



**NOTA INTEGRATIVA
Al Bilancio di Esercizio 2022**

Indice

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	2
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	3
3. Dati relativi al personale.....	6
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	12
5. Immobilizzazioni finanziarie.....	17
6. Rimanenze	19
7. Crediti	20
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	31
9. Disponibilità liquide.....	33
10. Ratei e risconti attivi.....	35
11. Patrimonio netto.....	36
12. Fondi per rischi e oneri.....	39
13. Trattamento di fine rapporto	45
14. Debiti	46
15. Ratei e risconti passivi	52
16. Conti d'ordine	53
17. Contributi in conto esercizio	54
18. Proventi e ricavi diversi.....	56
19. Acquisti di beni.....	60
20. Acquisti di servizi	62
21. Costi del personale	70
22. Oneri diversi di gestione	75
23. Accantonamenti.....	77
24. Proventi e oneri finanziari.....	79
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	79
26. Proventi e oneri straordinari.....	80

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio 2022 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa e corredato, altresì, dalla relazione sulla gestione. Esso è stato redatto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, con riferimento alle norme del Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatte salve le deroghe previste dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. La Nota Integrativa riporta prevalentemente importi espressi in unità di euro, laddove occorrente i valori sono stati espressi in €/M

Si rappresenta, inoltre, che a partire dal 30 giugno 2022, questa Azienda, in ottemperanza al DCA n. 27/2019, ha proceduto all'implementazione del nuovo software amministrativo-contabile afferente al sistema informativo sanitario della Regione Campania: SAP/SIAC. La migrazione dei dati dal vecchio al nuovo software ha determinato, a fine anno, varie problematiche, provocando un rallentamento delle attività di gestione dei processi contabili.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

GEN03 – NO	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.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	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 ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio sindacale. Nel bilancio 2020 non sono presenti costi di impianto e di ampliamento, per cui non si è reso necessario richiedere il consenso dell'Organo di Controllo.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento derivano dalla fusione delle due ex Aziende Sanitarie NA4 e NA5. Si rappresenta che sono in atto con taluni Enti Locali, attività per l'acquisizione di immobili pubblici, quella più avanzata risulta essere con il Comune di Portici di un immobile da destinare a Poliambulatorio per il Distretto. Non risultano nuovi fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda. 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. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello di possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato. Trattasi di titoli di Stato valutati al valore nominale

Partecipazioni	Non risultano in bilancio valori riferiti a partecipazioni in <i>imprese controllate e collegate</i> .
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite e quelli 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. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e le disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale per gli specialisti ambulatoriali del 2000. In particolare, l'importo da accantonare annualmente a titolo di Premio Operosità è determinato ai sensi dell'art. 38 dell'Accordo collettivo nazionale per la regolamentazione dei rapporti con i medici specialisti ambulatoriali ai sensi dell'art. 48 della legge 23 dicembre 1978, n. 833 e del comma 8 dell'art. 8 del D. Lgs. n. 502/92, così come modificato dal d. legislativo n. 517/93 e dal D. Lgs. n. 229/99, in base al quale: "A tutti i medici ambulatoriali che svolgono la loro attività per conto delle Aziende, ai sensi del presente Accordo con regolare incarico a tempo indeterminato, alla cessazione del rapporto professionale spetta dopo un anno di servizio un premio di operosità nella misura di una mensilità per ogni anno di servizio."
TFR	Rappresenta il debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso i dipendenti. Il fondo non viene costituito presso l'azienda in quanto il totale delle singole indennità maturate viene riversato all'Ente previdenziale che curerà la gestione del fondo e delle erogazioni alla cessazione del rapporto di lavoro.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. Nella fattispecie, non se ne rilevano.
----------------	---

3. Dati relativi al personale

I dipendenti al 31/12/2022 erano n. 4.177, così ripartiti:

Dirigenti medici	946
Dirigenti non medici	209
Personale non dirigente	3.047
TOTALE	4.174
Personale contrattista	
Direzione Strategica	3
TOTALE COMPLESSIVO	4.177

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31.12.2022: PERSONALE DIPENDENTE CONTO
ANNUALE

TIPOLOGIA DI PERSONALE	2021	Part-time 2021	2022	Part-time 2022	T12 mensilità	T12 spese stipendiali	T13 spese accessorie
RUOLO SANITARIO	3182		3160		38.145	116.582.354	58.972.898
Dirigenza	1118		1098		13.430	54.506.469	40.560.830
Medico veterinaria	969	4	948	4	11.576	47.183.523	36.492.935
Sanitaria	149		150		1.854	7.322.946	4.067.895
Comparto	2064		2062		24.715	62.075.885	18.412.068
Categoria DS	49		46		576	1.628.123	484.339
Categoria D	1995	6	2005	8	23.962	60.045.183	17.840.452
Categoria C	18		9		153	354.256	78.400
Categoria BS	2		2		24	48.323	8.877
RUOLO PROFESSIONALE	508		490		5.896	11.753.637,00	322.543
Dirigenza	16		20		186	707.003	322.543
I Livello Dirigenziale							
Comparto	492		470		5.711	11.046.634	3.090.347
Categoria DS							
Categoria D							
Categoria C	43	1	39	1	489	1.092.481	266.578
TIPOLOGIA DI PERSONALE	2021	Part-time 2021	2022	Part-time 2022	T12 mensilità	T12 spese stipendiali	T13 spese accessorie

Categoria BS	328	1	319	1	3.805	7.265.938	2.296.083
Categoria B	119		110		1.393	2.645.357	518.110
Categoria A	2		2		24	42.858	9.576
RUOLO TECNICO	71		68		822	2.269.755	296.696
Dirigenza	11		8		110	425.178	171.572
I Livello Dirigenziale							
Comparto	60		60		712	1.844.577	444.970
Categoria DS	9		6		86	238.894	63.026
Categoria D	51		54		626	1.605.683	381.944
Categoria C							
Categoria BS							
Categoria B							
Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO	445		456		5.318	12.067.331	2.716.770
Dirigenza	21		28		330	1.171.829	712.766
I Livello Dirigenziale							
Comparto	424		428		4.988	10.895.502	2.004.004
Categoria DS	7		6		76	218.737	35.916
Categoria D	91	1	87	1	1.050	2.648.460	567.989
Categoria C	163	1	185	1	2.000	4.496.164	841.233
Categoria BS	22		19		254	524.911	90.114
Categoria B	139		129		1.592	2.979.011	464.694
Categoria A	2	1	2	1	16	28.219	4.058
Totale	<u>4207</u>		<u>4174</u>		50.182	142.674.600	65.719.752
Totale comparto	3040		3020		36.125	85.862.598	23.631.543
Totale dirigenza	1.166		1154		14.055	56.810.479	41.767.711

Oltre personale contrattista	1	0	1,00	1.523	652
-------------------------------------	---	---	------	-------	-----

	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 31/12/2022 ad Altri enti	Personale in Comando al 31/12/2022 da Altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Medico-veterinaria		1		1
Sanitaria	2	2	2	2
Comparto				
Categoria DS				
Categoria D	4	26	4	26
Categoria C	1	2	1	2
Categoria BS	4	5	4	5
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				
Comparto				
Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello Dirigenziale				
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
Categoria B				
Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
I Livello Dirigenziale				
Comparto				
Categoria Ds				
Categoria D				
Categoria C				
Categoria Bs				
Categoria B				
Categoria A				
Totale	11	36	11	36
Totale Dirigenza	2	3	2	3
Totale Comparto	9	33	9	33

SI OMETTE LA COMPILAZIONE DELLA TABELLA DEL PERSONALE UNIVERISTARIO TRATTANDOSI DI AZIENDA SANITARIA LOCALE CHE NON EFFETTUA RILEVAZIONE PER LA TABELLA T1B.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO CONTO
ANNUALE T2**

TIPOLOGIA DI PERSONALE	ANNO 2022	ANNO 2021
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
Medico-veterinaria	0	0
Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI
SOMMINISTRAZIONE CONTO ANNUALE T2**

TIPOLOGIA DI PERSONALE	ANNO 2022	ANNO 2021
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
Medico-veterinaria	0	0
Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU CONTO ANNUALE T2

TIPOLOGIA DI PERSONALE	ANNO 2022	ANNO 2021
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
Medico-veterinaria	0	0
Sanitaria	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

STATO PATRIMONIALE

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali è riportata nelle tabelle dell'attivo.

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'arte	8.122	-	-	7.901	220	-	36	-	-	225	32
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	36	-	-	225	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	701	-	-	140	561
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA160	Magioranze su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA180	Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	701	-	-	140	561
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.122	-	-	7.901	220	737	-	-	-	365	892
di cui soggette a sterilizzazione		8.122	-	-	7.901	220	737	-	-	-	365	892

Tab.1 Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab.2 Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab.3 Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab.4 Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA250	Terreni disponibili	538	-	-	-	538	-	-	-	-	-	538
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	28.045	-	-	89	27.956	-	-	-	-	850	27.106
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA360	Fabbricati strumentali (disponibili)	240.327	-	-	132.402	107.876	4.602	-	-	-	7.280	105.248
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	-
AAA380	Impianti e macchinari	5.902	-	-	5.631	271	-	-	-	-	262	8
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA410	Attrezzature scientifiche e sperimentali	68.509	-	-	57.576	10.932	2.960	-	-	-	3.311	10.181
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	3	-	-	-	3	-
AAA440	Mobili e arredi	12.638	-	-	11.298	1.341	289	-	-	-	565	1.064
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
AAA470	Automezzi	3.788	-	-	3.787	0	-	-	-	-	0	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	13.257	-	-	12.875	382	101	-	-	-	263	221
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.547	-	-	-	1.547	40	-	-	-	-	1.589
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	374.558	-	-	224.110	156.442	3.490	-	-	-	12.532	146.962
di cui soggette a sterilizzazione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab.5 Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
....			
...			

Tab.6 Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

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

Tab.7 Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs.118 /2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 - 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.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni. (Costi Capitalizzati).

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). Sono state capitalizzate solo le spese per manutenzioni straordinarie acquistate da terzi.
-----------------	---

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pigni, 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	NO		

iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Si rappresenta che con nota Prot. n° 108908 del 1.06.2021, la Direzione Strategica aziendale, ha affidato il "servizio di inventariazione", mediante adesione ad una Convenzione Consip, relativa alla gara per l'affidamento servizi di Cloud Computing, di sicurezza di realizzazione di portali e servizi online e di cooperazione applicativa per le pubbliche amministrazioni" - Sistema pubblico di connettività. Lotto 3", approvando il progetto esecutivo dell'operatore economico di riferimento con la delibera n. 360 del 27.04.2021 ed il contratto esecutivo il giorno 26.05.2021. Le attività operative previste sono state avviate nel corso del 2021 e comprendono un'attività di conta fisica beni mobili, la riconciliazione con il valore iscritto in contabilità, la relativa verifica delle scritture di assestamento (ammortamento e sterilizzazione) effettuate negli anni, e l'individuazione della fonte di finanziamento. La società incaricata alla verifica inventariale ha concluso l'inventario fisico e l'etichettatura di tutti i beni mobili

		presenti in azienda. In data 31.05.2022, l'Azienda ha ricevuto il tabulato completo relativo all'inventario effettuato; Si è conclusa la sistemazione contabile della corretta classificazione di alcune classi di cespiti che erroneamente nel momento dell'acquisizione erano state iscritte a classi di cespiti errate e per tale motivo interessate da un'aliquota di ammortamento differente da quella di competenza. In sede di chiusura di bilancio si è provveduto ad effettuare la corretta classificazione di tali cespiti e ad adeguare i rispettivi fondi di ammortamento, adeguando anche il relativo fondo "finanziamento per investimenti" per le rispettive sterilizzazioni.
--	--	---

5. Immobilizzazioni finanziarie

Per l'anno 2022 non risultano immobilizzazioni finanziarie; per l'effetto non vi è alcuna movimentazione nelle tabelle.

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

Tab.8 Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Tab.9 Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-	-

Tab.10 Valore Nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-

Tab.11 Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

[illegible]

Tab.12 Dettaglio e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

[illegible]

Tab.13 Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

[illegible]

Tab.14 Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte in bilancio poste per partecipazioni.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
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	NO	

perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

6. Rimanenze

Nel corso dell'esercizio 2022 si è rilevato un incremento sia delle giacenze non sanitarie che di quelle sanitarie.

Il valore delle rimanenze sanitarie si è incrementato per un importo pari a ca. € 5.600.000, mentre il valore di quelle non sanitarie si è incrementato per circa € 12.000.

La movimentazione è riportata nella tabella dell'attivo di seguito.

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	16.670	-	20.455	-	-	16.670	20.455	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici	2.275	-	3.570	-	-	2.275	3.570	-
ABA050	Prodotti dietetici	459	-	729	-	-	459	729	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	154	-	369	-	-	154	369	-
ABA070	Prodotti chimici	89	-	2	-	-	89	2	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	3	-	-	-	3	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	108	-	-	-	108	-
ABA100	Accordi per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA110	RIMANENZE BENI SANITARI	19.647	-	25.236	-	-	19.647	25.236	-
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	4	-	-	-	4	-
ABA130	Materiali di pulizia e di convivenza in genere	49	-	141	-	-	49	141	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	0	-	-	-	0	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	284	-	318	-	-	284	318	-
ABA160	Materiali per la manutenzione	-	-	0	-	-	-	0	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	334	-	215	-	-	334	215	-
ABA180	Accordi per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	667	-	679	-	-	667	679	-

Tab.15 Movimentazione delle rimanenze dei beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
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"	NO		

7. Crediti

Tutta la movimentazione dei crediti è riportata nelle tabelle dell'attivo di seguito riportate:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE		-	-	-	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:		-	-	-	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto				-	
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 per STP (ex D.lgs. 286/98)				-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	12.027	-	-	12.027	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	12.027	-		12.027	

ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA		-	-	-	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-		-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	1			1	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	12.028	-	-	12.028	
ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	535.562	1.761.974	1.758.062	519.308	
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	523.688	1.761.974	1.758.062	507.434	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	443.018	1.559.266	1.607.871	374.428	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	107.640	107.460	-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	9.252	9.252	-	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	19.985	-	19.985	
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	79.435	65.431	33.479	111.386	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	1.235	400		1.634	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				-	

ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-			-	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	11.874	-	-	11.874	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	11.874			11.874	
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	-			-	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano bisanzio programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 28/215	-			-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/25	-			-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 21/92	-			-	
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 21/92 - aziende sanitarie	-			-	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	535.562	1.761.974	1.758.062	519.308	

Tab. 16- Movimentazione dei crediti (valore nominale) - I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI VICOMUNI	3.108	7	-	3.115	
ABA550	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.944	224	-	3.168	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.944	224	-	3.168	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 28/215	-	-	-	-	
ABA600	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	46	203	-	249	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	
ABA540	TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.990	427	-	3.417	
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	8	-	-	8	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	8	-	-	8	
	SORE SA SPA	8	-	-	8	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	
	SORE SA SPA	-	-	-	-	
ABA650	CREDITI VERARIO	2	47	-	49	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	45.931	9.304	455	54.779	
ABA670	Crediti v/clienti privati	23.856	-	455	23.400	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici	2.233	4.636	-	6.869	
	Altri crediti per acconti	-	-	-	-	
ABA700	Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca	108	-	-	108	
ABA710	Altri crediti diversi	1.910	4.324	-	6.234	
ABA711	Altri Crediti diversi	1.910	4.324	-	6.234	
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-	-	-	-	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.824	344	-	18.168	
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.825	344	-	18.169	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	
		52.039	9.785	455	61.368	

Tab. 17- Movimentazioni dei crediti (valore nominale) II parte

Crediti v/Stato

I crediti v/ Stato ammontano al 31.12.2022 ad € 12.027.705 (€ 12.027.705 al 31.12.2021) il credito è interamente riferito alle assegnazioni relative alla DGRC 378/2020 “adozione piano di riorganizzazione/potenziamento delle attività in regime di ricovero in terapia intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cura della regione Campania integrazione ed aggiornamento DGRC n. 304 del 16.06.2020”.

Crediti V/Regione

I crediti vs/Regione ammontano, a fine esercizio, ad € 519.308.456

Crediti per Fondo Sanitario Regionale	€ 374.428.336
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	19.985.309
Crediti per spesa corrente – altro	€ 111.386.166
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	€ 1.634.431
Crediti per finanziamenti per investimenti	€ 11.874.214

Si rileva che le movimentazioni intervenute nell'esercizio provengono dalla gestione ordinaria dei rapporti di credito con la Regione, attraverso i fenomeni di compensazione con la CUP SORESA e le assegnazioni regionali. La consistenza e la movimentazione dei crediti verso la Regione è riportata nella relativa tabella, cui si fa espresso rinvio.

In particolare:

- i crediti per finanziamento ordinario corrente FSR, fanno registrare un decremento passando da € 443.018.424 per l'annualità 2021, a quella di € 374.428.336 per l'esercizio 2022;
- i crediti per spesa corrente-altro, fanno registrare un incremento passando da € 79.434.805 per l'esercizio 2021 a € 111.386.166 per l'annualità 2022;
- i Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA hanno subito un incremento pari a € 19.985.309
- i crediti per finanziamenti per investimenti, non hanno subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Crediti per mobilità intra-regionale

Il saldo della mobilità intra-regionale individua una tendenziale e consolidata posizione di debito atteso che il credito generato della mobilità attiva non è in grado di compensare la spesa, nel bilancio, infatti, non vi sono importi iscritti a tal titolo.

Il saldo debitorio viene riportato nei debiti v/Regione ed esprime la maggiore capacità di attrazione che esercitano sugli assistiti della ASL NA3 SUD le strutture insistenti nella giurisdizione di altre aziende sanitarie della Regione con prevalenza dell'offerta sanitaria del Comune di Napoli, in cui sono presenti strutture di eccellenza.

Crediti V/ Comuni

Questi crediti sono ascrivibili a due tipologie di prestazioni: residui per la riscossione della compartecipazione per prestazioni sociosanitarie che risalgono all'annualità 2016 e residui per visite fiscali. A partire dal 1° settembre 2017, la competenza dei crediti maturati per visite fiscali in particolare per le visite mediche di controllo (VMC) è stata assegnata all'INPS.

I crediti vs/Comuni al 31/12/2022 ammontano a €. 3.114.556.

Crediti V/ Aziende Sanitarie pubbliche

I crediti vs/Aziende sanitarie pubbliche della Regione al 31/12/2022 ammontano ad € 3.168.442 registrando un incremento rispetto al precedente esercizio per un importo pari ad € 224.358 (l'importo al 31 dicembre 2021 era pari a € 2.944.085). Si ritiene utile ribadire che nei confronti delle stesse aziende sanitarie esistono anche rapporti di debito (come rappresentato in seguito). Al riguardo, si precisa che, a partire dall'esercizio 2017, in attuazione delle disposizioni emanate dalla Regione Campania, con nota prot. n. 2017/0031349/UDCP/GAB/CG del 26/01/2018, tutte le AA.SS. hanno effettuato le sistemazioni contabili necessarie per eliminare le differenze tra costi/ricavi e crediti/debiti intercorrenti tra loro.

Crediti V/ Società partecipate e/o enti dipendenti della Regione

Come per le altre annualità, l'Azienda non è interessata da operazioni verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione, per assenza del presupposto.

Crediti V/ Erario

L'importo di € 49.021 si origina da un credito erariale proveniente da annualità pregresse e non oggetto di compensazione.

Crediti V/ Altri

Il valore dei Crediti v/Altri al 31/12/2022 è pari a € 54.779.085.

Si rileva un incremento rispetto al dato dell'esercizio 2021 per un importo pari a € 8.848.188, (saldo al 31/12/2021 € 45.930.897).

Le voci di maggiore rilevanza, al netto degli importi risultanti dal Fondo Svalutazione Crediti, espresse in €/M risultano essere:

Crediti v/Clienti privati	€ 23.400
Crediti v/Altri Soggetti Pubblici	€ 6.869
Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	€ 18.168
Altri Crediti diversi	6.234

In particolare, la maggiore movimentazione ha interessato:

- 1) Un incremento della voce "Crediti v/altri soggetti Pubblici" per un importo pari a € 4.635.630 imputabile principalmente al contributo erogato per far fronte all'emergenza Ucraina pari a € 3.618.715 (incassato nel corso del mese di Maggio 2023).

Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2022, ammonta ad € 15.453.390 e non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è riportata nella tabella che segue:

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-
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 per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	Crediti v/prefetture	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Tab.18- Movimentazioni del fondo svalutazione crediti- I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
					
					
					-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
					-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
	SO.RE.SA. SpA				
					
					-
ABA650	CREDITI V/ERARIO				-
					-
					-
					-
	CREDITI V/ALTRI	15.453	-	-	15.453
ABA670	Crediti v/clienti privati	13.543	-	-	13.543
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-
		-			-
		-			-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-			-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-
		-			-
		-			-
ABA710	Altri crediti diversi	1.910			1.910
					-
					-

Tab.19- Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Si evidenzia con le seguenti Tabelle anche il valore nominale dei crediti, distinto per anno di formazione.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
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 per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	12.027	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			12.027		
				-		
				-		
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			-		-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE		1			
ABA390	TOTALE CREDITI V/STATO	-	1	12.027	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	32.670	3.999	22.052	77.490	371.321
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	7.102	3.687	5.079	73.175	285.384
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.102	3.687	5.079	73.175	285.384
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					19.985
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	25.168		16.661	4.004	65.553
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	300	312	312	311	399
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.689	2.981	204		
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 o P.A. per ripiano perdite					
ABA501	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA520	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/25					
	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 21/92					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 21/92 - aziende sanitarie					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	41.259	6.980	22.256	77.490	371.321

Tab.20 Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione- I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022				
		Anno 2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.099		8		8
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	108	521	386	1.975	427
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	98	521	350	1.975	224
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 28/215					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	10		36		203
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	108	521	386	1.975	427
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	8	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:				8	
	SO.RE.SA. SPA				8	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
						
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
	SO.RE.SA. SPA					
						
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2				47
						
						
	CREDITI V/ALTRI	49.476	-	-	324	4.980
ABA670	Crediti v/clienti privati	23.400		-		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-				
						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.909			324	4.636
						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	108				
						
ABA710	Altri crediti diversi	6.234	-	-	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	6.234				
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)					
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.825	-	-	-	344
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.825				344
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

Tab.21 Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione- II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 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:	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-
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 per STP (ex D.lgs. 286/98)			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	12.027	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		12.027	
		-		
		-		
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	1	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	12.028	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	507.433	-	-
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	374.428	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	374.428		
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	19.985		
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	111.386		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	1.634		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
				
				
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti			
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			
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 28/215			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/25			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 21/92			
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 21/92 - aziende sanitarie			
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	507.433	-	-

Tab.22 Valore netto dei crediti distinto per scadenza- I Parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	8	9	3.098
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	174	2.994	-
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	174	2.994	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 28/215			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	203	46	-
ABA601	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	377	3.040	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	8	-
ABA620	Credit v/enti regionali: So.Re.Sa. SpA		8	
			8	
				
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:			
				
				
ABA640	Credit v/altre partecipate: So.Re.Sa. SpA	-	-	-
			-	
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	47	2	
				
				
	CREDITI V/ALTRI	4.636	26.743	23.400
ABA670	Credit v/clienti privati	-	-	23.400
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie			
				
				
ABA690	Credit v/altre soggetti pubblici	4.636	2.233	
				
				
ABA700	Credit v/altre soggetti pubblici per ricerca		108	
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	-	6.233	-
ABA711	Altri Crediti diversi		6.233	
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)			
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	18.169	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		18.169	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)			

Tab.23 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
.....			
.....			
.....			

Tab.24 Dettaglio crediti intraregionale per mobilità (in compensazione e non) e altre prestazioni

CODICE MOD.	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <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.25 Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio non si è proceduto ad iscrivere in bilancio svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------------	---

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		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Di seguito si riportano le informazioni contenute nello schema MEF di Nota Integrativa non valorizzate poiché l'Azienda interessata da tali operazioni non detiene partecipazioni né altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni pertanto non sono presenti valori per attività finanziarie di tal genere.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni										-
	...										-
	...										-
	Partecipazioni in imprese collegate:										-
	...										-
	...										-
	Partecipazioni in altre imprese:										-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										-
	...										-
	...										-

Tab.26 Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab.27 Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:										
	...										
	...										
	Partecipazioni in imprese collegate:										
	...										
	...										
	Partecipazioni in altre imprese:										
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
	...										
	...										

Tab.28 Dettaglio e movimentazioni delle attività che costituiscono immobilizzazioni

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 pgni, 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		

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	267	86	-	352
ABA770	Istituto Tesoriere	33.841	-	6.690	27.150
ABA780	Tesoreria Unica	-	10.090	-	10.090
ABA790	Conto corrente postale	38.358	4.677	-	42.935
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	72.465	14.753	6.690	80.528

Tab.29 Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 sono pari a € 80.527.677 facendo registrare un incremento delle stesse rispetto al valore dell'esercizio 2021 di € 72.464.698 e sono rappresentate dal valore di Cassa, dal saldo sul c/c di tesoreria Banco di Napoli e dai saldi dei c/c/postali come di seguito rappresentato:

Cassa	352.266
Istituto Tesoriere Banco di Napoli	27.150.407
Tesoreria Unica	10.090.396
Conti Correnti Postali	42.934.609
TOTALE	80.527.677

Le esistenze presenti sia sul conto di Tesoreria Banco di Napoli, che sui C/C Postali non sono effettivamente disponibili in quanto gravate da pignoramenti accessi da terzi, vincoli che, in

riferimento ai c/c postali, non consentono di procedere al giroconto quindicinale dei saldi sul c/c del Tesoriere e quindi le somme non sono effettivamente disponibili al 31/12/2022.

L'Azienda sta proseguendo le attività di ricognizione dei pignoramenti in essere in particolare per quanto concerne i diversi c/c postali, per la verifica del fondamento degli stessi ovvero se siano stato oggetto di soddisfo a diverso titolo. In tal senso è stata affidata apposita attività ad un soggetto privato, dovendo spesso operare le suddette verifiche presso la sede di Roma delle Poste Italiane.

Com'è noto per effetto dell'istituzione del CUP/SO.RE.SA. S.p.A., la quasi totalità dei pagamenti viene effettuata mediante la Centrale Unica di Pagamento, per cui le effettive movimentazioni delle disponibilità liquide sono poco significative, in quanto le esistenze sul conto del Tesoriere vengono alimentate da operazioni marginali di accredito, restituzione e rimborso di somme non provenienti da operazioni di incassi e pagamenti veicolati tramite CUP SO.RE.SA.

L01 – Fondi vincolati.

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

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?		SI	Pignoramenti da parte dei creditori sia sui conti accesi presso il Tesoriere che su quelli delle Poste Italiane S.p.A.
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		

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
ACA010	Ratei attivi	1	-
ACA020	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Tab.30 Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
ACA040	Risconti attivi	4.866	-
ACA050	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

Tab.31 Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

A fine esercizio risultano iscritti risconti attivi per € 4.866.277, che si originano dallo storno dell'onere assicurativo la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. Operando la ripartizione del costo, all'esercizio 2022 è stata attribuita la sola quota di competenza. La durata del risconto è limitata e non supera l'annualità 2023.

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		

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	54.736	-	-	-	-	-	54.736
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	67.459	-	-	12.897	3.796	-	58.358
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	43.116	-	-	8.132	-	-	34.985
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98	29.360	-	-	8.091	-	-	21.269
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	13.757	-	-	41	-	-	13.716
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	204	165	-	-	-	-	40
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.138	165	-	4.765	3.796	-	23.333
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	169	-	100	-	-	-	269
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	100	-	100	-	-	44	44
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	122.464	-	-	12.897	3.796	44	113.406

Tab.32 Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il patrimonio netto presenta un valore al 31/12/2022 di € 113.406.515, mentre al 31/12/2021 il valore ammontava ad € 122.463.901. In particolare, la composizione di tale voce è di seguito riepilogata:

I Fondo di Dotazione	54.735.858 €
II Finanziamenti per investimenti	58.357.714 €
III Riserve da donazioni e lasciti vincolate ad investimenti	- €
IV Altre riserve	- €
V Contributi per ripiano perdite	- €
VI Utili (Perdite) portati a nuovo	269.282 €
VII Utile (Perdita) di esercizio	43.661 €
Totale	113.406.515 €

Il Patrimonio Netto non è stato interessato da variazioni significative. La movimentazione del fondo Finanziamenti per Investimenti è riconducibile oltre che alle sterilizzazioni effettuate nel corso dell'anno solare, alla rilevazione degli investimenti effettuati nell'anno 2022 nell'attivo immobilizzato.

Le movimentazioni e le utilizzazioni delle poste di patrimonio netto vengono riportate nella Tabella del passivo di seguito esposta.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	di cui: ricorsi	di cui: nuove
		Vincolato o indicativo	Esercizio di assegnazione	Estremo del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquistati)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	29.360	-	-	8.091	-	-	-	21.269
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	13.757	-	-	41	-	-	-	13.716
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	204	165	-	-	-	39	-	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	24.138	165	-	4.765	3.796	23.333	-	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	169	-	100	-	-	269	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	-	-	100	-	100	-	-	44	-	-
PAZ999	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-	122.464	-	-	12.897	3.796	113.406	-	-

Tab.33 Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab.34 Dettaglio riserve da plusvalenza da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2019 e precedenti	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab.35 Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO Nell'esercizio non sono stati rilevati donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
--

PN02 – Fondo di dotazione

Informazione	
PN02 – SI.	Il fondo di dotazione non è stato interessato da movimentazioni nell'esercizio 2022.

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		

Altre riserve

Al 31/12/2022, la voce non è valorizzata.

12. Fondi per rischi e oneri

Il valore complessivo dei fondi per rischi ed oneri al 31 dicembre 2022 è pari a € 307.886.837, in riduzione rispetto al precedente esercizio per un importo pari a € 16.427.192 (al 31 dicembre 2021 l'ammontare complessivo del fondo era pari a € 324.314.028). Si registra un accantonamento complessivo di € 38.422.876, a fronte di utilizzi per € 54.850.068. Le movimentazioni per accantonamenti, utilizzi e riclassificazioni, sono riportate nelle relative tabelle.

B1) Fondi per imposte

L'importo, pari a € 506.103, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

B2) Fondi per rischi

L'accantonamento operato nell'anno è pari ad € 10.513.771, come riportato nel Conto Economico, con un utilizzo pari ad € 20.889.872, determinando una riduzione del fondo pari a € 10.376.101. Pertanto, il valore del Fondo al 31.12.2022 è pari a € 137.676.452. Gli accantonamenti sono riferibili a rischi per cause civili, contenzioso con personale, acquisti di prestazioni sanitarie da privato, acquisti per forniture ed appalti, franchigia su polizza assicurativa RCT.

Si rappresenta che l'Azienda ha determinato l'accantonamento di competenza sulla base della disamina del Servizio Affari Legali mediante l'apposito supporto Legal-App, messa a disposizione dalla Regione, valutando il trend storico del livello di soccombenza nelle controversie passate per evitare l'impatto di possibili sopravvenienze negli anni futuri, in quanto vi sono giudizi tutt'ora pendenti e non ancora definiti. In particolare, l'accantonamento è stato quantificato partendo dai dati iscritti nel supporto regionale dall'U.O.C. Affari Legali riferiti ad interessi e spese legali distinti per natura e riportando una percentuale di eventuale soccombenza, successivamente valutata e confermata a cui si è aggiunto il valore delle note di credito da ricevere per superamento tetti di spesa da parte delle strutture private accreditate.

B3) Fondi da distribuire:

Non vi è valorizzazione, in quanto la voce non viene movimentata.

B4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente finalizzati e vincolati

La quota inutilizzata di contributi finalizzati assegnati dalla Regione per l'anno 2022 non è stata accantonata, come riportato nel modello CE, alla voce BA2771.

È stato inoltre sterilizzato per gli utilizzi dei fondi nell'anno 2022 l'importo di € 11.696.807.

Si rappresenta che nel corso dell'esercizio tale fondo è stato interessato da un'ulteriore movimentazione ovvero l'iscrizione dell'importo pari a ca. 9,9 €/mln imputabile alla contabilizzazione dei contributi riconosciuti dalla Regione con DGRC 471 del 01 Agosto 2023 per far fronte all'emergenza epidemiologica e che a seguito di disposizioni Regionali (contenute nella stessa Delibera), sono stati iscritti a incremento dei Crediti e del corrispettivo Fondo per quota F.S. indistinto finalizzato.

Il Fondo per quote inutilizzate di contributi di parte corrente finalizzati ammonta al 31/12/2022 ad € 10.876.223.

La quota inutilizzata di contributi vincolati assegnati dalla Regione per l'anno 2022 è stata accantonata per l'importo di € 11.738.948, come riportato nel modello CE, alla voce BA2780.

È stato inoltre sterilizzato per gli utilizzi dei fondi nell'anno 2022 l'importo di € 18.060.924.

Il Fondo per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati al 31 dicembre 2022 è pari ad € 113.718.459. Le relative movimentazioni per Obiettivi di Piano e Fondi vincolati dal 2012 al 2022, sono riportate analiticamente nelle successive tabelle per specifica area di intervento.

B5) Altri Fondi oneri

Il fondo al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 44.508.734 ed ingloba l'accantonamento per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, il fondo per interessi moratori nonché i fondi comuni, perequativi e fondo di amministrazione derivanti dall'attività libero professionale intramoenia.

Il fondo "Altri Fondi Incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. n° 56/2016" ammonta al 31 dicembre 2022 ad € 710.710 con un incremento rispetto al precedente esercizio per un importo pari a € 161.848. Al riguardo, si precisa che il citato art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. stabilisce l'ammontare degli incentivi per le funzioni tecniche mediante la destinazione ad un apposito fondo di risorse finanziarie in misura non superiore al 2% dell'importo dei lavori, servizi e forniture e che tali risorse potranno essere erogate solo ai dipendenti individuati al comma 2 del citato articolo, con espressa esclusione del personale con qualifica dirigenziale.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Altre movimentazioni	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	506				506
PBA010	FONDI PER RISCHI:	148.053	10.514	-	20.890	137.676
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	15.004	150		5	15.149
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	21.369	1.385		1.692	21.061
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	83.282	2.942		1.917	84.307
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.455	2.000		4.260	195
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-		2.000	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	733	-		118	615
PBA060	Altri fondi rischi:	23.209	4.037		10.897	16.350
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-		-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-		-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanz pregressi	-	-		-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-		-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-		-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-		-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-		-	-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-		-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	133.299	11.739	9.916	29.758	125.196
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	12.658	-	9.916	11.697	10.876
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	120.040	11.739		18.061	113.718
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	601	-		-	601
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-		-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-		-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	42.456	16.170	-	14.118	44.509
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-		-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	26.758	5.393		4.334	27.816
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	5.287		5.287	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	2.863	1.319		-	4.182
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	12.287	3.738		4.225	11.799
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	549	433		271	711
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	324.314	38.423	9.916	64.766	307.887

Tab.36 Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri

La colonna “Altri movimenti” accoglie, l’iscrizione dell’importo pari a ca. 9,9 €/mln imputabile alla contabilizzazione dei contributi riconosciuti dalla Regione con DGRC 471 del 01 Agosto 2023 per far fronte all’emergenza epidemiologica e che a seguito di disposizioni Regionali (contenute nella stessa Delibera), sono stati iscritti a incremento dei Crediti e del corrispettivo Fondo per quota F.S. indistinto finalizzato.

QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI		Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'Esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
Obiettivi di Piano 2012						
PBA160	LP1-Cure Primarie	-	-	-	-	-
PBA160	LP2-Non Autosufficienza	-	-	-	-	-
PBA160	LP3-Cure Palliative	-	-	-	-	-
PBA160	LP5-Penitenziaria	890.539	-	-	890.539	-
PBA160	LP6-Malattie croniche	-	-	-	-	-
PBA160	LP7-Maternità e percorso nascita	359.241	-	-	359.241	-
PBA160	LP8-Malattie rare	-	-	-	-	-
PBA160	LP9-Volontariato	-	-	-	-	-
PBA160	LP10-Riabilitazione	76.971	-	-	76.971	-
PBA160	LP11-Salute mentale	1.086.900	-	-	1.086.900	-
PBA160	Equità e salute	155.643	-	-	155.643	-
PBA160	Approccio di genere	-	-	-	-	-
PBA160	HIV	-	-	-	-	-
PBA160	OPG	-	-	-	-	-
PBA160	Asbesto	279	-	-	279	-
Totale obiettivi di Piano 2012		2.569.573	-	-	2.569.573	-
Fondi vincolati 2012						
PBA160	Piano della Prevenzione	2.316.074	-	-	2.316.074	-
PBA160	Lotta AIDS	-	-	-	-	-
PBA160	Borse di Studio MMG	-	-	-	-	-
Totale FSN vincolato 2012		2.316.074	-	-	2.316.074	-
Obiettivi di Piano 2013						
PBA160	LP1-Farmacie dei Servizi	-	-	-	-	-
PBA160	LP2-Malattie croniche	-	-	-	-	-
PBA160	LP3-Riabilitazione	-	-	-	-	-
PBA160	LP4-Stato vegetativo	-	-	-	-	-
PBA160	LP5-Anziani non autosufficienza	-	-	-	-	-
PBA160	LP6-Disuguaglianze	721.615	-	-	721.615	-
PBA160	LP7-Cure Palliative	6.719	-	-	6.719	-
PBA160	LP8-Processi di umanizzazione	-	-	-	-	-
PBA160	LP9-Tumori rari	-	-	-	-	-
PBA160	LP10-Maternità e percorso nascita	247.775	-	-	247.775	-
PBA160	LP12-Percorsi diagnostico-assistenziali	80.326	-	-	80.326	-
PBA160	LP13-Infezioni HPV	193.501	-	-	193.501	-
PBA160	LP15-ADHD	217.187	-	-	217.187	-
PBA160	LP16-Risk Management	202.079	-	-	202.079	-
PBA160	LP19-OPG e Salute mentale	-	-	-	-	-
PBA160	LP20-Sicurezza nei luoghi di lavoro	97.894	-	-	97.894	-
Totale obiettivi di Piano 2013		1.767.095	-	-	1.767.095	-
Fondi vincolati 2013						
PBA160	Piano della Prevenzione (Linea 18)	558.779	-	-	558.779	-
PBA160	Lotta AIDS	-	-	-	-	-
PBA160	Borse di Studio MMG	-	-	-	-	-
Totale FSN vincolato 2013		558.779	-	-	558.779	-
Fondi vincolati 2014						
PBA160	P1-Borse di Studio MMG	63.277	-	-	63.277	-
PBA160	P4-Hanseniani	14.954	-	-	14.954	-
PBA160	P7-OPG rideterminato	7.758	-	-	7.758	-
PBA160	P8-Emersione lavoro stranieri	1.539.329	-	-	1.539.329	-
PBA160	P9-Lotta AIDS	400	-	-	400	-
Totale FSN vincolato 2014		1.625.718	-	-	1.625.718	-
Obiettivi di Piano 2014						
PBA160	P10-A Assistenza Primaria	4.638.918	-	-	2.550.696	2.088.222
PBA160	P10-B Processi di umanizzazione	166.113	-	-	52.048	114.065
PBA160	P10-C Cure palliative e terapia del dolore	948.734	-	-	-	948.734
PBA160	P10-D Gestione delle Cronicità	4.688.686	-	-	2.940.038	1.748.649
PBA160	P10-E Reti oncologiche	2.433.470	-	-	147.143	2.286.327
PBA160	P11- Piano della Prevenzione	3.400.337	-	-	351.675	3.048.662
Totale obiettivi di Piano 2014		16.276.258	-	-	6.041.600	10.234.658

Tab.37- Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A per quota F.S.R. vincolato-I parte

Fondi vincolati 2015					
PBA160	P1-Borse di studio	60.070	-	-	60.070
PBA160	P5-Superamento OPG	-	-	-	-
PBA160	P6-Terra dei fuochi	492.605	-	2.634	489.970
Totale FSN vincolato 2015		552.675	-	2.634	550.040
Obiettivi di Piano 2015					
PBA160	P8.1.1 - Assistenza Primaria	3.724.316	-	1.023.933	2.700.383
PBA160	P8.1.2 - Processi di umanizzazione	132.927	-	94.427	38.500
PBA160	P8.1.3 - Cure Palliative e terapie del dolore	1.388.979	-	-	1.388.979
PBA160	P8.1.4 - Gestione delle cronicità	2.014.464	-	61.734	1.952.730
PBA160	P8.1.5 - Reti oncologiche	749.243	-	147.251	601.992
PBA160	P8.2 - Piano della Prevenzione	1.839.697	-	53.336	1.786.361
Totale obiettivi di Piano 2015		9.849.626	-	1.380.681	8.468.945
Fondi vincolati 2016					
PBA160	P1-Borse di studio MMG	86.786	-	-	86.786
PBA160	P5-Superamento OPG	-	-	-	-
Totale FSN vincolato 2016		86.786	-	-	86.786
Obiettivi di Piano 2016					
PBA160	Assistenza Primaria	1.842.007	-	81.605	1.760.403
PBA160	Processi di umanizzazione	152.042	-	12.498	139.544
PBA160	Cure Palliative e terapie del dolore	417.253	-	-	417.253
PBA160	Gestione delle cronicità	2.018.990	-	29.000	1.989.990
PBA160	Reti oncologiche	1.687.649	-	-	1.687.649
PBA160	Piano della Prevenzione	2.477.320	-	53.783	2.423.538
Totale obiettivi di Piano 2016		8.595.262	-	176.885	8.418.376
Fondi vincolati 2017					
PBA160	P1-Borse di studio MMG	70.400	-	-	70.400
PBA160	P5-Superamento OPG	-	-	-	-
Totale FSN vincolato 2017		70.400	-	-	70.400
Obiettivi di Piano 2017					
PBA160	Assistenza Primaria	3.606.940	-	-	3.606.940
PBA160	Processi di umanizzazione	296.307	-	21.246	275.061
PBA160	Cure Palliative e terapie del dolore	917.457	-	126.650	790.807
PBA160	Gestione delle cronicità	3.482.182	-	-	3.482.182
PBA160	Reti oncologiche	1.586.700	-	-	1.586.700
PBA160	Piano della Prevenzione	3.893.131	-	489.251	3.403.880
Totale obiettivi di Piano 2017		13.782.716	-	637.147	13.145.570
Obiettivi di Piano 2018					
PBA160	PDITA pazienti cronic	7.895.000		730.828	7.164.172
PBA160	EQUITA' in ambito sanitario	648.731			648.731
PBA160	Cure Palliative e terapia del dolore	981.658			981.658
PBA160	Tecnologia sanitaria	2.439.052		115.520	2.323.532
PBA160	Piano Prevenzione	4.544.578		138.390	4.406.188
Totale obiettivi di Piano 2018		16.509.019	-	984.737	15.524.282
Fondi vincolati 2019					
PBA160	Superamento OPG	21.423			21.423
Totale FSN vincolato 2019		21.423	-	-	21.423
Obiettivi di Piano 2019					
PBA160	PDITA pazienti cronic	7.647.576			7.647.576
PBA160	EQUITA' in ambito sanitario	628.118			628.118
PBA160	Cure Palliative e terapia del dolore	1.387.972			1.387.972
PBA160	Tecnologia sanitaria	2.132.120			2.132.120
PBA160	Piano Prevenzione	4.539.373			4.539.373
Totale obiettivi di Piano 2019		16.335.159			16.335.159
Obiettivi di Piano 2020					
PBA160	PDITA pazienti cronic	6.930.225			6.930.225
PBA160	EQUITA' in ambito sanitario	782.635			782.635
PBA160	Cure Palliative e terapia del dolore	1.395.325			1.395.325
PBA160	Tecnologia sanitaria	1.926.071			1.926.071
PBA160	Screening gratuito- virus HCV	596.379			596.379
PBA160	Superamento OPG	557.382			557.382
PBA160	Piano Prevenzione	4.543.558			4.543.558
Totale obiettivi di Piano 2020		16.731.575			16.731.575
Obiettivi di Piano 2021					
PBA160	PDITA pazienti cronic	4.131.016			4.131.016
PBA160	EQUITA' in ambito sanitario	466.519			466.519
PBA160	Cure Palliative e terapia del dolore	1.386.549			1.386.549
PBA160	Tecnologia sanitaria	1.148.105			1.148.105
PBA160	Screening gratuito- virus HCV	824.991			824.991
PBA160	Superamento OPG	565.957			565.957
PBA160	Piano Prevenzione	4.470.029			4.470.029
Totale obiettivi di Piano 2021		12.993.166			12.993.166
Obiettivi di Piano 2022					
PBA160	PDITA pazienti cronic		3.896.030		3.896.030
PBA160	EQUITA' in ambito sanitario		750.813,92		750.814
PBA160	Cure Palliative e terapia del dolore		1.374.414,68		1.374.415
PBA160	Tecnologia sanitaria		1.275.478,09		1.275.478
PBA160	Piano Prevenzione		4.442.212,00		4.442.212
Totale obiettivi di Piano 2022		-	11.738.948		11.738.948
TOTALE QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		120.641.304	11.738.948	-	18.060.924
					114.319.328

Tab.38- Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A per quota F.S.R. vincolato-II parte

QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA SOGGETTI PUBBLICI			
PBA170	FONDO PER SISTEMA DI SORVEGLIANZA PASSI		-
PBA170	CONTRIBUTO ISTITUTO SUPERIORE SANITA' "CCM" 2011 OPG SAPORITO AVERSA		-
	Totale		-

Tab. 39- Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da soggetti pubblici

QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA PRIVATI			
PBA190	FONDO POTENZIAMENTO CENTRI ANTI-FUMO		-
PBA190	FONDO COMITATO ETICO		-
PBA190	FONDO PROVENTI RACCOLTA DATI DA CONTROLLO DI GESTIONE		-
	Totale		-

Tab. 40- Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da privati

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 all'ammontare stanziato?	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)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

Il Fondo trattamento di fine rapporto è riferito solo ai medici SUMAI relativamente agli specialisti ambulatoriali assunti con contratto a tempo determinato ed ammonta, a fine esercizio, ad € 16.004.100 rispetto al valore di € 13.146.211 del 2021.

L'accantonamento per l'anno 2022 è stato determinato (come già indicato a pag. 8 del presente documento) secondo le norme e le disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale per gli specialisti ambulatoriali del 2000. In particolare, l'importo da accantonare annualmente a titolo di Premio Operosità è determinato ai sensi dell'art. 38 dell'Accordo collettivo nazionale per la regolamentazione dei rapporti con i medici specialisti ambulatoriali ai sensi dell'art. 48 della legge 23 dicembre 1978, n. 833 e del comma 8 dell'art. 8 del D. Lgs. n. 502/92, così come modificato dal d. legislativo n. 517/93 e dal D. Lgs. n. 229/99, in base al quale: “A tutti i medici ambulatoriali che svolgono la loro attività per conto delle Aziende, ai sensi del presente Accordo con regolare incarico a tempo indeterminato, alla cessazione del rapporto professionale spetta dopo un anno di servizio un premio di operosità nella misura di una mensilità per ogni anno di servizio.”

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

La consistenza e le movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto SUMAI sono riportate nell'allegata tabella.

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	13.146	3.000	142	16.004
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	13.146	3.000	142	16.004

Tab.41 Consistenza e movimentazioni del trattamento di fine rapporto

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)?	NO	

14. Debiti

Il valore dei debiti nel corso dell'esercizio ha subito le variazioni come di seguito riportate:

Descrizione	2022	2021	Variazioni	Var. %
Debiti v/Regione	6.691.063	5.759.730	931.333	14%
Debiti v/Comuni	242.431	43.827	198.604	82%
Debiti/Aziende Sanitarie	8.587.503	6.157.948	2.429.555	28%
Debiti v/Foritori	310.292.038	297.613.357	12.678.681	4%
Debiti Tributari	14.646.064	17.373.739	- 2.727.675	-19%
Debiti v/altri finanziatori	12.697.842	12.697.842	-	0%
Debiti v/Istituti Previdenziali	26.013.338	12.569.315	13.444.023	52%
Debiti v/altri	34.100.859	35.796.581	- 1.695.722	-5%
TOTALI	413.271.138	388.012.339	25.258.799	6%

Si assiste ad un incremento complessivo dei debiti di € 25.258.799 (6%) rispetto all'esercizio 2021. Si riportano di seguito le movimentazioni più significative:

- **Debiti V/Fornitori** l'incremento pari a € 12.768.681 deriva principalmente da un incremento dei debiti v/erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie per un importo pari a ca. € 8.364.380.
- **Debiti V/Istituti previdenziali** pari a € 26.013.338 al 31 dicembre 2022 includono principalmente il debito verso Inps che riguarda i compensi di competenza dell'esercizio ed erogati nel mese di Gennaio 2023.

Ai fini della verifica della consistenza della massa creditoria vantata dai fornitori, da confrontare con quanto presente nella contabilità aziendale, è stata avviata, a partire dal mese di marzo 2023, un'apposita attività di circolarizzazione.

Tale attività è consistita nell'invio tramite PEC della nota prot. 40625 del 27/02/2023 con la quale veniva richiesto ai fornitori l'invio del proprio estratto conto dal quale evincere le fatture alla base del credito vantato al 31/12/2022.

Le risposte ricevute ammontano a duecentosettantasette (277).

La fase successiva è consistita nell'analisi degli scostamenti evidenziati, ovvero dall'analisi di ogni singola fattura oggetto dello scostamento, al fine di definire quale fosse l'oggetto delle stesse nonché il centro di responsabilità in competenza per la liquidazione.

L'esiguità del numero dei riscontri, ha reso necessario una nuova fase di richiesta inviata ai primi duemilanovecentosessanta 2960 fornitori anagrafati nel sistema di gestione contabile.

L'apposita nota n. 198249 del 17/02/2023 è stata inviata tramite la PEC circolarizzazione@pecaslnapoli3sud.it, al fine di archiviare i riscontri pervenuti in un unico repository.

Nel prosieguo, così come avvenuto nelle prime fasi, si provvederà all'analisi degli scostamenti evidenziati tramite la visualizzazione di ogni singola fattura, causa degli stessi.

Il duplice obiettivo che si pone l'Azienda è quello di pervenire, entro il 31 dicembre 2023:

- a. ad un accertamento/riconciliazione delle posizioni debitorie ancora aperte;
- b. a una riduzione della debitoria pregressa attraverso eventuali conciliazioni con i fornitori al fine di evitare contenziosi con l'aggravio di eventuali interessi passivi.

AGGIORNAMENTO REGOLARIZZAZIONE CARTE CONTABILI

Con riferimento alla sistemazione e regolarizzazione delle c.d. "carte contabili" derivanti da pagamenti non avvenuti ordinariamente a mezzo di rispettivi mandati ma direttamente effettuati dell'Istituto Tesoriere di questa ASL in esecuzione delle assegnazioni e dei pignoramenti ordinati giudizialmente, l'Azienda ha effettuato ulteriori analisi ed approfondimenti e ha completato l'attività al 31/12/2022, pertanto la situazione risulta essere la seguente:

	Importo complessivo c.c.	Importo regolarizzato c.c.	Residuo 31/12/2021	Residuo Maggio 2023
cc 2014	80.466.720,73 €	79.758.653	708.068,08	-
cc 2015	43.504.185,09 €	43.007.642	496.542,75	-
cc 2016	17.221.311,15 €	15.945.006	1.276.305,33	-
cc 2017	8.178.447,83 €	6.820.191	1.358.256,42	-
cc 2018	85.536,88 €	85.537	-	-
cc 2019	10.648.569,93 €	6.182.887	4.465.682,97	-
cc 2020	951.001,84 €	951.002	-	-
cc 2021	25.355,15 €	25.355	-	-
Tot.	161.081.128,60	152.776.273,05	8.304.855,55	-

La consistenza, le movimentazioni e la stratificazione dei debiti sono riportate nella tabella che segue.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI	-			-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.760	165.171	164.240	6.691
PDA080	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regioni o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regioni o Provincia Autonoma	5.760	165.171	164.240	6.691
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	44	199	-	242
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.617	3.998	1.575	8.041
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.617	3.998	1.575	8.041
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	541	6	-	547
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.158	4.005	1.575	8.588
CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	300.040	1.195.752	1.185.500	310.292
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	112.653	607.014	598.650	121.018
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	288.764	607.014	598.650	297.128
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	176.110	-	-	176.110
PDA300	Debiti verso altri fornitori	187.387	588.737	586.850	189.274
PDA301	Debiti verso altri fornitori	242.114	587.055	586.850	242.319
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	54.727	1.682	-	53.045
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	17.374	179.438	182.166	14.646
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	12.569	166.449	153.005	26.013
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	46.068	317.249	316.518	46.799
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	12.698	-	-	12.698
PDA360	Debiti v/dipendenti	33.023	316.837	316.518	33.341
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	347	412	-	759

Tab.42 Consistenza e movimentazione dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE AL 31/12/2022				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
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:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	DEBITI VIREGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	6.691
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
PDA081	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	-	-	-	-	-
PDA111	Accanto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	6.691
PDA130	DEBITI VICOMUNI:	5	-	3	36	198
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
PDA150	DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	5.617	2.424
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	5.617	2.424
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	141	6	139	254	7
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incrementi fondo dotazione	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incrementi fondo dotazione	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	141	6	139	5.871	2.431
CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE 2022				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
	ARPA	-	-	-	-	-
	ARPA ROMAGNA	-	-	-	-	-
	ARPA LAZIO	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
	CENGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE	-	-	-	-	-
	A.R.S.A.W.	-	-	-	-	-
	A.R.P.A.C.	-	-	-	-	-
	SORESA SPA	-	-	-	-	-
	A.R.A.N. - AGENZIA PER LA RAPPRESENT. NEG.	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI VIFORNITORI:	100.910	16.813	31.997	101.772	58.800
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	38.516	1.314	19.419	53.405	8.364
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	192.552	10.307	25.544	60.361	8.364
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	154.036	8.993	6.125	6.956
PDA300	Debiti verso altri fornitori	62.394	15.499	12.578	48.367	50.436
PDA301	Debiti verso altri fornitori	101.370	24.170	16.305	50.038	50.436
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	38.976	8.671	3.727	1.671
PDA310	DEBITI VIISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	5	-	14.641
	Erario c/ritenute fiscali su indennità a organi	-	-	-	-	-
	Altri debiti tributari	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI VIISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	1.879	24.135
		-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI VIALTRI:	24.853	5.613	3.782	5.632	6.918
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	12.698	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	12.155	5.613	3.457	5.198	6.918
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	325	434	-
		-	-	-	-	-

tab.43 Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Tab.44- Dettaglio debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse
...							
...							
...							
...							
...							
...							
...							
...							
...							
TOTALE MUTUI							

50

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			

Tab.46- Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – NO Nell'esercizio non sono stati contratti ulteriori mutui.

DB02 – Transazioni

DB02 – NO	Non sono state attivate le procedure con la SO.RE.SA., ai sensi del Decreto 12/2011, per la certificazione dei crediti, le transazioni ed il pagamento
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente In azienda?		Se sì, illustrare
DB03 - 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		

15. Ratei e risconti passivi

A fine esercizio non risultano iscritti ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA000	RATEI PASSIVI	-	
PEA010	Ratei passivi	-	
	...		
	...		
PEA020	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
	...		
	...		

Tab.47- Ratei passivi-dettaglio a livello di costo

A fine esercizio non risultano iscritti Risconti passivi.

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi	-	
PEA050	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	...		
	...		
PEA060	Risconti passivi - 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	-	
	...		
	...		

Tab.48 Risconti passivi-dettaglio a livello di ricavo

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	

16. Conti d'ordine

Si riporta di seguito il dettaglio al 31 dicembre 2022.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	51	-	51
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	762	-	-	762
PFA021	F.3) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	16	-	16

Tab.49 Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

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**Valore della Produzione**

Il valore della produzione è così sintetizzato:				
Descrizione	2022	2021	Variazione	
1) Contributi in c/esercizio	1.663.053	1.646.264	16.788	1%
2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.796	- 5.489	1.693	-31%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	29.758	29.403	354	1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	120.162	115.642	4.520	4%
5) Concorsi, rimborsi, recuperi	21.458	11.144	10.314	93%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.481	4.507	974	22%
7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	12.897	7.896	5.001	63%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	577	5.290	- 4.713	-89%
Totale valore della produzione	1.849.590	1.814.657	34.932	2%

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.592.939
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</u> <u>LEA</u>	-

Tab.50 Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0010	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				1.663.053		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				1.592.939		
AA0031	Finanziamento indistinto	Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471	01/08/2023	Ripartizione finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente	1.559.266		4010101010
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471	01/08/2023	Ripartizione finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente	33.673		4010101050
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso						
AA0035	Funzioni - Altro						
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				35.735		
AA0040	Contributi da Regione per Quota F.S. Vincolato per Obiettivi di Piano (L. 662/96 e L. 133/08)	Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471	01/08/2023	Ripartizione finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente	35.735		401010202
AA0040	Contributi da Regione per Quota F.S. Vincolato per Fondo Esclusività (L. 488/99)				-		
AA0040	Altri Contributi Vincolati da Regione per Quota F.S.N.						
AA0050	EXTRA FONDO:				34.378		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-		
	Progetto				-		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-		
	Progetto				-		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-		
					-		
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):	Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471	01/08/2023		1.064		40102010401
					-		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471	01/08/2023		3.619		4010201050
	Progetto				-		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471	01/08/2023		29.695		4010204250
					-		
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del DL. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				-		
					-		
	PER RICERCA:				-		
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-		
					-		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-		
	Progetto				-		
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				-		
					-		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-		
					-		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				-		
					-		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				1.663.052,557		

Tab.51- Informativa contributi in conto esercizio

I ricavi per contributi in conto esercizio dell'anno 2022 ammontano ad €1.663.053.557. Si registra un aumento di € 16.789.222 rispetto all'esercizio precedente, la cui consistenza al 31/12/2021 risultava essere pari ad € 1.646.264.335.

La quota del F.S. regionale è stata iscritta tenendo conto dell'aggiornamento del riparto del FSR 2022 con Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471 del 01/08/2023 e dell'integrazione della manovra compensativa INTRA regionale per le prestazioni erogate dagli Ospedali pubblici.

Come si evince dalla tabella sopra riportata la variazione in aumento registrata nei contributi in c/esercizio al 31.12.2022 è principalmente imputabile ai contributi Covid-19 riconosciuti all'azienda per far fronte all'emergenza epidemiologica.

In particolare:

- Il conto “contributi da Regione per quota FS Regionale Indistinto (AA0030)” registra una variazione in diminuzione pari a € 15.123.239 imputabile sia a un minor contributo sul finanziamento indistinto € 12.652.461,00 sia a un minor contributo del finanziamento indistinto finalizzato pari a € 2.470.777,79.
Quest' ultimo finanziamento è in parte relativo ai contributi Covid-19 riconosciuti con Deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 471 del 01/08/2023.
- Il conto “contributi da Regione per quota FS Regionale Vincolato (AA0040)” registra un incremento pari a € 12.880.566.
- Il conto “contributi c/esercizio (extra fondo) (AA0150)” registra un incremento pari rispettivamente a € 19.030.895 tale voce accoglie i contributi riconosciuti all'Azienda per far fronte all'emergenza epidemiologica in corso. Tali contributi trovano totale copertura nei rispettivi costi sostenuti per l'emergenza Covid-19.

Il dettaglio dei contributi è il seguente:				
Descrizione	2022	2021	Variazione	
Quota F.S. indistinto	1.592.938.963	1.608.062.202	- 15.123.239	-1%
Finanziamento indistinto	1.559.266.092	1.571.918.553	- 12.652.461	-1%
Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	33.672.871	36.143.649	- 2.470.778	-7%
Quota F.S. vincolato	35.735.269	22.854.703	12.880.566	56%
Contributi da Regione extra-fondo	34.378.324	15.347.430	19.030.894	124%
Contributi da privati	-	-	-	-
Totale Contributi	1.663.052.557	1.646.264.335	16.788.222	1%

17.1 Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

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	1.628.674	- 3.796	
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-		
	Totale	1.628.674	- 3.796	

Tab. 52- Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazioni ad investimenti

Descrizione	2022	2021	Variazione	
Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	3.795.925	5.489.009	-1.693.084	-31%

18.Proventi e ricavi diversi

Tra i proventi e ricavi diversi, resta sempre rilevante il concorso dei Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità interaziendale che evidenzia un incremento rispetto all'anno 2021 di € 2.428.557 passando da € 106.377.186 dell'anno 2021 ad € 108.805.743 dell'annualità 2022.

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

Descrizione	2022	2021	Variazione		
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	48.932	49.184	-	253	-1%
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	24.741	25.964	-	1.223	-5%
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-	-
A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	2.503	2.571	-	68	-3%
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	393	-	-	393	-
A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	7.245	5.449	-	1.796	33%
A.4.A.1.8) Prestazioni termali	251	197	-	54	27%
A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-
A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	23.395	22.991	-	404	2%
A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.183	20	-	1.163	100%
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	164	-	-	164	100%

Il dettaglio è riportato anche nella seguente tabella.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL AV	ASL BN	ASL CE	ASL NA1 CENTRO	ASL NA2 NORD	ASL SA	Anno 2022
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	10.388	1.491	7.168	34.088	26.280	28.044	107.460
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.181	747	4.409	15.630	13.463	11.502	48.932
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.128	101	898	7.232	4.570	8.812	24.741
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0	0	0	0	0	0	0
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F	124	97	170	572	329	1.210	2.503
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	60	20	26	101	47	139	393
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	527	61	384	2.650	861	2.762	7.245
AA0410	Prestazioni termali	11	1	40	36	65	98	251
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0	0	0	0
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	3.356	463	1.242	7.866	6.945	3.522	23.395
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0	0	0	0	0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	0	0	0	0	0	0	0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							9.252
AA0460	Prestazioni di ricovero							1.746
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							2.353
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero							0
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0
AA0490	Prestazioni di File F							1.063
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							1.277
AA0520	Prestazioni termali							46
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							88
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)							0
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)							0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC							0
AA0620	Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione							2.460
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione							219
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	10.388	1.491	7.168	34.088	26.280	28.044	116.711
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							0
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	10.388	1.491	7.168	34.088	26.280	28.044	107.460
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							9.252
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							116.711

Tab.53- Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Altra voce di ricavi da dover valutare è costituita dalle prestazioni erogate in regime di intramoenia cha ammonta, per l'anno 2022, ad € 840.642, rispetto all'importo di € 1.453.154 dell'esercizio 2021. Anche La prima parte del 2022 è stata interessata dalla contrazione delle attività conseguente alle misure emergenziali del COVID-19, che hanno penalizzato gli accessi

agli studi ed alle strutture ospedaliere e le prestazioni a tal titolo. Si prosegue, tuttavia, nell'implementazione di aree aziendali dedicate, in cui si confida per il recupero delle attività assistenziali ed anche per accrescere la capacità attrattiva delle proprie strutture.

Il Dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia è riportato nella tabella che segue.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	0,00%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	447	800	-	-44,13%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	207	236	-	-12,29%
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)	108	95	13	13,68%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	78	322	-	-75,78%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	840	1.453	-	-0,04%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	0,00%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	637	753	-	-15,41%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	7	-	7	0,00%
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)	-	-	-	0,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	0,00%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	644	753	-	-15,41%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	46	54	-	-14,81%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	54	43	11	25,58%
	Costi diretti aziendali	-	-	-	0,00%
	Costi generali aziendali	96	-	96	0,00%
	Fondo di perequazione	-	-	-	0,00%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	196	97	99	10,77%

Tab. 54- Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

La quota del 5% del compenso del libero professionista, da asservire agli scopi previsti dall'art. 2, comma e) del D.L. n. 158/2018, è stata riportata tra i costi della voce BA1220 del Conto Economico "Compartecipazione al personale per attività. libero professionale intramoenia- Area Specialistica". Tale costo è destinato agli interventi volti alla riduzione delle liste d'attesa.

L'accantonamento a fondo perequazione è stato riportato tra i conti di costo della voce BA1220 del Conto Economico "Compartecipazione al personale per attività. libero professionale intramoenia- Area Specialistica". Tale costo ammonta ad € 36.594.

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

Tab.55- Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

L'importo della compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) pari ad € 5.480.920 è aumentata rispetto al dato dell'esercizio 2021 che si attestava ad 4.506.948.

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	

Costi della produzione**19.Acquisti di beni**

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			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE			

Tab.56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda..	Azienda..	Azienda..	Azienda..	Azienda..	Azienda..	Azienda..	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale:								
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti								
BA0070	Sangue ed emocomponenti:								
BA0100	da altri soggetti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
...									
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:								
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati								
BA0302	Sangue ed emocomponenti								
BA0303	Dispositivi medici								
BA0304	Prodotti dietetici								
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0306	Prodotti chimici								
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiali per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
...									
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:								
...									
...									
...									
TOTALE									

Tab 57- Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

I beni acquistati nell'esercizio 2022 ammontano ad € 245.440.836, rispetto ad € 232.847.415 dell'esercizio precedente. Si registra rispetto al precedente esercizio un incremento pari a € 12.593.421 che si compensa con un minore consumo di magazzino.

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

Acquisto di beni	2022	2021	Variazione	
Beni sanitari	243.092	229.100	13.992	6%
Beni non sanitari	2.349	3.748	- 1.398	-37%
Totale acquisti di beni	245.441	232.847	12.593	5%

AB01 –	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
---------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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		

Tab 58- Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

[illegible]

Tab 58- Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	129.481	129.580	- 99	-0,08%
BA0420	- da convenzione	128.887	129.081	- 194	-0,15%
BA0430	Costi per assistenza MMG	87.785	84.833	2.952	3,48%
BA0440	Costi per assistenza PLS	22.102	22.082	19	0,09%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.331	21.704	- 3.373	-15,54%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	669	462	207	44,85%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	153	99	54	54,26%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	441	399	42	10,40%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	155.266	154.288	978	0,63%
BA0500	- da convenzione	147.393	147.804	- 411	-0,28%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	7.406	5.876	1.530	26,05%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	468	609	- 141	-23,21%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	184.774	188.564	- 3.790	-2,01%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	50.931	48.517	2.414	4,98%
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	9.107	4.824	4.283	88,79%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	0,00%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	29.418	30.445	- 1.027	-3,37%
BA0580	- da privato	95.319	104.779	- 9.460	-9,03%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	0,00%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	0,00%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	0,00%
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	0,00%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	0,00%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	0,00%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	95.319	104.779	- 9.460	-9,03%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	0,00%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	0,00%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	0,00%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	78.600	78.348	252	0,32%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.499	11.138	361	3,24%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5	-	5	0,00%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	402	344	58	17%
BA0680	- da privato (intraregionale)	66.640	66.854	- 214	-0,32%
BA0690	- da privato (extraregionale)	53	12	42	355,86%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	22.338	20.519	1.818	8,86%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	12	0	12	34406%
BA0740	- da privato	22.326	20.519	1.806	8,80%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	17.334	11.429	5.905	51,67%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	217	- 217	-100%
BA0790	- da privato	17.334	11.213	6.121	54,59%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	414.243	411.887	2.356	0,57%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	253.122	252.993	130	0,05%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	43.344	36.711	6.633	18,07%
BA0840	- da privato	117.777	122.184	- 4.407	-3,61%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	0,00%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	0,00%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	117.745	122.184	- 4.438	-3,63%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	32	-	32	0,00%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	0,00%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	5.697	9.282	- 3.585	-38,62%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	0,00%
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.623	8.520	- 3.897	-45,74%
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.074	762	312	41,00%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	63.431	55.633	7.798	14,02%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	48.746	42.782	5.964	13,94%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0,00%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	4.156	3.035	1.121	36,95%
BA1000	- da privato (intraregionale)	10.528	9.816	712	7,26%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	0,00%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	0,00%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMINALI IN CONVENZIONE	1.696	1.384	312	22,53%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	690	388	302	77,70%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	28	18	10	57,11%
BA1070	- da privato	978	978	-	0,00%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	0%

Tab.59 Dettaglio acquisti di servizi sanitari-I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	9.549	7.549	2.000	0%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	100%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	472	379	93	25%
BA1130	- da privato	9.077	7.170	1.907	27%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	26.306	21.270	5.036	0%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	45	-	45	100%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	0%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	2	-	2	100%
BA1180	- da privato (intraregionale)	24.459	19.462	4.997	26%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.799	1.808	9	0%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	644	752	-108	0%
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	1.549	1.854	-304	0%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	38	41	-3	-8%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	245	60	184	306%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.267	1.752	-485	-28%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	15.246	23.085	-7.839	0%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.327	1.707	-380	-22%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	98	185	-86	-47%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	13.820	21.166	-7.346	-35%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	0%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.991	2.660	331	12%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	10.829	18.482	-7.653	-41%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	24	-24	-100%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	27	-27	-100%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	22	-22	-100%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	5	-5	-100%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	10.046	13.700	-3.654	-27%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118	742	-624	-84%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	20	5.067	-5.047	-100%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	24	-24	-99%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	9.908	7.867	2.041	26%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	0%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	0%
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	0%
	TOTALE	1.136.201	1.129.125	7.076	0,63%

Tabella 60- Dettaglio acquisti servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	82.543	78.725	3.818	5%
BA1580	Lavanderia	2.941	2.916	25	1%
BA1590	Pulizia	12.134	14.205	- 2.071	-15%
BA1600	Mensa	6.054	6.059	- 5	0%
BA1601	Mensa dipendenti	4.044	3.679	365	10%
BA1602	Mensa degenti	2.010	2.381	- 371	-16%
BA1610	Riscaldamento	11	348	- 337	-97%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	15.865	17.269	- 1.404	-8%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	7	5	2	47%
BA1640	Smaltimento rifiuti	896	1.076	- 180	-17%
BA1650	Utenze telefoniche	1.125	2.516	- 1.391	-55%
BA1660	Utenze elettricità	9.577	4.958	4.619	93%
BA1670	Altre utenze	2.179	1.232	948	77%
BA1680	Premi di assicurazione	10.699	7.678	3.020	39%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	9.538	2.360	7.178	304%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.161	5.318	- 4.157	-78%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	13	13	0	-3%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	21.042	20.450	592	3%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	654	651	4	1%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	10	- 10	-100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	654	641	14	2%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	309	381	- 72	-19%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	60	42	17	41%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	286	217	68	32%
BA1831	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	-	-	-	0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	0%
	FORMAZIONE	236	232	4	2%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10	3	7	217%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	225	229	- 3	-1%
	TOTALE	83.433	79.608	3.825	5%

Tabella 61- Dettaglio acquisti servizi non sanitari

Il valore complessivo degli acquisti per servizi ammonta ad € 1.219.633.572, rispetto ad € 1.208.971.908 dell'esercizio precedente, di cui servizi sanitari per € 1.136.200.933 e servizi non sanitari per € 83.432.639.

L'incremento dei costi per servizi sanitari per complessivi € 7.075.779, è imputabile principalmente all'effetto congiunto del decremento dei costi relativi all'assistenza specialistica ambulatoriale per € 3.790.221, dell'incremento dell'assistenza integrativa per € 1.818.365, dell'incremento dell'assistenza protesica per € 5.904.912, dell'incremento dell'assistenza ospedaliera per 2.356.287, dell'incremento delle prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria per € 5.035.629; e dal decremento delle Consulenze e Collaborazioni, Interinale ed altre prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie per € 11.492.757. In particolare la voce consulenze e collaborazioni ha subito un decremento (- 7.839.151€) imputabile sostanzialmente all'interruzione dei contratti a tempo determinato (operatori informatici, infermieri ecc.) avvenuta nel mese di Giugno 2022, assunzioni avviate nel corso del 2021 per far fronte all'emergenza epidemiologica.

Anche i costi per l'acquisto degli altri servizi sanitari fanno registrare un decremento rispetto ai valori dell'esercizio precedente di ca. € 3.653.606 importo imputabile principalmente alla contabilizzazione, nel corso del 2021, dei costi per i tamponi effettuati.

I costi per acquisti di servizi sanitari in mobilità passiva intra-regionale ammontano ad € 372.547.776, analiticamente indicati nel conto economico, per singola tipologia, e riepilogati nella tabella seguente:

MOBILITA' PASSIVA INTRAREGIONALE	
ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI DELLA REGIONE - MOBILITÀ INTRAREGIONALE	152.864
FARMACI FASCIA H E SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI (MOBILITA INTRAREGIONALE) SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA DA PUBBLICO	7.405.854
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO (A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI DELLA REGIONE) - MOBILITÀ INTRAREGIONALE	50.930.928
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI DELLA REGIONE - MOBILITÀ INTRAREGIONALE	11.499.462
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI DELLA REGIONE - MOBILITÀ INTRAREGIONALE	253.122.189
ACQUISTO PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI DELLA REGIONE - MOBILITÀ INTRAREGIONALE	48.746.472
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA TERMALE DA A.S.L.687.324 DELLA REGIONE - MOBILITÀ INTRAREGIONALE	690.007
TOTALE	372.547.776

L'incidenza della mobilità passiva extra regione per € 58.015.231 incide sulla spesa per servizi sanitari ed accresce la tendenza al ricorso a strutture pubbliche al di fuori del territorio regionale.

MOBILITA' PASSIVA EXTRAREGIONALE	
ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER MEDICINA DI BASE DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI EXTRA REGIONE - MOBILITÀ EXTRA REGIONE	440.809
FARMACI FASCIA H E SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMACI (MOBILITA EXTRA REGIONE) SERVIZI SANITARI PER FARMACEUTICA DA PUBBLICO	467.513
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PUBBLICO (A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI - MOBILITÀ EXTRA REGIONE	9.106.991
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA TERMALE - MOBILITÀ EXTRA REGIONE	27.926
SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI DELLA REGIONE - MOBILITÀ EXTRA REGIONE	43.344.053
ACQUISTO PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F DA A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., POLICLINICI - MOBILITÀ EXTRA REGIONE	4.155.780
ACQUISTO PRESTAZIONI SANITARIE DI TRASPORTO I DELLA REGIONE - MOBILITÀ EXTRA REGIONE	472.160
Totale	58.015.231

Altre informazioni relative ad acquisti di servizi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Gli aumenti, come sopra evidenziato, sono dovuti in via prevalente, all'incidenza dei Servizi Sanitari, quali: Assistenza Ospedaliera ed Assistenza Specialistica Ambulatoriale.

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS02 - SI Sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato delle strutture private e valore di budget autorizzato dalla Regione?	SI	Al fine di ricondurre le spese per le branche accreditate nei limiti previsti dalle disposizioni regionali in materia sono state operate rettifiche in aumento e in diminuzione del costo nei limiti dei tetti previsti. Alla data di chiusura del bilancio sono state registrate note credito per riportare i costi nei limiti dei tetti previsti, mentre per le branche dove non è stato raggiunto il limite massimo di spesa è stato creato un accantonamento a fondo rischi fino a concorrenza del tetto. L'ammontare alla data del 31/12/2022, delle note credito da ricevere per regressione tariffaria ammontano ad € 176.110.395.

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

Informazione	Se sì, illustrare
AS03 - SI	Sono stati rilevati costi per altri servizi sanitari e sociosanitari per un valore complessivo di €. 25.292.492, rispetto al valore dell'esercizio precedente di €. 36.785.249. tale riduzione (€ 11.492.757) è principalmente imputabile a: - il decremento della spesa per consulenze sanitarie e collaborazioni, imputabile sostanzialmente all'interruzione dei contratti a tempo determinato (operatori informatici, infermieri ecc.) avvenuta nel mese di Giugno 2022, tali assunzioni erano avvenute nel corso del 2021 per far fronte all'emergenza epidemiologica.

	- I costi per l'acquisto degli altri servizi sanitari fanno registrare un decremento rispetto ai valori dell'esercizio precedente di ca. € 3.653.606; nel 2021 il saldo accoglieva i tamponi effettuati nel corso dell'esercizio.
--	---

Di seguito si riporta invece il dettaglio delle consulenze

Il dettaglio delle prestazioni è il seguente:	2022	2021	Variazioni	
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di	15.246	23.085	-7.839	-34%
Altri servizi sanitari e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.046	13.700	-3.654	-27%
Totale	25.292	36.785	-11.493	-31%

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

Informazione	Se sì, illustrare
AS04 - SI	Sono stati rilevati costi per servizi non sanitari per un valore complessivo di € 83.432.639 rispetto al valore dell'esercizio precedente di € 79.607.771. Si riporta di seguito il dettaglio della variazione.

Il dettaglio delle prestazioni è il seguente:	2022	2021	Variazioni	
Servizi non sanitari	82.543	78.725	3.818	5%
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	654	651	4	1%
Formazione	236	232	4	2%
Totale	83.433	79.608	3.825	5%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I costi per manutenzione ordinaria ammontano al 31 dicembre 2022 complessivamente ad € 16.592.362, in diminuzione rispetto al valore registrato nel precedente esercizio pari a € 16.343.409,

Il dettaglio delle spese di manutenzioni e riparazioni, con i relativi confronti e variazioni è riportato nella seguente tabella.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.899	11.412	-6.513	-133%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.016	981	5.035	84%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.436	3.862	-426	-12%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	8	0	8	99%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	72	70	2	2%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	162	19	144	89%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	-
	TOTALE	14.592	16.343	-1.751	-128%

Tabella 62 – Dettaglio Manutenzione e riparazione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2022	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	2.941			
BA1590	Pulizia	12.134			
BA1600	Mensa	6.054			
BA1610	Riscaldamento	11			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	15.865			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	7			
BA1640	Smaltimento rifiuti	896			
BA1650	Utenze telefoniche	1.125			
BA1660	Utenze elettricità	9.577			
BA1670	Altre utenze	2.179			
BA1680	Premi di assicurazione	10.699			
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-			
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	13			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	21.042			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	225			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	14.592			
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.899			
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.016			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.436			
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	8			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	72			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	162			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0			
TOTALE		97.371			

Tabella 63- Dettaglio costi per contratti multiservizio

Godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi al 31 dicembre 2022 sono pari a € 3.776.231 e registrano una riduzione rispetto al precedente esercizio pari a € 1.219.470 (al 31 dicembre 2021 il costo era pari a € 4.995.701), la riduzione è principalmente imputabile ad una diminuzione dei canoni di noleggio per l'area sanitaria.

Il dettaglio Godimento Beni di terzi	2022	2021	Variazione	
Fitti passivi	2.127	2.583	-456	-18%
Canoni di noleggio	1.649	2.413	-764	-32%
Canoni leasing	0	0	0	-
Totale	3.776	4.996	-1.220	-24%

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
...						
...						
...						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
...						
...						
...						

Tab.64- Dettaglio canoni di leasing

21.Costi del personale

Il costo del personale dell'ASL Napoli 3 Sud oltre a rappresentare una voce di spesa che incide sul totale del trasferimento ordinario, ha un'importanza preponderante su ogni altro fattore di costo, attesa la necessità di avere una struttura organizzata e qualificata per la realizzazione dei compiti specifici che l'Azienda è chiamata a svolgere.

Il costo complessivo del personale dipendente relativo all'anno 2022 è pari ad € 296.547.545, con un incremento di € 11.805.595, rispetto al dato dell'esercizio precedente.

L'incremento registrato nel Consuntivo 2022 rappresenta l'effetto netto delle variazioni intervenute rispetto alle singole voci di costo, delle quali si fornisce la seguente analisi sistematica del Costo Complessivo.

Principalmente si evidenzia che il personale a tempo determinato relativo all'Area Comparto ha registrato rispetto al 31.12.2021 un decremento complessivo di n. 64 unità, dato che ricomprende le cessazioni al 31.12.2023 per n. 161 di unità di personale coinvolte nel processo di stabilizzazione di cui alla deliberazione DG n. 1182 del 20.12.2022, con effetti dal 01.01.2023, e il cui costo complessivo, ancorché riferito a personale cessato alla data del 31.12.2022, ha di fatto gravato sull'Amministrazione per l'intero anno 2022 e solo parzialmente negli ultimi mesi dell'anno 2021.

Da rilevare, inoltre, la riduzione di personale con rapporti di lavoro flessibile (co.co.co.) per n. 598 unità, di cui circa n. 420 operatori informatici cessati nel giugno del 2022 ed il cui costo complessivo ha inciso sulla spesa del personale per n. 5 mensilità.

Non si rilevano significative variazioni nella consistenza del personale dirigente.

Il maggior incremento di spesa rispetto al 2021, al netto delle variazioni di consistenza del personale intervenute nel corso dell'anno 2022, è da addebitare in gran parte agli adeguamenti di cui al CCNL 2022 Area del Comparto triennio 2019-2021, diversi dai rinnovi anni precedenti, di imputazione a costo per l'anno 2022 per l'importo complessivo pari ad euro 4.899.109,60, in dettaglio:

ADEGUAMENTO CCNL 2022 - INCREMENTO COSTO DEL PERSONALE anno 2022	
Competenze fisse	3.747.590,82 €
Artt. 80/81 (fasce)	1.151.518,78 €
4.899.109,60 €	

Dopo la fase di assestamento al 31.12.2022 e per rideterminazioni fondi 2019/2020/2021 di cui alle deliberazioni n. 787-788-789/2023, di costituzione in via definitiva fondi 2022 e in via provvisoria fondi 2023, si rileva un incremento di euro 2.710.599,46.

Si rilevano, inoltre, quote di risultato per euro 3.500.000,00 per residui anni precedenti, di competenza anno 2022 ed erogate nel febbraio 2023, oltre ad arretrati per competenze fisse (euro 100.679,67) ed accessorie (euro 24.456,54), per un totale di euro 125.136,21.

Alla luce di quanto sopra si ritiene ragionevole, al netto dei suddetti maggiori importi, l'incremento netto del costo del personale per complessivi € 11.805.595, che risulta in linea con la media dell'incremento del costo del personale nel triennio 2021_2023 definito dal piano triennale del fabbisogno di personale.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	248.454.215	236.674.006	11.780.209	4,98%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	126.095.418	124.791.800	1.303.618	1,04%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	110.095.940	110.795.161	- 699.221	-0,63%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	108.410.202	109.369.541	- 959.339	-0,88%
	Voci di costo a carattere stipendiale	56.946.725	56.599.886	346.839	0,61%
	Retribuzione di posizione	19.322.330	20.399.593	- 1.077.262	-5,28%
	Indennità di risultato	4.240.153	4.963.583	- 723.430	-14,57%
	Altro trattamento accessorio	3.934.202	3.781.669	152.534	4,03%
	Oneri sociali su retribuzione	23.400.755	20.521.113	2.879.642	14,03%
	Altri oneri per il personale	566.036	3.103.698	- 2.537.662	-81,76%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.685.739	1.425.620	260.118	18,25%
	Voci di costo a carattere stipendiale	930.876	665.849	265.026	39,80%
	Retribuzione di posizione	186.231	158.032	28.198	17,84%
	Indennità di risultato	71.216	49.017	22.199	45,29%
	Altro trattamento accessorio	109.601	279.947	- 170.347	-60,85%
	Oneri sociali su retribuzione	387.816	234.419	153.397	65,44%
	Altri oneri per il personale	-	38.356	- 38.356	-100,00%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	15.999.478	13.996.638	2.002.839	14,31%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	15.896.696	13.908.716	1.987.980	14,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.755.291	7.785.783	969.507	12,45%
	Retribuzione di posizione	2.370.248	2.056.723	313.525	15,24%
	Indennità di risultato	873.539	807.112	66.426	8,23%
	Altro trattamento accessorio	511.310	451.536	59.774	13,24%
	Oneri sociali su retribuzione	3.332.506	2.531.980	800.527	31,62%
	Altri oneri per il personale	53.802	275.581	- 221.779	-80,48%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	102.782	87.923	14.860	16,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	74.199	60.343	13.856	22,96%
	Retribuzione di posizione		7.082	- 7.082	-100,00%
	Indennità di risultato	2.719	2.153	567	26,33%
	Altro trattamento accessorio	1.740		1.740	100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	24.124	18.345	5.778	31,50%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	122.358.797	111.882.206	10.476.591	9,36%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	101.581.473	96.250.324	5.331.149	5,54%
	Voci di costo a carattere stipendiale	53.743.563	50.847.688	2.895.875	5,70%
	Straordinario e indennità personale	11.712.410	10.183.440	1.528.970	15,01%
	Retribuzione per produttività personale	12.578.867	13.004.189	- 425.322	-3,27%
	Altro trattamento accessorio	1.124.587	2.250.967	- 1.126.380	-50,04%
	Oneri sociali su retribuzione	22.422.046	19.964.040	2.458.006	12,31%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	20.764.564	15.631.883	5.132.682	32,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.634.649	9.708.669	2.925.980	30,14%
	Straordinario e indennità personale	2.557.460	1.789.567	767.893	42,91%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	681.424	646.982	34.442	5,32%
	Oneri sociali su retribuzione	4.891.031	3.486.664	1.404.367	40,28%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	12.760	-	12.760	100,00%

Tab. 65-Costi del personale- Ruolo Sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.926.133	1.569.775	356.359	22,70%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	1.926.133	1.560.332	365.801	23,44%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	1.850.477	1.364.412	486.065	35,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	881.962	693.154	188.809	27,24%
	Retribuzione di posizione	269.814	266.563	3.251	1,22%
	Indennità di risultato	376.643	111.797	264.846	236,90%
	Altro trattamento accessorio	-	31.614	- 31.614	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	322.058	260.413	61.645	23,67%
	Altri oneri per il personale	-	871	- 871	-100,00%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	75.657	195.921	- 120.264	-61,38%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.709	119.228	- 74.518	-62,50%
	Retribuzione di posizione	3.025	24.390	- 21.366	-87,60%
	Indennità di risultato	9.533	8.711	822	9,43%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	18.390	43.591	- 25.201	-57,81%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0,00%
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	0,00%
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	-	9.442	- 9.442	-100,00%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	7.479	- 7.479	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	0,00%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	-	7.479	- 7.479	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	0,00%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0,00%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	1.963	- 1.963	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	0,00%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	-	1.963	- 1.963	-100,00%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0,00%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	0,00%

Tab. 66-Costi del personale- Ruolo Professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	26.556.684	27.125.329	- 568.646	-2,10%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	872.627	1.044.285	- 171.658	-16,44%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	872.627	1.044.285	- 171.658	-16,44%
	Voci di costo a carattere stipendiale	474.951	562.426	- 87.475	-15,55%
	Retribuzione di posizione	56.746	187.840	- 131.094	-69,79%
	Indennità di risultato	150.440	80.500	69.940	86,88%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	190.490	213.519	- 23.029	-10,79%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	25.684.057	26.081.045	- 396.988	-1,52%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	20.310.864	20.045.386	265.478	1,32%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.914.636	12.073.462	- 158.826	-1,32%
	Straordinario e indennità personale	2.220.261	1.870.908	349.353	18,67%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	1.409.013	1.796.099	- 387.086	-21,55%
	Oneri sociali su retribuzione	4.648.778	4.183.031	465.747	11,13%
	Altri oneri per il personale	118.176	121.885	- 3.709	-3,04%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.373.193	6.035.658	- 662.466	-10,98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.451.922	3.161.323	290.599	9,19%
	Straordinario e indennità personale	495.341	460.440	34.901	7,58%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	135.066	199.487	- 64.422	-32,29%
	Oneri sociali su retribuzione	1.290.864	2.214.408	- 923.544	-41,71%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

Tab. 67-Costi del personale- Ruolo Tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	19.610.513	19.372.840	237.673	1,23%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	2.520.274	2.339.887	180.387	7,71%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.435.897	2.318.768	117.129	5,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.149.833	1.007.987	141.846	14,07%
	Retribuzione di posizione	236.883	592.958	- 356.076	-60,05%
	Indennità di risultato	537.645	235.226	302.419	128,57%
	Altro trattamento accessorio	8.760	10.807	- 2.047	
	Oneri sociali su retribuzione	502.776	471.351	31.425	6,67%
	Altri oneri per il personale	-	438	- 438	-100,00%
BA2440	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</u>	84.377	21.119	63.258	299,53%
	Voci di costo a carattere stipendiale	55.619	16.865	38.754	229,79%
	Retribuzione di posizione	877	-	877	100,00%
	Indennità di risultato	7.739	352	7.388	2101,65%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	20.142	3.902	16.240	416,16%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	17.090.239	17.032.953	57.286	0,34%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.303.492	16.362.258	- 58.766	-0,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.544.424	9.803.658	- 259.234	-2,64%
	Straordinario e indennità personale	1.066.733	1.024.426	42.307	4,13%
	Retribuzione per produttività personale	1.785.734	1.944.558	- 158.824	0,00%
	Altro trattamento accessorio	168.325	145.765	22.561	15,48%
	Oneri sociali su retribuzione	3.738.276	3.443.742	294.534	8,55%
	Altri oneri per il personale	-	109	- 109	-100%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	786.747	670.695	116.052	17,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	502.387	447.746	54.641	12,20%
	Straordinario e indennità personale	70.828	51.644	19.184	37,15%
	Retribuzione per produttività personale	26.258	27.023	- 765	-2,83%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	187.275	144.283	42.992	29,80%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	

Tab. 68-Costi del personale- Ruolo Amministrativo

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO INIZIALE ANNO 2022
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	-	-	966	108	126	948	-		-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. Direz. Strutt. Compl.	19.969.000	20.557.625					19.508.561		-1.049.064
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	4.070.000	5.012.600					4.305.794		-706.806
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	3.225.000	4.061.616					4.043.803		-17.813
DIRIGENTI NON MEDICI PTA	-		197	26	17	206	-		0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. Direz. Strutt. Complessa	2.126.000	3.107.976					3.343.529		235.553
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	280.000	451.536					513.050		61.514
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.215.000	1.245.499					1.282.504		37.005
PERSONALE NON DIRIGENTE	-	-	3040	209	229	3020	-		0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	16.921.000	15.380.425					16.595.005		1.214.580
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	10.023.000	17.615.663					18.123.032		507.369
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	5.914.000	0					0		0
TOTALE	63.743.000	67.432.940	4.203	343	372	4.174	67.715.278		282.338

Tab 69- Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Informazione	Se sì, illustrare
CP01 - SI	I costi del personale hanno registrato incrementi rispetto all'esercizio precedente, per €. 11.805.595, così come illustrato al precedente punto 21.

Il costo del personale dell'esercizio 2022 denota un aumento rispetto all'esercizio precedente. La variazione più consistente si registra nell'Area Sanitaria e nel Ruolo Professionale.

I costi contabilizzati nel 2022 ammontano ad € 296.547.545, rispetto ad €. 284.741.950 dell'esercizio precedente.

Il costo del lavoro, con i confronti e le variazioni, è analiticamente riportato nelle tabelle antecedenti e corrisponde ai seguenti raggruppamenti:

Il dettaglio - Costi del personale	2022	2021	Variazione	
Costi del personale – ruolo sanitario	248.454	236.674	11.780	5%
Costi del personale – ruolo professionale	1.926	1.570	356	23%
Costi del personale – ruolo tecnico	26.557	27.125	-569	-2%
Costi del personale – ruolo amministrativo	19.611	19.373	238	1%
Totale	296.548	284.742	11.806	4%

22. Oneri diversi di gestione

Al 31 dicembre 2022 gli oneri di gestione sono pari a € 3.904.062 in aumento rispetto al precedente esercizio per un importo pari a € 1.730.103 (al 31 dicembre 2021 il costo era pari a € 2.173.958).

Gli importi risultanti dal conto economico sono stati dettagliati analiticamente nella tabella di seguito riportata.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.273	770	503	65%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.035	939	96	10%
	Indennità, rimb. spese e oneri soc. Organi Direttivi	632	520	112	22%
	Indennità, rimb. spese e oneri soc. Collegio Sind.	75	77	2	-3%
	Altri organi	328	342	14	-4%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.597	466	1.131	243%
	Spese legali	1.398	354	1.044	295%
	Spese amministrative e generali	54	100	46	-46%
	Altri oneri diversi di gestione	145	12	133	1108%
	TOTALE	3.905	2.175	1.730	1

Tab.70 Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

Nell'esercizio 2022 sono stati effettuati accantonamenti per € 37.763.107.

L'affinamento della procedura di rilevazione del contenzioso legale grazie all'applicativo Legal-App contribuisce notevolmente all'individuazione di una valutazione più ragionevole ed analitica dell'impatto del contenzioso.

La tabella allegata fornisce il dettaglio dei fondi e le variazioni intervenute nell'esercizio.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	10.514	10.679	-166	-2%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	150	202	-51	-26%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.385	2.751	-1.367	-50%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	2.942	4.525	-1.583	-35%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.150	-1.150	-100%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	2.000	-	2.000	100%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	4.037	2.051	1.985	97%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.000	2.600	400	15%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	11.739	16.855	-5.116	-30%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	3.862	-3.862	-100%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	11.739	12.993	-1.254	-10%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
BA2820	Altri accantonamenti:	12.510	16.634	-4.124	-25%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.287	4.851	436	9%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.319	1.210	109	9%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.738	3.489	249	7%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	603	563	40	7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.052	6.469	-5.417	-84%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	433	53	380	718%
BA2890	Altri accantonamenti	78	-	78	100%
	TOTALE	37.763	46.769	-9.006	-19%

Tab.71 Dettaglio Accantonamenti

Il dettaglio - Accantonamenti	2022	2021	Variazione
Accantonamenti per rischi	10.514	10.679	-166 -2%
Accantonamento per premio di operosità	3.000	2.600	400 15%
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.739	16.855	-5.116 -30%
Altri accantonamenti	12.510	16.634	-4.124 -25%
Totale	37.763	46.769	-9.006 -19%

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	Le variazioni nette riportate nella tabella che segue, sono imputabili prevalentemente a un minor accantonamento rispetto al 2021 dei rinnovi contrattuali del comparto che al 31 dicembre 2022 registra un costo pari a € 1.052.000 rispetto a € 6.468.691

			del 2021. Si rappresenta che tali accantonamenti vengono effettuati tenendo conto delle Disposizioni Ministeriali fornite dall'Ente Regionale in sede di monitoraggio periodico.
--	--	--	--

Descrizione	2022	2021	Variazione	
Accantonamento per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.287	4.851	436	9%
Accantonamento per rinnovi convenzioni Medici SUMAI	1.319	1.210	109	9%
Accantonamento per rinnovi contrattuali dirigenza medica	3.738	3.489	249	7%
Accantonamento per rinnovi contrattuali dirigenza non	603	563	40	7%
Accantonamento per rinnovi contrattuali comparto	1.052	6.469	- 5.417	-84%
Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	433	53	380	718%
Altri accantonamenti	78	-	78	100%
Totale	12.510	16.634	-4.124	-25%

24.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	Il Saldo della Gestione Finanziaria dell'esercizio 2021 evidenziava un saldo negativo pari a € 24.453, per l'esercizio 2022 il saldo negativo si attesta pari a € 626.956.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Interessi passivi per un importo pari a € 608.031 e altri oneri finanziari pari a € 19.220.

25.Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

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

26.Proventi e oneri straordinari

L'Area Straordinaria anche per l'esercizio 2022, presenta un'incidenza marginale positiva facendo registrare un saldo positivo di € 4.025.074 rispetto al valore dell'esercizio 2021 che era pari a € 15.913.297. Si riporta di seguito il dettaglio delle iscrizioni al 31 dicembre 2022.

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

Descrizione	2022	2021	Variazione	
Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.218	916	301	33%
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5	-	5	100%
Sopravvenienze passive relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	3.427	- 3.427	-100%
Altre sopravvenienze attive	7.130	7.493	- 363	-5%
Totale	8.353	11.837	-3.483	-29,43%

Dall'analisi, si rileva un decremento dei proventi straordinari per un importo pari a € 3.483.223 principalmente imputabili a quanto di seguito riportato:

- Decremento pari a € 3.427.044 della voce *“Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati”*

PS03 –Insussistenze attive

Sono state contabilizzate insussistenze attive per € 2.548.179 rispetto ad € 6.088.666 del 2021.

Tale importo afferisce prevalentemente a:

- *“Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati”* per un importo pari a € 218.239.
- *“Altre insussistenze attive v/terzi”* accoglie l'importo pari a € 2.243.401 relativo allo storno del fondo *“altri accantonamenti”*. Tale fondo che al 31 dicembre 2021 accoglieva costi accantonati derivanti dal mancato raggiungimento dei tetti di spesa previsti dalle

DGRC è stato stornato nel corso del 2022 come da disposizioni Regionali, per mancato utilizzo degli stessi.

PS04 –Sopravvenienze passive

Sono state contabilizzate sopravvenienze passive per € 7.069.633 rispetto al valore dell'esercizio 2021, che esprimeva un importo pari a € 1.790.005. Derivano principalmente dalla voce Altre Sopravvenienze Passive.

Descrizione	2022	2021	Variazione	
Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche	-	37	-37	-100%
Sopravvenienze passive Dirigenza medica	2.125	225	1.899	844%
Sopravvenienze passive Dirigenza non medica	304	45	260	581%
Sopravvenienze passive Comparto	1.266	21	1.245	5893%
Sopravvenienze passive Convenzioni con i medici di base	557	6	551	9681%
Sopravvenienze passive Convenzioni per la specialistica	412	-	412	100%
Sopravvenienze passive relative all'acquisto di prestazioni	627	236	391	166%
Sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi	16	67	-52	-76%
Oneri tributari da esercizi precedenti	24	-	24	100%
Altre sopravvenienze passive	1.763	1.153	610	53%
Insussistenze passive verso terzi	-	222	-222	-100%
Totale	7.093	2.012	5.081	252,47%

Il delta rispetto al precedente esercizio è imputabile principalmente alla voce “*Sopravvenienze passive relative al personale*”, che accoglie un valore complessivo pari a € 3.694.558 in aumento rispetto al precedente esercizio (al 31 dicembre 2021 il costo era pari a € 290.979).

Il saldo al 31 dicembre 2022 accoglie somme relative a competenze accessorie liquidate al personale dipendente non accantonate negli esercizi di competenza. In particolare, il saldo è così composto:

- EA0380 Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale – dirigenza medica per € 2.124.599 riguardanti elementi retributivi di competenza di esercizi precedenti e non accantonati nei relativi esercizi;
- EA0400 Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale – comparto per € 1.265.697 riguardanti elementi retributivi di competenza di esercizi precedenti e non accantonati nei relativi esercizi.
- EA0390 Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale- dirigenza non medica per € 304.261 riguardanti elementi retributivi di competenza di esercizi precedenti e non accantonati nei relativi esercizi.

Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base” pari a € 556.719; la voce accoglie le somme pagate nell'anno ai medici di medicina generale, non accantonate negli esercizi di competenza, relative al progetto per la gestione dei pazienti diabetici.

Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica pari a 412.337 la voce accoglie le somme pagate nell'anno ai medici convenzionati non accantonate negli esercizi di competenza.

Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati pari a € 627.331.

Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi pari a € 15.968; la voce accoglie le somme contabilizzate per le fatture relative a acquisto di beni e servizi di competenza dell'esercizio 2021.

PS05 –Insussistenze passive

Le insussistenze passive al 31 dicembre 2022 sono pari a zero.
--

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 I MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2022
E I MODELLI COMPARATIVI CON I VALORI DELL'ANNO 2021**