successivi.

B.2 A) Acquisti di servizi sanitari

La voce Acquisti di servizi sanitari nel 2022 era pari ad Euro 65.623.952,57 nel 2023 è pari ad euro 63.300.178,92 con un decremento di circa 2 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 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA.0420	- da convenzione				
BA.0430	Costi per assistenza MMG				
BA.0440	Costi per assistenza FLS				
BA.0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA.0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA.0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA.0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACUTICA				
BA.0500	- da convenzione				
BA.0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA.0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
		7.928.091	7.714.638	211.453	0,03
BA.0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA.0550	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA.0570	- da privato - Medici SUMAI	7.928.091	7.714.638	211.453	2,74
BA.0580	- da privato				
BA.0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA.0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA.0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA.0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA.0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA.0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA.0660	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA.0680	- da privato (intraregionale)				
BA.0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA.0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA.0720	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA.0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA.0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA.0770	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA.0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA.0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA.0820	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA.0840	- da privato				
BA.0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA.0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA.0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA.0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0		
BA.0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA.0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA.0920	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggetti a compensazione				
BA.0940	- da privato (intraregionale)				
BA.0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILEF				
BA.0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA.0980	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA.1000	- da privato (intraregionale)				
BA.1010	- da privato (extraregionale)				
BA.1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA.1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA.1050	- da pubblico (altri oggetti pubbl. della Regione)				
BA.1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA.1070	- da privato				
BA.1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab.55– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	0	890	-890	0,00
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	890	-	0,00
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA			115.095	16,50
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	812.446	697.351	266.177	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	644.547	378.370		
BA1152	Altre prest.sociosanit.ASL-AO-IRCCS-Polic.reg.	644.547	378.170		
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0		-	0,00
BA1170	da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	167.899	318.981	-151.082	-47,36
BA1180	- da privato (intraregionale)	0		-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	0		-	0,00
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	5.929.514	5.331.748	597.767	11,21
BA 1280	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	8.694	30.367	-21.673	-71,37
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato		25.738	-25.738	
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	30.367	-21.673	-71,37
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 SOCIO-SANITARIE	40.179.945	35.734.529	4.445.416	12,44
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.362	0	6.362	0,00
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	306.767	142.604	164.163	115,12
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	39.153.026	35.237.570	3.915.456	0,00
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.140.480	1.159.304	-18.824	-1,62
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	689.542	396.213	293.329	74,03
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.155.539	2.777.590	377.949	0,00
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	33.187.386	30.042.652	3.144.734	10,47
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	151.527	0	151.527	0,00
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	828.552	861.811	-33.259	-0,04
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	713.790	354.355	359.435	1,01
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	590.891	319.957	270.934	84,68
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	34.399	88.500	0,00
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	10.767.263	13.790.655	-3.023.392	-21,92
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		-	-
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	13.790.655	-3.023.392	-21,92
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-	-
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale			-	-
				-	-

Tab. 56– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL NAPOLI 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)									378.370,57
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25086,3	3359,17	3812	138.474,00	24.204,60	104405,54	386	78.642,96	378.370,57
BA0550	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0790	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									
BA0910	Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									
BA0970	Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F									
BA1040	Acquisito prestazioni termali in convenzione									
BA1100	Acquisito prestazioni trasporto sanitario									
BA1150	Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									
BA1170	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									318.980,74
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									318.980,74
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									
BA0990	Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci e File F									
BA1060	Acquisito prestazioni termali in convenzione									
BA1120	Acquisito prestazioni trasporto sanitario									
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)									697.351,31
	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)									378.370,57
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									318.980,74
BA1140	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									697.351,31

Tab 57 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

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 2022 acquisti di servizi non sanitari era pari ad euro 67.937.096,43 nel 2023 è pari ad euro 62.477.727,11 con un decremento di circa il 8%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	64.380.749	59.380.003	5.000.746	8,42
BA1580	Lavanderia	3.395.887	3.323.726	72.161	2,17
BA1590	Pulizia	12.055.376	11.632.192	423.184	3,64
BA1600	Mensa	4.323.375	4.358.762	-35.387	-0,81
BA1601	Buoni pasto e mensa per personale dipendente	1.521.904	1.591.202	-69.299	-4,36
BA1602	Mensa degenti	2.801.472	2.767.560	33.912	1,23
BA1610	Riscaldamento	0		-	0,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.291.846	5.206.371	1.085.475	20,85
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	72.463	72.463	-	0,00
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.427.347	1.185.769	241.578	20,37
BA1650	Utenze telefoniche	180.383	130.737	49.646	37,97
BA1660	Utenze elettricità	1.465.651	5.665.708	-4.200.057	-74,13
BA1670	Altre utenze	20.724.919	7.487.641	13.237.278	176,79
BA1680	Premi di assicurazione	7.784.166	13.971.831	-6.187.665	-44,29
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	244.423	221.087	23.336	0,11
	...			-	-
	...			-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.414.912	6.123.714	291.198	4,76
	VIGILANZA	0		-	0,00
	SERVIZIO CUSTODIA E GESTIONE CARTELLE CLINICHE	0		-	0,00
	ALTRI SERVIZI	6.414.912	6.123.714	291.198	4,76
	...			-	-
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.543.105	3.030.618	512.487	16,91
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	61.000	5.490	55.510	0,00
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.469.992	2.985.585	484.407	16,22
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	465.322	120.091	345.231	287,48
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	199.962	188.195	11.766	0,00
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	2.594.674	2.370.315	224.359	9,47
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	100.535	0	100.535	0,00
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	109.500	306.984	-197.484	-64,33
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	39.543	-27.430	-69,37
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.113	39.543	-27.430	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0		-	0,00
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0		-	0,00
BA1880	FORMAZIONE	13.242	67.106	-53.864	-80,27
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.582	4.651	-2.069	-44,48
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	10.660	62.455	-51.795	-0,83
BA1560	TOTALE	67.937.096	62.477.727	5.459.369	8,74

Tab.58 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – NO	
AS04 – SI	Nell'esercizio 2023 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 2023 con procedure concorsuali dedicate.

AS05 –B.3) Manutenzioni e riparazioni

Nell'anno 2023 è stato rilevato un lieve incremento del costo delle manutenzioni di circa il 2,5% Si segnala che a partire dall'esercizio 2018 l'AOU ha aderito alla gara SORESA per i contratti multiservizi per la manutenzione di immobili. Tuttora in regime di proroga in attesa dell'aggiudicazione della nuova gara in itinere

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA 1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.823.293	2.013.854	-190.561	32,4
BA 1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.046.537	6.376.687	-330.151	17,60
BA 1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.311.682	4.094.312	217.370	7,90
BA 1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			-	-100,00
BA 1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	46.027	44.231	1.796	-4,90
BA 1970	Altre manutenzioni e riparazioni	15.773	30.522	-14.749	-48,32
BA 1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
	TOTALE	12.243.312	12.559.607	-316.294	-2,52

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 stata 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 28.02.2025. 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
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>			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
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>			0		0	0
...						

Tab.61 – Dettaglio canoni di leasing

B.5) Costi del personale

Il costo del personale rilevato per il 2022 è passato da euro 62.820.359,90 ad euro 73.633.955,11 registrando un incremento per circa 10 Milioni. Tale incremento è dovuto all'aumento del personale per conseguente quiescenza del personale universitario e per l'applicazione dei nuovi CC.NN.LL triennio 2019-2021.

L'incremento registrato è stato in parte sterilizzato dalla riduzione dei costi relativi al personale universitario per oltre 3Mln.

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, come previsto da apposita convenzione con la Regione

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 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	51.529.583	59.538.973	-8.009.390	-13,45
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	17.458.185	21.950.154	-4.491.969	-20,46
BA2110	Costo del personale dirigente medico	14.962.792	18.757.955	-3.795.163	-20,23
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	13.955.281	16.794.398	-2.839.117	-16,91
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.898.194	9.254.961	-1.356.766	-14,66
	incentivazione finanziata da terzi	156.879	136.251	20.627	15,14
	Retribuzione di posizione	1.867.938	2.487.291	-1.971.652	-79,27
	Indennità di risultato	515.639	645.733	-257.205	-39,83
	Altro trattamento accessorio	388.528	549.751	2.157.360	392,43
	Oneri sociali su retribuzione	2.707.111	3.215.289	-2.794.296	-86,91
	Altri oneri per il personale	420.993	505.124	-84.131	-16,66
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.007.510	1.963.557	-956.046	-48,69
	Voci di costo a carattere stipendiale	563.256	754.702	-191.447	-25,37
	Retribuzione di posizione	114.974	147.994	-33.021	-22,31
	Indennità di risultato	38.539	51.398	-12.859	-25,02
	Altro trattamento accessorio	52.944	57.916	-4.972	-8,59
	Oneri sociali su retribuzione	196.993	256.476	-59.483	-23,19
	Altri oneri per il personale	33.291	43.258	-9.967	-23,04
	Incentivazione finanziata da terzi Dirigenti Medici Tempo Determinato	7.515	651.812	-	0,00
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.495.394	3.192.199	-696.805	-21,83
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.406.399	3.059.468	-653.069	-21,35
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.395.570	1.684.687	-289.117	-17,16
	Retribuzione di posizione	260.988	429.025	-168.037	-39,17
	Indennità di risultato	110.336	145.242	-34.906	-24,03
	incentivazione finanziata da terzi	5.186	31.329	-26.142	-83,45
	Altro trattamento accessorio	135.375	161.649	-26.273	-16,25
	Oneri sociali su retribuzione	428.832	524.195	-95.363	-18,19
	Altri oneri per il personale	70.112	83.341	-13.230	-15,87
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	88.995	132.730	-43.736	-32,95
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.912	14.641	7.271	49,66
	Retribuzione di posizione	30.955	22.306	8.649	38,77
	Indennità di risultato	23.297	1.442	21.855	1.516,02
	Altro trattamento accessorio	0	89.226	-89.226	-100,00
	Oneri sociali su retribuzione	11.733	0	11.733	100,00
	Altri oneri per il personale	1.098	4.385	-3.287	-74,96
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	730	-730	-100,00
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	34.071.398	37.588.820	-3.517.421	-9,36
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	32.863.137	36.516.454	-3.653.317	-10,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.277.766	18.445.931	-2.168.166	-11,75
	Straordinario e indennità personale	4.280.312	4.297.635	-17.323	-0,40
	Retribuzione per produttività personale	2.428.580	2.959.276	-530.696	-17,93
	Altro trattamento accessorio	2.760.846	2.654.255	106.591	4,02
	Oneri sociali su retribuzione	6.095.629	6.916.393	-820.763	-11,87
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Sanitario	148.855	234.904	-86.049	-36,63
	Altri oneri per il personale	871.149	1.008.060	-136.911	-13,58
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.208.261	1.072.366	135.896	12,67
	Voci di costo a carattere stipendiale	657.792	565.071	92.721	16,41
	Straordinario e indennità personale	146.518	110.393	36.125	32,72
	Retribuzione per produttività personale	72.967	61.448	11.519	18,75
	Altro trattamento accessorio	60.201	86.478	-26.278	-30,39
	Oneri sociali su retribuzione	236.959	219.040	17.919	8,18
	Altri oneri per il personale	33.825	29.935	3.890	12,99
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Sanitario - Tempo Determinato	0			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-219.040	0,00

Tab.62 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	161.451	227.396	-65.945	100,00
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	159.126	216.034	-56.908	-0,26
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	161.451	216.034	-54.583	-0,25
	Voci di costo a carattere stipendiale	59.635	91.483	-31.848	100,00
	Retribuzione di posizione	56.915	63.069	-6.154	100,00
	Indennità di risultato	10.611	10.698	-87	-0,01
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	29.137	43.528	-14.391	100,00
	Altri oneri per il personale	5.154	7.255	-2.101	-0,29
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		11.363	-11.363	-1,00
	Voci di costo a carattere stipendiale		7.509	-7.509	-1,00
	Retribuzione di posizione		1.294	-1.294	-1,00
	Indennità di risultato			-	-
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione		2.199	-2.199	-1,00
	Altri oneri per il personale		361	-361	-1,00
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 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	8.577.624	10.138.710	-1.561.086	-15,40
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico			-	-
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		94.484	-94.484	-1,00
	Voci di costo a carattere stipendiale		67.358	-67.358	-1,00
	Retribuzione di posizione		983	-983	-1,00
	Indennità di risultato		5.050	-5.050	-1,00
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione		17.789	-17.789	-1,00
	Altri oneri per il personale		3.304	-3.304	-1,00
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	10.044.226	-1.466.602	-14,60
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.786.496	9.613.490	-1.826.994	-19,00
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.190.792	4.842.670	-651.878	-13,46
	Straordinario e indennità personale	890.833	1.103.800	-212.967	-19,29
	INCARICHI		655.304		
	Retribuzione per produttività personale	510.094	861.111	-351.017	-40,76
	Altro trattamento accessorio	464.646	0	464.646	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	1.478.742	1.813.051	-334.309	-18,44
	Altri oneri per il personale	205.631	256.466	-50.835	-19,82
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Sanitario - Tempo Determinato	45.758	81.088	-35.330	-43,57
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	791.128	430.736	360.392	83,67
	Voci di costo a carattere stipendiale	381.290	148.033	233.257	157,57
	Straordinario e indennità personale	167.062	39.000	128.062	328,36
	Retribuzione per produttività personale	52.039	140.719	-88.680	-63,02
	Altro trattamento accessorio	16.424	672	15.752	2.344,04
	Oneri sociali su retribuzione	155.368	94.586	60.782	64,26
	Altri oneri per il personale	18.945	7726	11.219	145,21
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			-94.586	-1,00

Tab.64 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.551.702	3.728.876	-1.177.174	-31,57
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	274.713	359.175	-84.462	-0,24
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	274.713	359.175	-84.462	-0,24
	Voci di costo a carattere stipendiale	143.887	179.898	-36.011	-0,20
	Retribuzione di posizione	54.885	77.376	-22.491	-0,29
	Indennità di risultato	16.863	19.754	-2.891	-0,15
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	54.218	76.450	-22.232	-0,29
	Altri oneri per il personale	4.858	5.696	-838	-0,15
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Dirigente Ruolo Amministrativo	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	3.369.701	-1.092.712	-32,43
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.205.542	3.319.557	-1.114.015	-33,56
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.291.893	1.991.666	-699.773	-35,14
	Straordinario e indennità personale	89.733	106.116	-16.383	100,00
	Retribuzione per produttività personale	142.111	303.809	-161.698	-53,22
	INCARICHI		156.362		
	Altro trattamento accessorio	181.846		25.484	16,30
	Oneri sociali su retribuzione	415.739	643.022	415.739	0,00
	Altri oneri per il personale	69.172	102.516	-573.850	100,00
	Incentivazione finanziata da terzi Pers. Comparto Ruolo Amministrativo	15.048	16.066	-87.468	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	71.447	50144	55.381	344,71
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.808	12.441	11.367	91,37
	Straordinario e indennità personale	1.371	498	1.597	0,00
	Retribuzione per produttività personale	2.835	26.792	-23.957	-89,42
	Altro trattamento accessorio	2.095		-	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	40.155	9.769	30.386	311,04
	Altri oneri per il personale	1.184	644	540	100,00
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				0,00

Tab.65 – Costi del personale – ruolo amministrativo

B.9)Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	63.784,77	1.918.754,17	-1.854.969	-0,97
BA2520	Perdite su crediti			-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	606.272,04	595.894,00	10.378	1,74
	Organi Direttivi	513.368,59	513.288,48	80	0,02
	Collegio Sindacale	74.311,01	64.013,08	10.298	16,09
	organo di indirizzo/oi	18.592,44	18.592,44	-	0,00
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.483.213,72	4.217.525,62	-734.312	-17,41
	altri oneri di gestione	2.296.541,85	3.289.633,35		0,00
	Spese amministrative	4.691,40	32.666,09	-27.975	-85,64
	Spese legali	1.181.970,55	895.226,18	286.744	32,03
	Multe e Ammende	9,92	-	10	9,92
	TOTALE	4.153.270,53	6.732.173,79	-2.578.903	-38,31

Tab.67 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Nel corso dell'esercizio 2023 l'AOU con nota prot n 56191 del 2/12/2023 ha richiesto al Comune di Napoli un riesame della propria posizione debitoria relativa alla TARI dal 2013 al 2023. A seguito di un incontro presso l'Ufficio Tributi del Comune di Napoli si è proceduto ad una revisione sia sulle superfici da assoggettare al tributo che le categorie di tariffazione. Di seguito l'AOU ha versato l'intera annualità 2023 in autoliquidazione, mentre dal 2013 al 2018 resta il contenzioso in essere. Nel 2023 è stata, altresì, regolarizzata la posizione del tributo dal 2019 al 2022 con imputazione agli accantonamenti degli anni precedenti sul Fondo Imposte Tasse. Con la Deliberazione n. 499 del 22.3.2024 è stata definita tutta l'operazione. Un ulteriore incremento è stato rilevato anche per le quote di acquisto di CO2 per la centrale termica. Tali costi trovano parziale ristoro nelle quote di ricavo addebitate, per le superficie occupate, all'AOU Vanvitelli sulla base della convenzione in essere.

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?	<i>sì</i>	C'è stato un considerevole incremento degli oneri di gestione di circa 2.6 Mln.

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 2023 è stato incrementato di circa 4.5 mln rispetto al 2022.

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 31/12/2023	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	11.233.224	8.702.772	2.530.452	29,08
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	9.031.421	7.054.320	1.977.101	28,03
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	711.405	256.090	455.316	177,80
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	0		
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	777.795	1.392.362	-614.568	-44,14
	...			-	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	24.152.039	-10.465.365	-43,33
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi FINALIZZATI	10.578.061	2.879.854		
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.190.900	1.890.896	-699.996	-37,02
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.465.493	1.110.832	354.660	31,93
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		15.411.465	-15.411.465	0,00
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	452.219	194.997	257.222	131,91
BA2811			2.663.994		
BA2820	Altri accantonamenti:	879.339	1.458.617	-579.278	-39,71
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	400.708	-14.980	-3,74
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	233.013	650.311	-417.298	-64,17
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	23.778	289.728	-265.951	-91,79
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	118.950	0	118.950	
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	117.870	-	
	...			-	0,00
	...			-	0,00
	TOTALE	26.299.236	34.813.427	-8.514.191	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".

Negli "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" sono stati iscritti, sulla base DGRC n.424 del 06.08.2024 i fondi relative alle linee progettuali vincolate di cui al piano di riparto degli obiettivi del Piano Sanitario Regionale e finalizzate anno 2023. E' stata al-

tesrè iscritta la voce BA 2800 per l'accantonamento iniziale per quote inutilizzate da soggetti pubblici relative alle assegnazioni PNRR progetti 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 2022 principalmente per le seguenti sistemazioni/allineamenti contabili passando da 8.960.295,93 a 5.343.555,39

E.1) Proventi straordinari EA0010 pari ad Euro 11.305.980,27

Nella voce EA 0150 Insussistenze attive è pari ad Euro 5.024.302,25 in parte confluite nel modo seguente:

1. 8010203150 “ Ins. Att. v/terzi relative al personale” per Euro 8.233,00 .
2. 8010203151 “Insussistenze attive v/terzi al personale per fondi escl rinn” per Euro 4.820.923,64 per sistemazione Corte dei Conti(si rinvia alla relazione di gestione) EA0190 Insus attive vs personale pari alla somma di Euro 4.829.156,64
3. 8010203350” ins attive v/s terzi acquisto beni e servizi” utilizzato per sistemazioni contabili di fatture e errate imputazioni per Euro 125.483,65, con un sensibile decremento 13 mln

Nella voce EA0050 -Sopravvenienze attive pari ad Euro 6.193.563,22 in parte confluite nel:

1. conto 8010202450 “altre Soprav v/s terzi per Euro 1.583,33
2. conto 8010202400 “Soprav v/s terzi relativi acquisto di beni e servizi” per euro 27.270,19
3. conto 8010202070 “altre sopr attive verso ASL, AOU, AO, IRCSS” per euro 4.306.009,22
4. conto 8010202420” altre soprav verso regione” per euro 1.059.850,44 secondo assegnazione 424/2024 DGRC

E.2) Oneri straordinari

La voce EA0260 è pari ad Euro 5.962.424,88 ricomprende:

PS04-Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive verso terzi di euro 5.689.788,96 presentano un decremento di Euro 518 mila 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 271.944,08 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 31.12.2023, per allineare l'asestato delle posizioni creditorie delle aziende sanitarie e delle assicurazioni. Si è registrata comunque una riduzione di circa 1.378 mln

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 2022 E DELL'ANNO 2023

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>		ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
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 rettificati 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					
1) Fondi per imposte, anche differite		146.051.189,70	133.777.181,89	-1.747.590	-10,8%
2) Fondi per rischi		14.456.572,37	16.204.162,23	-1.747.590	-10,8%
3) Fondi da distribuire		95.686.478,10	88.268.266,23	7.418.212	8,4%
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		0,00	0,00	-	-
5) Altri fondi oneri		33.105.930,33	25.329.628,30	7.776.302	30,7%
Totale B)		146.051.189,70	133.777.181,89	12.274.008	9,2%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità		5.153.582,99	4.817.449,21	336.134	7,0%
2) TFR personale dipendente		5.153.582,99	4.817.449,21	336.134	7,0%
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)					
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
1) Mutui passivi			0,00	0,00	-
2) Debiti v/Stato	0,00	-	0,00	36.184,28	-36.184
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	-	4.391.835,62	6.790.350,86	-2.398.515
4) Debiti v/Comuni	0,00	-	0,00	0,00	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	0,00	-	2.481.336,51	2.041.770,57	439.566
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0,00	-	4.233,70	0,00	4.234
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	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	0,00	-	2.289.813,80	1.262.443,26	1.027.371
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
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	-	5.095.344,75	4.239.649,99	855.695
7) Debiti v/fornitori	0,00	-	37.434.383,21	43.024.417,14	-5.590.034
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
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
12) Debiti v/altri	0,00	-	25.088.777,61	27.407.547,06	-2.318.769
Totale D)	0,00	-	84.624.303,68	90.956.350,32	-6.332.047
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI					
1) Ratei passivi		0,00	0,00	-	-
2) Riscointi 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	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				<i>Importi: Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>		ANNO 2022	ANNO 2021	VARIAZIONE T/T-1			
				Importo	%		
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				
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	0,00	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	0,00	0	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0,00	0,00	0,00	0,00	0	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		0,00	0,00	0,00	0,00	0	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		0,00	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	0,00	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 L.E.A.	0,00	-	0,00	0,00	0	-				
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.	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	0,00	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	-				
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	-				

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) - rinaldati	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 L.F.A	0,00	0,00	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.F.A	0,00	0,00	-	-	-
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	0,00	0,00	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	-	-	-
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 socioassistenziali 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 socioassistenziali - 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 socioassistenziali - intramoenia	6.607.834,85	7.931.912,24	-1.324.077	-1.324.077	-16,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali - 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 assistenza 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 psichiatria 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 socioassistenziali	40.179.944,76	45.603.941,33	-5.423.997	-5.423.997	-11,9%
p) Altri servizi sanitari e socioassistenziali 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	1.850.512,86	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%
DIF. 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	-97.696	-97.696	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	

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/3/2013	ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE T/T-1		
			Importo	%	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	156.629.582,51	140.797.684,93	15.831.898	15.831.898	11,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	136.619.239,48	116.431.668,27	20.187.571	20.187.571	17,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.117.713,11	16.863.898,00	-12.746.185	-12.746.185	-75,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinaldati	380.917,34	86.887,50	294.030	294.030	338,4%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	0,00	0,00	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	0,00	0,00	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	-	-	0,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	62.500,00	-62.500	-62.500	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.736.795,77	7.388.766,23	-3.651.970	-3.651.970	-49,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	15.871.697,92	103.134,43	15.768.563	15.768.563	15289,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	11.801.809,82	0,00	11.801.810	11.801.810	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	4.058.222,10	0,00	4.058.222	4.058.222	-
4) da privati	11.666,00	103.134,43	-91.468	-91.468	-88,7%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	20.932,00	10.218,00	10.714	10.714	104,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.379.155,55	-6.650.148,22	2.270.993	2.270.993	-34,1%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.448.354,04	1.763.911,47	684.443	684.443	38,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali a rilevanza sanitaria	197.398.658,09	185.480.827,32	11.917.831	11.917.831	6,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali - ad aziende sanitarie pubbliche	187.488.711,18	174.679.789,17	12.808.922	12.808.922	7,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali - intramoenia	6.353.899,52	6.607.854,85	-253.935	-253.935	-3,8%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socioassistenziali - altro	3.556.047,39	4.193.203,30	-637.156	-637.156	-15,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	19.087.247,02	12.753.410,74	6.333.836	6.333.836	49,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.921.019,39	2.570.584,67	1.350.435	1.350.435	52,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.519.302,17	7.013.126,48	4.506.176	4.506.176	64,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	29990283489,0%
9) Altri ricavi e proventi	1.498.242,79	3.138.237,35	-1.639.995	-1.639.995	-52,3%
Totale A)	388.123.250,46	346.867.634,74	41.255.616	41.255.616	11,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	118.595.397,16	100.378.578,27	18.216.819	18.216.819	18,1%
a) Acquisti di beni sanitari	118.042.692,93	99.826.085,23	18.216.608	18.216.608	18,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	552.704,23	552.493,04	211	211	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	63.300.178,92	65.623.952,57	-2.323.774	-2.323.774	-3,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7.714.638,05	7.926.091,03	-211.453	-211.453	-2,7%
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 psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	890,00	0,00	890	890	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	697.351,31	812.445,76	-115.094	-115.094	-14,2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.331.747,80	5.929.514,42	-597.767	-597.767	-10,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	30.367,46	8.693,68	21.674	21.674	249,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socioassistenziali	35.734.529,12	40.179.944,76	-4.445.416	-4.445.416	-11,1%
p) Altri servizi sanitari e socioassistenziali a rilevanza sanitaria	13.790.655,18	10.767.262,92	3.023.392	3.023.392	28,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	62.477.727,11	67.939.420,98	-5.461.694	-5.461.694	-8,0%
a) Servizi non sanitari	59.380.002,60	64.380.749,04	-5.000.746	-5.000.746	-7,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.030.618,37	3.545.429,66	-514.811	-514.811	-14,5%
c) Formazione	67.106,14	13.242,28	53.864	53.864	406,8%
4) Manutenzione e riparazione	12.559.606,79	12.243.312,45	316.294	316.294	2,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.036.567,90	1.379.614,36	656.954	656.954	47,6%
6) Costi del personale	73.633.955,11	62.818.035,35	10.815.920	10.815.920	17,2%
a) Personale dirigente medico	18.757.954,94	14.962.791,56	3.795.163	3.795.163	25,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.192.198,69	2.495.393,52	696.805	696.805	27,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	37.588.819,53	34.071.398,20	3.517.421	3.517.421	10,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	681.055,65	433.839,05	247.217	247.217	57,0%
e) Personale comparto altri ruoli	13.413.926,30	10.854.613,02	2.559.313	2.559.313	23,6%
7) Oneri diversi di gestione	6.732.173,79	4.153.270,53	2.578.903	2.578.903	62,1%
8) Ammortamenti	11.519.302,17	7.013.126,29	4.506.120	4.506.120	64,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.279.164,44	1.859.512,86	419.652	419.652	22,6%
b) Ammortamenti dei fabbricati	15.153,08	15.153,08	-	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.224.984,65	5.138.516,35	4.086.468	4.086.468	79,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000,00	400.000,00	-	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-1.314.397,93	-4.903.685,92	589.288	589.288	-31,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.282.146,36	-1.942.460,35	660.314	660.314	-34,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-32.251,57	38.774,43	-71.026	-71.026	-183,2%
11) Accantonamenti	34.813.427,19	26.299.236,33	8.514.191	8.514.191	32,4%
a) Accantonamenti per rischi	8.702.772,00	11.233.224,20	-2.530.452	-2.530.452	-22,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	500.000,00	500.000,00	-	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	24.152.038,54	13.686.673,36	10.465.365	10.465.365	76,5%
d) Altri accantonamenti	1.458.616,65	879.338,77	579.278	579.278	65,9%
Totale B)	384.753.938,21	346.344.917,21	38.409.021	38.409.021	11,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.369.312,25	522.717,53	2.846.595	2.846.595	544,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	112,38	0,00	112	112	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	317.535,55	311.670,54	5.865	5.865	1,9%
Totale C)	-317.423,17	-311.670,54	-5.753	-5.753	1,8%
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	11.305.980,27	16.860.806,59	-5.554.826	-5.554.826	-32,9%
a) Plusvalenze	86.100,00	0,00	86.100	86.100	-
b) Altri proventi straordinari	11.219.880,27	16.860.806,59	-5.640.926	-5.640.926	-33,5%
2) Oneri straordinari	5.962.424,88	7.900.510,66	-1.938.086	-1.938.086	-24,5%
a) Minusvalenze	462,69	0,00	463	463	-
b) Altri oneri straordinari	5.961.962,19	7.900.510,66	-1.938.548	-1.938.548	-24,5%
Totale E)	5.343.555,39	8.960.295,93	-3.616.741	-3.616.741	-40,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.395.444,47	9.171.342,92	-775.898	-775.898	-8,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1) IRAP	8.363.742,33	7.738.809,09	624.933	624.933	8,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.122.741,96	6.358.446,23	764.296	764.296	12,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	808.728,01	956.391,20	-147.663	-147.663	-15,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	432.272,36	423.971,66	8.301	8.301	2,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	-	-	-
2) IRES	0,00	0,00	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	1.200.000,00	-1.200.000	-1.200.000	-100,0%
Totale Y)	8.363.742,33	8.938.809,09	-575.067	-575.067	-6,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	31.702,14	232.533,83	-200.832	-200.832	

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>	ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE T/T-1			
			Importo	%		
			A) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali	6.054.966,01	3.169.261,13	2.885.705	91,1%		
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	404.878,32	0,00	404.878	-		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,00	0,00	0	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	5.650.087,69	3.169.261,13	2.480.827	78,3%		
II Immobilizzazioni materiali	26.982.984,85	13.225.365,62	13.757.619	104,0%		
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	213.334,44	228.487,52	-15.153	-6,6%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	213.334,44	228.487,52	-15.153	-6,6%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00	0,00	0	-		
3) Impianti e macchinari	54.854,56	68.601,10	-13.747	-20,0%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.199.150,16	11.582.374,15	12.616.776	108,9%		
5) Mobili e arredi	643.916,03	734.148,10	-90.232	-12,3%		
6) Automezzi	0,00	0,00	0	-		
7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	1.451.868,11	611.754,40	840.114	137,3%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	419.861,55	0,35	419.861	119960342,9%		
	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)	35.207.801,66	18.564.477,55	16.643.324	89,7%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze	11.378.302,07	10.063.904,14	1.314.398	13,2%		
1) Rimanenze beni sanitari	11.251.137,67	9.968.991,31	1.282.146	1353,6%		
2) Rimanenze beni non sanitari	125.579,10	94.719,13	30.860	-		
3) Acconti per acquisti beni sanitari	0,00	0,00	0	0,0%		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	1.585,30	193,70	1.392	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			250.617.922,38	193.409.391,87	57.208.531	328,8%
1) Crediti v/ Stato			20.768.949,63	17.401.497,86	3.367.452	187,1%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	0,00	-	1.152.644,05	1.799.522,28	-646.878	-
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		1.152.644,05	1.799.522,28	-646.878	-4,1%
b) Crediti v/ Stato - investimenti	0,00		15.601.975,58	15.601.975,58	0	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	0,00	-	4.014.330,00	0,00	4.014.330	-
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		4.014.330,00	0,00	4.014.330	-
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 2023	ANNO 2022	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	195.312.689,86	157.570.620,35	37.742.070	35,7%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	0,00	104.662.189,85	105.830.488,89	-1.168.299	-1,1%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	0,00	104.662.189,85	105.830.488,89	-1.168.299	-1,5%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0,00	71.735.025,85	75.725.430,31	-3.990.404	-59,9%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A.	0,00	11.850.300,93	6.662.910,21	5.187.391	4259,0%
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A.	0,00	1.765.493,04	121.799,39	1.643.694	7,0%
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0,00	15.253.147,93	23.320.348,98	-8.067.201	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00	4.058.222,10	0,00	4.058.222	7,8%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	0,00	90.650.500,01	51.740.131,46	38.910.369	75,2%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	0,00	90.650.500,01	51.740.131,46	38.910.369	-
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	0,00	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	10.868.078,36	4.781.018,52	6.087.060	135,5%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	10.569.772,05	4.490.881,53	6.078.891	2095,2%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0,00	298.306,31	290.136,99	8.169	-
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	23.667.954,53	13.656.005,14	10.011.949	-
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		94.526.595,67	106.425.296,47	-11.898.701	-
1) Cassa		0,00	0,00	0	-
2) Istituto Tesoriere		0,00	0,00	0	0,0%
3) Tesoreria Unica		94.526.595,67	106.425.296,47	-11.898.701	-
4) Conto corrente postale		0,00	0,00	0	0,0%
Totale B)		356.522.820,12	309.898.592,48	356.522.820	-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi		0,00	0,00		
II Risconti attivi		0,00	0,00	0	-
Totale C)		0,00	0,00	0	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		391.730.621,78	328.463.070,03	63.267.552	19,3%
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 <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>		ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE T/T-1		
				Importo	%	
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione		9.647.841,18	9.647.841,18	-	0,0%	
II Finanziamenti per investimenti		118.003.747,47	81.742.486,94	36.261.261	44,4%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		0,00	0,00	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		70.471.630,32	66.731.563,24	3.740.067	5,6%	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		53.202.576,29	48.678.907,47	4.523.669	9,3%	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		0,00	0,00	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro		17.269.054,03	18.052.655,77	-783.602	-4,3%	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		37.987.233,07	5.665.494,73	32.321.738	570,5%	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		204.106,84	8.671,76	195.435	2253,7%	
5) Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio		9.340.777,24	9.336.757,21	4.020	0,0%	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		375.650,35	512.105,72	-136.455	-26,6%	
IV Altre riserve		0,00	0,00	-	-	
V Contributi per ripiano perdite		0,00	0,00	-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo		731.559,82	499.025,99	232.534	46,6%	
VII Utile (perdita) dell'esercizio		31.702,14	232.533,83	-200.832	-86,4%	
Totale A)		128.790.500,96	92.633.993,66	36.156.507	39,0%	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite		171.226.871,40	146.051.189,70	25.175.682	-	
2) Fondi per rischi		11.209.084,31	14.456.572,37	-3.247.488	-22,5%	
3) Fondi da distribuire		102.464.215,87	95.686.478,10	6.777.738	7,1%	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		0,00	0,00	-	-	
5) Altri fondi oneri		54.341.252,75	33.105.930,33	21.235.322	64,1%	
Totale B)		171.226.871,40	146.051.189,70	25.175.682	17,2%	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità		5.609.116,55	5.153.582,99	455.534	-	
2) TFR personale dipendente		5.609.116,55	5.153.582,99	455.534	8,8%	
Totale C)		5.609.116,55	5.153.582,99	455.534	8,8%	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi			0,00	-	-	
2) Debiti v/Stato	0,00	-	0,00	-	-	
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00		3.241.898,12	4.391.835,62	-1.149.938	-26,2%
4) Debiti v/Comuni	0,00		0,00	0,00	-	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	0,00		2.762.805,70	2.481.336,51	281.469	11,3%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0,00		4.233,70	4.233,70	-	0,0%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	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	0,00		1.893.640,04	2.289.813,80	-396.174	-17,3%
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		864.931,96	187.289,01	677.643	361,8%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00		4.697.297,57	5.095.344,75	-398.047	-7,8%
7) Debiti v/fornitori	0,00		38.118.624,13	37.434.383,21	684.241	1,8%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	0,00		0,00	0,00	-	-
9) Debiti tributari	0,00		2.084.538,36	5.841.204,70	-3.756.666	-64,3%
10) Debiti v/altri finanziatori	0,00		0,00	0,00	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	0,00		4.904.529,09	4.291.421,28	613.108	14,3%
12) Debiti v/altri	0,00		30.294.439,90	25.088.777,61	5.205.662	20,7%
Totale D)	0,00	-	86.104.132,87	84.624.303,68	1.479.829	1,7%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			0,00	-	-	
2) Risconti passivi			0,00	-	-	
Totale E)			0,00	-	-	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		391.730.621,78	328.463.070,03	63.267.551,75	19,3%	
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	-	-	