

Nota Integrativa

ESERCIZIO 2023

ASL NAPOLI 1 CENTRO



Nota Integrativa 2023

B) ATTIVO CIRCOLANTE											
I Rimanenze		35.256.035	33.034.146	2.221.889	6,7%						
1) Rimanenze beni sanitari		34.401.393	31.985.251	2.416.143	7,6%						
2) Rimanenze beni non sanitari		854.642	1.048.896	-194.254	-18,5%						
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-						
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-						
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="width: 25%;">Entro 12 mesi</th> <th style="width: 25%;">Oltre 12 mesi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>888.243.482</td> <td style="text-align: right;">888.243.482</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> </tbody> </table>		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	888.243.482	888.243.482	-	888.243.482	663.128.331	225.115.151	33,9%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi									
888.243.482	888.243.482	-									
1) Crediti v/Stato	4.117.207	-	4.117.207	4.094.070	23.137	0,6%					
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-	-	-	-					
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-					
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-	-	-	-					
b) Crediti v/Stato - investimenti	4.071.603	-	4.071.603	4.071.603	-	0,0%					
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-					
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-					
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-					
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-					
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-					
d) Crediti v/prefettura	45.604	-	45.604	22.467	23.137	103,0%					
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	728.952.591	-	728.952.591	482.039.263	246.913.328	51,2%					
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	572.221.622	-	572.221.622	475.554.832	96.666.790	20,3%					
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	572.221.622	-	572.221.622	475.554.832	96.666.790	20,3%					
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario	401.982.593	-	401.982.593	361.321.042	40.661.551	11,3%					
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	96.708.415	-	96.708.415	26.058.315	70.650.099	271,1%					
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-					
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - a	73.530.614	-	73.530.614	88.175.475	-14.644.860	-16,6%					
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-					
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	156.730.969	-	156.730.969	6.484.431	150.246.538	2317,0%					
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento	127.493.003	-	127.493.003	2.715.087	124.777.916	4595,7%					
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento	-	-	-	-	-	-					
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perd	29.237.966	-	29.237.966	3.769.344	25.468.622	675,7%					
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-					
3) Crediti v/Comuni	15.720.771	-	15.720.771	11.020.882	4.699.889	42,6%					
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distri	26.701.310	-	26.701.310	23.228.694	3.472.616	14,9%					
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.701.310	-	26.701.310	23.228.694	3.472.616	14,9%					
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-					
5) Crediti v/società partecipate c/o enti dipendenti della Regione	15.798.798	-	15.798.798	28.488.860	-12.690.062	-44,3%					
6) Crediti v/Eraio	-	-	-	-	-	-					
7) Crediti v/altri	96.952.806	-	96.952.806	114.256.562	-17.303.756	-15,1%					
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-						
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-						
IV Disponibilità liquide		77.613.628	131.018.753	-53.405.125	-40,8%						
1) Cassa		337.536	404.536	-67.000	-16,6%						
2) Istituto Tesoriere		67.281.619	112.902.532	-45.620.913	-40,4%						
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-						
4) Conto corrente postale		9.994.473	17.711.685	-7.717.213	-43,6%						
Totale B)		1.001.113.146	827.181.230	173.931.915	21,0%						
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		394.538	370.987								
I Ratei attivi		19.231	-	19.231	-						
II Risconti attivi		375.308	370.987	4.321	1,2%						
Totale C)		394.538	370.987	23.551	6,3%						
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		1.593.920.973	1.428.732.859	165.188.114	11,6%						
D) CONTI D'ORDINE											
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-						
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-						
3) Beni in comodato		-	-	-	-						
4) Altri conti d'ordine		62.929.316	110.281.044	-47.351.728	-42,9%						
Totale D)		62.929.316	110.281.044	-47.351.728	-42,9%						

Nota Integrativa 2023

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>					
	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE T/T-1		
			Importo	%	
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	156.189.217	156.189.217	-		0,0%
II Finanziamenti per investimenti	689.009.476	593.976.927	95.032.550		16,0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	228.856.073	250.544.461	-21.688.388		-8,7%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	15.348.188	16.779.778	-1.431.590		-8,5%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	13.243.478	13.881.770	-638.293		-4,6%
b) Finanziamenti da Stato per riserva	-	-	-		-
c) Finanziamenti da Stato - altro	2.104.711	2.898.008	-793.297		-27,4%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	408.923.352	295.752.745	113.170.607		38,3%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-		-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	35.881.863	30.899.942	4.981.921		16,1%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	210.148	286.058	-75.911		-26,5%
IV Altre riserve	-	-	-		-
V Contributi per ripiano perdite	29.237.966	-	29.237.966		-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-29.237.966	-	-29.237.966		-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-13.220.114	-29.237.966	16.017.852		-54,8%
Totale A)	832.188.727	721.214.236	110.974.491		15,4%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-		-
2) Fondi per rischi	93.799.118	104.138.675	-10.339.557		-9,9%
3) Fondi da distribuire	-	-	-		-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	77.369.523	72.796.888	4.572.635		6,3%
5) Altri fondi oneri	59.036.819	48.440.485	10.596.333		21,9%
Totale B)	230.205.460	225.376.048	4.829.412		2,1%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità	10.672.997	11.996.204	-1.323.206		-11,0%
2) TFR personale dipendente	-	-	-		-
Totale C)	10.672.997	11.996.204	-1.323.206		-11,0%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili)					
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
1) Mutui passivi	-	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	7.739.196	-7.739.196	-	-100,0%
4) Debiti v/Comuni	1.088.002	72.676	1.015.326	1397,1%	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	7.507.301	7.507.301	6.655.399	851.901	12,8%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	7.507.301	7.507.301	6.655.399	851.901	12,8%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.953.380	17.558.129	-12.604.749	-71,8%	
7) Debiti v/fornitori	375.063.515	375.063.515	323.051.936	52.011.579	16,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	47.035.806	47.035.806	45.627.384	1.408.422	3,1%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	3.203.145	3.203.145	5.420.498	-2.217.352	-40,9%
12) Debiti v/altri	82.002.640	82.002.640	64.016.999	17.985.641	28,1%
Totale D)	515.900.409	520.853.789	470.142.217	50.711.572	10,8%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi	-	4.155	-4.155	-	-100,0%
2) Risconti passivi	-	-	-	-	-
Totale E)	-	4.155	-4.155	-	-100,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	1.593.920.973	1.428.732.859	165.188.114		11,6%
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	-
3) Beni in comodato	0	0	-	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine	62.929.316	110.281.044	-47.351.728	-	-42,9%
Totale F)	62.929.316	110.281.044	-47.351.728	-	0

Nota Integrativa 2023

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO				
Decreto Interministeriale 20/03/2013				
	ANNO 2023	ANNO 2022	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.901.409.121	1.854.685.653	46.723.468	2,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.897.509.505	1.845.751.068	51.758.437	2,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.866.616	8.934.585	-5.067.969	-56,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.866.616	8.934.585	-5.067.969	-56,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	33.000	-	33.000	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-15.492.620	-10.325.200	-5.167.421	50,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	24.693.986	39.710.584	-15.016.599	-37,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	228.758.317	210.896.236	17.862.081	8,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	210.555.384	197.601.597	12.953.787	6,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.569.655	2.854.087	1.715.568	60,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.633.278	10.440.552	3.192.726	30,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	27.641.093	32.256.370	-4.615.277	-14,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.067.377	6.726.583	-659.206	-9,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	46.731.105	49.498.933	-2.767.828	-5,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.617.889	4.634.269	-16.380	-0,4%
Totale A)	2.224.426.266	2.188.083.429	36.342.837	1,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	290.719.008	265.135.336	25.583.673	9,6%
a) Acquisti di beni sanitari	288.091.650	263.138.927	24.952.723	9,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.627.358	1.996.409	630.950	31,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.258.234.708	1.241.474.703	16.760.005	1,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	104.790.469	104.936.269	-145.799	-0,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	151.888.569	155.325.354	-3.436.786	-2,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	267.192.033	253.931.368	13.260.666	5,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	75.641.463	74.502.301	1.139.161	1,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.936.706	14.885.314	51.392	0,3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	20.194.089	16.457.103	3.736.986	22,7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	457.117.283	451.228.582	5.888.701	1,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.395.408	12.583.911	-188.503	-1,5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	72.864.053	74.378.182	-1.514.129	-2,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	305.149	250.310	54.839	21,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.647.992	6.146.789	-1.498.797	-24,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19.488.471	20.831.138	-1.342.668	-6,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.425.688	1.465.928	959.760	65,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.553.837	1.402.808	151.030	10,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	21.984.327	22.916.345	-932.018	-4,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	30.809.172	30.233.002	576.170	1,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

Nota Integrativa 2023

3) Acquisti di servizi non sanitari	109.747.677	124.978.516	-15.230.839	-12,2%
a) Servizi non sanitari	107.614.356	122.514.809	-14.900.452	-12,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.571.711	1.930.200	-358.489	-18,6%
c) Formazione	561.609	533.507	28.103	5,3%
4) Manutenzione e riparazione	27.912.399	27.307.394	605.005	2,2%
5) Godimento di beni di terzi	12.379.612	13.601.960	-1.222.349	-9,0%
6) Costi del personale	418.547.091	389.369.512	29.177.579	7,5%
a) Personale dirigente medico	142.072.194	138.039.107	4.033.087	2,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	20.861.139	20.380.948	480.191	2,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	171.369.438	154.054.124	17.315.314	11,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	10.459.092	9.877.372	581.720	5,9%
e) Personale comparto altri ruoli	73.785.228	67.017.961	6.767.267	10,1%
7) Oneri diversi di gestione	6.485.118	9.043.599	-2.558.482	-28,3%
8) Ammortamenti	46.731.895	49.490.699	-2.758.803	-5,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.185.705	1.019.483	1.166.221	114,4%
b) Ammortamenti dei Fabbriati	34.122.828	34.118.569	4.259	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.423.362	14.352.647	-3.929.284	-27,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	5.283.673	7.395.205	-2.111.532	-28,6%
10) Variazione delle rimanenze	-2.221.889	-2.643.818	421.929	-16,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.416.143	-2.589.263	173.120	-6,7%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	194.254	-54.555	248.809	-456,1%
11) Accantonamenti	59.195.320	77.084.035	-17.888.714	-23,2%
a) Accantonamenti per rischi	31.353.198	44.611.898	-13.258.700	-29,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	2.880.400	2.018.743	861.657	42,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.595.460	15.406.931	-3.811.471	-24,7%
d) Altri accantonamenti	13.366.262	15.046.462	-1.680.200	-11,2%
Totale B)	2.233.014.613	2.202.237.141	30.777.472	1,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-8.588.346	-14.153.712	5.565.365	-39,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	129.811	87.813	41.998	47,8%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	534.524	5.750.093	-5.215.569	-90,7%
Totale C)	-404.713	-5.662.280	5.257.567	-92,9%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	35.288.906	32.818.480	2.470.426	7,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	35.288.906	32.818.480	2.470.426	7,5%
2) Oneri straordinari	5.862.049	9.145.165	-3.283.116	-35,9%
a) Minusvalenze	2.049	214.406	-212.357	-99,0%
b) Altri oneri straordinari	5.860.001	8.930.760	-3.070.759	-34,4%
Totale E)	29.426.856	23.673.314	5.753.542	24,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.433.797	3.857.323	16.576.474	429,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	32.839.246	32.318.964	520.282	1,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	27.458.122	27.107.818	350.304	1,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.220.714	5.086.296	134.418	2,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	160.410	124.850	35.560	28,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	814.665	776.325	38.340	4,9%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	33.653.911	33.095.289	558.622	1,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO - RISULTATO D'ESERCIZIO	-13.220.114	-29.237.966	16.017.852	-54,8%

NOTA INTEGRATIVA

Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione, riportata nella prima parte del presente documento.

Esso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 118/2011.

Per tutto quanto non espressamente previsto dal citato decreto legislativo s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione sono state osservate le disposizioni normative in riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC).

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in euro. Le tabelle esplicative del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono state compilate in unità di euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

Non sono state effettuate deroghe all'applicazione di disposizioni di legge.

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

Non si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

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

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

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

Il conto economico 2023 è stato, altresì, confrontato con i dati del conto economico previsionale dello stesso anno, adottato con deliberazione n.1882 del 03/11/2022. Il confronto è riportato in apposito paragrafo della Relazione sulla Gestione.

Nota Integrativa 2023

La situazione economica del 2023 rispetta il principio della pertinenza dei fattori produttivi all'esercizio di competenza, al quale hanno ceduto il loro contributo economico.

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati desunti dalle scritture contabili informatizzate, tenute con il metodo della partita doppia. La procedura di contabilità informatica utilizzata è integrata con la contabilità di magazzino, con la procedura degli approvvigionamenti, con la contabilità inventariale e dei cespiti ammortizzabili e con la contabilità della cassa economica.

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

Stato patrimoniale attivo secondo il criterio della liquidità crescente;

Stato patrimoniale passivo mediante il criterio della determinatezza delle poste e dell'esigibilità;

Conto economico in forma scalare con la distinzione:

- ✓ del risultato della gestione caratteristica;
- ✓ della gestione finanziaria;
- ✓ delle rettifiche di valore delle attività finanziarie;
- ✓ della gestione straordinaria;
- ✓ della gestione fiscale;
- ✓ del risultato di esercizio.

In calce allo stato patrimoniale sono rappresentati i conti d'ordine.

Criteri generali di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

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

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

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

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

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

Criteri specifici di valutazione

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

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

Le immobilizzazioni al 31/12/2023 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata.

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

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

Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili con il collaudo e la messa in uso dei locali. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore dei fabbricati, distintamente rilevato nel piano dei conti aziendale, e da quella data inizia l'ammortamento pari allo stesso periodo dell'ammortamento dei fabbricati. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con finanziamenti per investimenti, contributi finalizzati, nonché quelle ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati e la riduzione della voce finanziamento per investimento. Analogo trattamento è stato riservato anche alle immobilizzazioni acquistate con il contributo ordinario del FSR.

La cosiddetta "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con la concessione di finanziamenti o donati all'azienda.

I criteri di ammortamento (residua possibilità, coefficienti applicati) non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, così come le aliquote di ammortamento che corrispondono, anche nel 2023, a quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i..

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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 s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Nota Integrativa 2023

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

TERRENI:

Riguardano i terreni assegnati all'azienda con Decreti regionali e sono valutati con il criterio del valore catastale.

FABBRICATI:

I fabbricati indisponibili sono rilevati al valore catastale, iscrivendo contestualmente un fondo di ammortamento di pari importo.

I fabbricati disponibili sono rilevati, laddove a seguito di valutazione da parte dell'Agenzia del Territorio, al valore stimato di mercato per gli altri fabbricati è stato attribuito il valore catastale.

BENI MOBILI:

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

Immobilizzazioni in corso ed acconti:

Sono rilevate per stato di avanzamento dei lavori, attraverso la maturazione e la relativa fatturazione di acconti dei fornitori aggiudicatari di opere appaltate. La voce non viene sottoposta ad alcun ammortamento.

I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

Immobilizzazioni Finanziarie

I crediti ricompresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti al valore nominale.

Rimanenze di magazzino

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

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

Le rimanenze finali dei magazzini farmaceutici, economici e dei servizi diagnostici aziendali sono state calcolate al costo medio ponderato per movimento direttamente dalla contabilità di magazzino informatizzata integrata con il sistema generale di contabilità economico-patrimoniale e per singolo conto. Tale metodo di valutazione è previsto anche dal codice civile e dal Principio Contabile OIC 13.

Crediti

Sono esposti al loro presunto 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 e quindi, in bilancio, i crediti sono indicati al netto del fondo svalutazione dei crediti e al netto di sconti, abbuoni, note di credito ed altre cause che ne diminuiscono tale valore. La voce crediti accoglie l'ammontare delle fatture e ricevute da emettere ed al netto delle note di credito da emettere.

Disponibilità liquide

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. I ratei passivi sono relativi alla quota parte dei costi rilevati posticipatamente nel 2024, ma di competenza del 2023. I risconti attivi si riferiscono alla quota parte dei costi la cui rilevazione contabile è stata eseguita anticipatamente nel 2023, ma di competenza del 2024. I ratei attivi corrispondono ai ricavi contabilizzati nel 2023 e relativi in quota parte all'esercizio 2024.

Essi sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Patrimonio netto

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

I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Anche i contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato.

Il Patrimonio netto è costituito:

- **dal fondo di dotazione**, valutato quale differenza tra attivo e passivo del primo stato patrimoniale ed integrato con le operazioni contabili di quadratura e sistemazione contabile dei cespiti ammortizzabili;
- **dai finanziamenti per beni di prima dotazione**, valutati per l'ammontare del conferimento iniziale degli immobili aziendali;
- **dai finanziamenti per investimenti**, valutati per l'ammontare delle assegnazioni ricevute con provvedimento regionale formale al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione". dalle riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimento per il valore dei beni ricevuti al netto delle quote oggetto di "sterilizzazione"; dalle riserve per contributi in conto capitale statali distinguendo le varie tipologie (PNRR/FNCetc...)
- **dal risultato di esercizio** del corrente anno accertato nel conto economico.

Fondo rischi ed Oneri

Il fondo rischi accoglie gli accantonamenti connessi a passività potenziali ritenute probabili relative ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio con fornitori, personale dipendente, assistiti e terzi. Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio. Le perdite connesse a passività potenziali sono rilevate in bilancio tra i fondi rischi quando sussistono le seguenti condizioni:

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

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però

Nota Integrativa 2023

indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

Premio operosità Medici SUMAI

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

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

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.

Nei conti d'ordine sono indicati i vincoli relativi ai pignoramenti presso il Tesoriere, e il valore dei beni di terzi presso l'Azienda.

CONTO ECONOMICO

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

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

Valore della produzione

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

Le principali voci componenti il valore della produzione sono:

Contributi In C/Esercizio. Espongono l'ammontare dei contributi regionali per destinazione indistinta e vincolata, assegnati all'Azienda con formale provvedimento, ed i contributi provenienti da altri soggetti pubblici e privati. Il Fondo Sanitario Regionale del 2023 è stato attribuito con DGRC 424 del 06/08/2023.

Rettifica Contributi In C/Esercizio. Comprende le rettifiche, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, da apportare ai contributi in conto esercizio, derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti, nonché ai contributi in conto esercizio diversi da quelli derivanti dalla ripartizione della quota indistinta e vincolata del riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale. La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti. L'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs.118/2011 stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale

Nota Integrativa 2023

vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo." Nell'esercizio di effettivo utilizzo, al fine di garantire la corretta rilevazione della natura del costo, si rileverà:

-il costo e, in contropartita, il correlato debito;

-la riduzione del fondo e, in contropartita, un componente positivo del risultato di esercizio a titolo di "Utilizzo fondi".

Tale trattamento contabile non si applica agli altri fondi rischi e oneri.

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria

. Concernono i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e socio sanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. Sono inclusi i ricavi derivanti dalle attività libero professionali relative agli interventi chirurgici, alle prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in azienda o autorizzate c/o studi professionali (cosiddetta intramoenia allargata) ed alle attività di consulenza e consulti presso altre aziende pubbliche e private.

Concorsi, rimborsi e recuperi. Riguardano prevalentemente i rimborsi assicurativi INAIL, i recuperi dal personale dipendente della quota dei ticket mensa, i rimborsi relativi al personale aziendale comandato presso altre strutture pubbliche.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie: Si riferisce alle entrate derivanti dai ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali, diagnostiche e specialistiche.

Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio: Comprende la "sterilizzazione" della quota dei finanziamenti per investimenti, della quota di immobilizzazioni acquisite con contributi vincolati e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento, resasi necessaria per compensare l'iscrizione degli ammortamenti d'esercizio.

Altri ricavi e proventi: Si riferiscono ai proventi per prestazioni non sanitarie, ai proventi relativi ai fitti attivi e ad altri proventi di natura non sanitaria.

Costi della Produzione

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

Le principali voci componenti i costi della produzione sono:

Acquisti di beni: i costi sono relativi all'acquisizione in maniera prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ivi inclusi l'acquisto di materiali per manutenzioni.

Acquisti di servizi: Essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, socio sanitarie e non sanitarie sia eseguite da enti pubblici che da privati. Di particolare rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare, di servizi economici appaltati quali, a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, assistenza informatica, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali, prenotazioni e servizio cassa, archivio cartelle cliniche.

Manutenzioni e riparazioni: I costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizio di manutenzione sia come appalti di manutenzione.

godimento di beni di terzi: è relativo ai canoni di noleggio per acquisizioni di attrezzature sanitarie e non ed ai canoni di locazione passivi sugli immobili di terzi per lo svolgimento delle attività istituzionali.

Costi del personale:

I costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo. Sono inclusi gli oneri sociali a carico dell'Azienda ed esclusi i costi per l'IRAP. Tali costi sono relativi al personale a tempo indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa anche senza assegni o con assegni ridotti, ed a tempo determinato con contratto di tipo privatistico. Essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento di pagamento.

Oneri diversi di gestione: Tali oneri sono riferiti alle spese generali ed amministrative che comprendono i costi per il funzionamento degli organi istituzionali, le spese legali, le altre spese di carattere generale, nonché i tributi comunali di competenza dell'esercizio.

Ammortamenti, svalutazione dei crediti, variazioni delle rimanenze, accantonamenti tipici dell'esercizio: Sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, alla svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio, che comprendono gli accantonamenti per rischi e per interessi moratori. La voce contiene, inoltre, gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario, dei contributi extrafondi vincolati erogati da soggetti pubblici (Regione, Stato, ecc.), dei contributi per ricerca erogati da soggetti pubblici e dei contributi vincolati erogati da privati.

Proventi e oneri finanziari

Comprendono gli interessi moratori dei fornitori aziendali;

Proventi ed oneri Straordinari

Tale voce è relativa all'accertata insussistenza di crediti e debiti iscritti negli anni precedenti ed alla rilevazione di costi e ricavi relativi agli esercizi precedenti al 2023 e non rilevati a suo tempo nella contabilità generale.

Imposte e tasse

La voce comprende l'IRAP, "Imposta Regionale sulle Attività Produttive", e l'IRES, "Imposta sui Redditi delle Società", di competenza dell'esercizio.

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'azienda; sono composte da immobilizzazioni immateriali e materiali.

Di seguito si riportano tabelle riepilogative dalle quali è possibile evincere le variazioni intervenute nel saldo della voce di bilancio in oggetto, nell'esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022.

Immobilizzazioni immateriali

I valori complessivi delle immobilizzazioni immateriali sono così variati:

Si riporta il dettaglio, con i valori in euro, e le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.335.260	-	-	6.040.645	294.615	-	-	23.606	-	-	-	-	-	128.927	189.294
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.335.260	-	-	6.040.645	294.615	-	-	23.606	-	-	-	-	-	128.927	189.294
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	182.820	-	-	-	-	-	-	182.820
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	5.012.191	-	-	1.879.565	3.132.626	-	-	5.821.820	-	-	-	-	2.056.778	6.897.668	6.897.668
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.012.191	-	-	1.879.565	3.132.626	-	-	5.821.820	-	-	-	-	2.056.778	6.897.668	6.897.668
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.012.191	-	-	1.879.565	3.132.626	-	-	5.821.820	-	-	-	-	2.056.778	6.897.668	6.897.668
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA000	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.347.451	-	-	7.920.210	3.427.241	-	-	6.028.246	-	-	-	-	2.185.705	7.269.783	7.269.783

Le acquisizioni effettuate nel 2023, pari a 6.028.246,00 di euro, riguardano:

- Voce AAA070: rinnovi licenze Software a tempo determinato
- Voce AAA140: acquisto licenze software a tempo indeterminato acquistate per il funzionamento dei vari programmi, interfacce e aggiornamenti necessari alle varie procedure

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito, con i valori in euro, la tabella di riepilogo delle variazioni intervenute nelle singole voci delle immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 rispetto al 31/12/2022

Nota Integrativa 2023

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	5.290.881			-	5.290.881	-	-	-							5.290.881
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-							-
AAA300	Terreni indisponibili	-			-	-	-	-	-							-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-							-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	93.352.791			59.089.621	34.263.170	-	-	-						2.952.275	31.310.895
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.019.232.446			500.558.731	518.673.715	-	-	-						31.170.553	487.503.162
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA380	Impianti e macchinari	49.382.503			41.492.720	7.889.782	-	-	1.717.498						1.992.229	7.615.052
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	188.949.422			175.048.979	13.900.444	-	-	11.213.491						6.096.248	19.017.687
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA440	Mobili e arredi	18.774.703			16.608.035	2.166.668	-	-	621.369						659.056	2.128.981
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA470	Automezzi	5.710.423			4.197.936	1.512.487	-	-	107.970						679.726	940.731
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA500	Oggetti d'arte	6.591.415			-	6.591.415	-	-	-						-	6.591.415
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	20.772.528			18.686.710	2.085.819	-	-	2.029.732						996.103	3.119.448
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-			-	-	-	-	-						-	-
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.362.199			-	5.362.199	-	-	16.235.184						-	21.597.383
AAA270	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.413.419.312	-	-	815.682.731	597.736.581	-	-	31.925.244	-	-	-	-	-	44.546.190	585.115.635

Di seguito il dettaglio delle "altre" immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>ATTREZZATURE GENERICHE</i>	4.745.792	- 4.304.996	440.796
<i>MACCHINE ELETTRONICHE ED ELETTROMECCANICHE</i>	8.894.121	- 7.749.700	1.144.422
<i>MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO</i>	8.747.328	- 7.350.694	1.396.634
<i>ALTRI BENI MATERIALI</i>	216.050	- 78.454	137.596
	22.603.291	- 19.483.844	3.119.448

Ad oggi la Asl Napoli 1 centro possiede nr. 353 terreni dal valore di € 5.290/migliaia di euro, nr. 567 fabbricati disponibili con un valore netto contabile di € 37.357/migliaia di euro e nr. 72 Fabbricati indisponibili dal valore netto contabile di € 518.673/migliaia di euro.

Gli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili sono stati capitalizzati laddove hanno determinato un incremento del valore dell'immobile, questi casi la spesa l'importo seguirà l'ammortamento residuo dell'immobile stesso. I lavori avviati nel 2023 e non conclusi sono riportati nel conto Immobilizzazioni in corso contabilizzati a stato di avanzamento lavori e a conclusione degli stessi si procederà con la capitalizzazione a fabbricato.

Nella tabella che segue è riportato in euro il dettaglio degli investimenti effettuati nel 2023 e le fonti utilizzate:

Gli investimenti complessivi effettuati nel 2023 ammontano € 21.525.066,00 euro di cui:

- € 15.492.620,12 con destinazione di contributi in conto esercizio a investimenti durevoli;

Nota Integrativa 2023

- € 6.032.544,00 euro con contributi in conto capitale.

di seguito il dettaglio degli investimenti per categorie di cespiti e tipologia di fonte di finanziamento

CODICE CE	Dettaglio rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	Valore CE consuntivo 2023	Quota destinata ad investimenti
(dati in euro)		A	B
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale	1.897.509.505,15	15.492.620,12
AA0050	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	3.866.615,74	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	33.000,00	
	Totale	1.901.409.120,89	15.492.620,12

INVESTIMENTI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Importo
Altri beni materiali	43.187,28 €
Attrezzature generiche	61.885,43 €
Attrezzature sanitarie	8.703.044,05 €
Attrezzature scientifiche	524,83 €
Automezzi	107.970,00 €
Impianti e macchinari generici	1.618.812,03 €
Impianti e macchinari sanitari	98.686,29 €
Macchine elettroniche e elettromeccaniche	898.270,66 €
Macchine ordinarie ufficio	617.847,23 €
Mobili e arredi	562.369,16 €
Software acquistati con licenze uso determinato	2.756.318,91 €
Software di proprietà e/o licenze uso indeterminat	23.605,72 €
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	15.492.521,59 €

INVESTIMENTI CONTRIBUTI CONTO CAPITALE	
Altri beni materiali	12.281,40 €
Contributi acquisti con fondi PNC – ZL	12.281,40 €
Attrezzature generiche	18.558,04 €
Contributi acquisti con fondi PNC – ZL	2.835,90 €
Incentivo agli investimenti Z2	15.722,14 €
Attrezzature sanitarie	2.477.111,75 €
Contributi acquisti con fondi PNRR	2.429.591,75 €
Incentivo agli investimenti Z4	44.520,00 €
Incentivo agli investimenti Z5	3.000,00 €
Attrezzature scientifiche	21.984,40 €
Contributi acquisti con fondi PNC – ZL	21.984,40 €
Macchine elettroniche e elettromeccaniche	167.334,66 €
Contributi acquisti con fondi PNRR	167.334,66 €
Macchine ordinarie ufficio	210.685,97 €
Contributi acquisti con fondi PNC – ZL	20.006,78 €
Contributi acquisti con fondi PNRR	153.232,00 €
Incentivo agli investimenti Z2	37.247,19 €
Incentivo agli investimenti Z5	200,00 €
Mobili e arredi	59.185,84 €
Contributi acquisti con fondi PNC – ZL	57.132,64 €
Incentivo agli investimenti Z2	2.053,20 €
Software acquistati con licenze uso determinato	3.065.402,92 €
Contributi acquisti con fondi PNRR	2.594.831,16 €
Incentivo agli investimenti Z2	470.571,76 €
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	6.032.544,98 €

TOTALE INVESTIMENTI	21.525.066,57 €
----------------------------	------------------------

Nota Integrativa 2023

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati con contributi in conto capitale con deliberazione del Direttore Generale n. 38 del 09/01/2024 è stato approvato il consuntivo dell'Elenco Annuale delle opere pubbliche 2023 nell'ambito del Programma Triennale per le annualità 2023/2025, nello specifico per l'anno 2023 è stato programmato un investimento di complessivi euro 16.234.912,51 per lavori finanziati con le seguenti fonti:

- euro 9.496.876 su fondi PNRR – Misura 6 Salute;
- euro 350.000 su fondi di Edilizia Sanitaria di cui all'ex art. 20 della Legge 67/1988;
- euro 6.388.036 su fondi di bilancio.

L'importo liquidato per gli interventi eseguiti nell'anno solare 2023 risultano:

- a) € 5.749.405,58 (IVA 22% inclusa), relativi ai servizi di ingegneria propedeutici agli interventi del programma PNRR;
- b) € 1.953.190,22 (IVA 22% inclusa), per lavori finanziati ex art. 20 L. 67/1988.

Per quest'ultimi, nel dettaglio si riepilogano le specifiche delle spese sostenute per i lavori IVA inclusa:

- 1) PO San Paolo:
 - 1.1) Anticipazione € 745.884,82;
- 2) PSP Elena d'Aosta
 - 2.1) Stato finale lavori principali € 60.203,18;
 - 2.2) Adeguamento prezzi lavori principali € 78.830,84;
 - 2.3) Stato finale lavori supplementari € 275.640,02;
 - 2.4) Regolare esecuzione lavori supplementari € 1.385,13.
- 3) PO S. Giovanni Bosco:
 - 3.1) Anticipazione € 128.087,67.
- 4) PO Pellegrini
 - 4.1) Anticipazione € 187.393,77;
 - 4.2) I SAL € 304.521,80;
- 5) PO S. Maria del Loreto Nuovo
 - 5.1) Anticipazione € 169.243,00

Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Le immobilizzazioni in corso che ammontano a € 21.597/migliaia di euro al 31/12/2023 sono rappresentate da stati di avanzamento lavori straordinari non conclusi e non capitalizzati ai cespiti di riferimento.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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 s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In tal senso si riporta di seguito l'allegato 3 del predetto D.lgs.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011
costi di impianto ed ampliamento	20%
diritti brevetto/utiizzazione opere dell'ingegno (software)	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali

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 s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. In tal senso si riporta di seguito l'allegato 3 del predetto D.Lgs. 118/2011.

CATEGORIE	ALIQUOTE D.Lgs. 118/2011
Fabbricati non strumentali (disponibili)	3,00%
Fabbricati strumentali (disponibili)	20,00%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20,00%
Mobili e arredi	12,50%
Automezzi	25,00%
Attrezzature generiche	20,00%
Macchine elettroniche	12,50%
Macchine d'ufficio	12,50%

IMM03 – SI

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento ai sensi ex art. 29 lett.b) del d.lgs 118.

IMM04 – SI

Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, non 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 – NO

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM06 – NO

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali

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).

IMM08 – NO

Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali:

IMM09 – NO - Gravami.

Sulle immobilizzazioni dell'azienda non vi sono gravami, quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.

IMM10 – NO - Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.

Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.

IMM11 – NO - Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.

Non esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.

IMM12 – NO - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

Nota Integrativa 2023

Non esistono impegni significativi già assunti, dei quali dare notizia nella presente nota integrativa.

IMM13 – NO - Immobilizzazioni destinate alla vendita.

Nel 2024 sono state programmate ed effettuate cessioni di Terreni dopo autorizzazione Regionale.

IMM14 – NO - Altro.

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.).

Immobilizzazioni finanziarie

L’azienda ha indicato nelle immobilizzazioni finanziarie i depositi cauzionali versati per le utenze e per le gare che al 31/12/2023 ammontano a € 28/migliaia di euro

Attivo circolante

I. Rimanenze

Le giacenze di magazzino al 31/12/2023 hanno rilevato un incremento di € 2.222/migliaia di euro rispetto al 2022.

L’inventario dei magazzini farmaceutici ed il relativo importo inserito in bilancio è fornito dal personale in forza presso le farmacie ovvero nei magazzini dell’Azienda. Il riscontro tra le quantità fisicamente presenti e il registro di carico e scarico è effettuato annualmente a cura dei Responsabili delle Farmacie.

In particolare, il dettaglio secondo la classificazione del modello SP ministeriale delle movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari è il seguente:

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	22.514.329		215.801.237		215.758.977	22.556.589		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-		-		-	-		
ABA040	Dispositivi medici:	8.779.853		56.853.524		55.464.078	10.169.300		
ABA050	Prodotti dietetici	3.905		2.897.359		2.765.955	135.309		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	24.723		10.606.391		10.122.653	508.461		
ABA070	Prodotti chimici	24.892		50.155		19.918	55.128		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	69.185		82.912		46.875	105.221		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	568.364		1.338.679		1.035.657	871.386		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		488		488	-		
ABA010	RIMANENZE BENI SANITARI	31.985.251		287.630.745	-	285.214.602	34.401.393		
ABA120	Prodotti alimentari	8.177		207.084		210.160	5.102		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	41.930		526.391		511.098	57.223		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		819.627		819.627	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	772.039		504.949		675.595	601.393		
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.756		18.001		14.572	7.185		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	222.993		553.191		592.446	183.738		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		1.808		1.808	-		
ABA110	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.048.896	-	2.631.051	-	2.825.305	854.642		

Nota Integrativa 2023

I magazzini in distribuzione per conto presso Federfarma sono stati inglobati nel 2023 nei magazzini aziendali per cui non c'è giacenza separata.

Altre informazioni sulle Rimanenze

RIM01 – NO - Svalutazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni sulle rimanenze di magazzino.

RIM02 – NO - Gravami.

Sulle rimanenze dell'azienda non vi sono gravami, quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti, ecc.

RIM03 – NO -Modifiche di classificazione.

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci.

RIM04 – NO -Valore a prezzi di mercato.

Non sussiste una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio.

RIM05 – NO - Altro.

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.).

II. Crediti

L'importo totale dei crediti è di € 917.481.488,00

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

Si riportano di seguito i crediti verso lo Stato e verso la Regione. Tali crediti sono stati riconciliati con la Gestione Accentrata Sanità e il consolidato Regionale

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	4.071.603			4.071.603	
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	22.467	27.144	4.008	45.604	
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	4.094.070	27.144	4.008	4.117.207	

Nota Integrativa 2023

ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	482.039.262,83	2.201.998.298,39	1.955.084.969,92	728.952.591	
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	475.554.831,93	2.046.568.962,97	1.949.902.172,90	572.221.622	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	361.321.041,70	1.897.509.505	1.856.847.954	401.982.593	
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	26.058.315,49	96.708.415	26.058.315	96.708.415	
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	84.090.173,01	49.435.066	65.795.904	67.729.335	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	4.085.301,73	2.915.977	1.200.000	5.801.279	
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	6.484.430,90	155.429.335,42	5.182.797,02	156.730.969	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.715.087,11	126.191.369	1.413.453	127.493.003	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	3.769.343,79	29.237.966	3.769.344	29.237.966	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 28/2/15	-				
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	482.039.262,83	2.201.998.298,39	1.955.084.969,92	728.952.591	

Crediti verso lo Stato per finanziamenti per investimenti

Tale importo di € 4.071.603, è rappresentato dai contributi ricevuti ai sensi della DGRC 378/2020, per l'adeguamento dei pronto soccorso per l'epidemia del Covid e l'acquisto di 25 ambulanze con attrezzature di rianimazione.

Crediti v/Regione per spesa corrente

Tale voce rappresenta il credito vantato nei confronti della Regione per l'erogazione del Fondo Sanitario Regionale indistinto. L'importo è riconciliato in sede Regionale per la redazione del Bilancio Consolidato. Di seguito un prospetto con il dettaglio di formazione del credito

Nota Integrativa 2023

CODICE VOCE SP	DESCRIZIONE (Importi €/000)	CREDITI V/REGIONE per FSR al 31.12.2023 - pregresso	
		Importo	Anno FSN
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	8.309,55	FSR 2013
		623.940,35	FSR 2014
		138.109,50	FSR 2015
		1.770.859,70	FSR 2016
		238.150,98	FSR 2017
		589.059,19	FSR 2018
		1.383.139,50	FSR 2019
		17.721.066,08	FSR 2020
		94.988.883,88	FSR 2021
		186.330.466,97	FSR 2022
		98.190.607,17	FSR 2023

Crediti v/ Regione per spesa corrente –altro

Tale voce rappresenta il credito vantato nei confronti della Regione per i contributi relativi a Fondi finalizzati e vincolati. Di seguito il dettaglio di formazione del saldo al 31/12/2023

CODICE VOCE SP	DESCRIZIONE VOCE	CREDITI AL 31.12.2023	
		Importo	Descrizione
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – altro	67.729.335,23	
TOTALE		67.729.335,23	

Crediti v/ Regione per versamenti a patrimonio netto

L'importo di tali crediti è di € 156.730.969. L'importo comprende i crediti per investimenti per un importo di € 127 milioni di euro, di cui € 124 milioni relativi ad investimenti approvati con i fondi del PNRR e Crediti per ripiano perdite per un importo di € 29 milioni.

Tali prospetti corrispondono a quanto riportato nel Bilancio consolidato in GSA.

Tabella crediti verso lo Stato e la Regione per anno di formazione:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			4.071.603		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			4.071.603		
	Crediti vs/Stato per finanz. invest. DGRC 378/20	-		4.071.603		
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		22.467,00			23.137
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	-	22.467	4.071.603	-	23.137
ABA350	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.751.569	20.436.153	114.820.201	325.670.503	263.274.166
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	4.751.569	17.721.066	114.820.201	321.901.159	113.027.628
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	4.751.569	17.721.066	94.988.884	243.859.523	40.661.551
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				26.058.315	70.650.099
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			16.998.502	50.730.833	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)			2.832.815	1.252.487	1.715.977
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	2.715.087	-	3.769.344	150.246.538
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		2.715.087		-	124.777.916
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				3.769.344	25.468.622
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato del Bilancio del di cui all'art. 1 comma 529 L					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/25-2005					
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	4.751.569	20.436.153	114.820.201	325.670.503	263.274.166

Nota Integrativa 2023

Di seguito una tabella che distingue i crediti verso lo Stato e la Regione per data di scadenza

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	4.071.603		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	4.071.603		
	<i>crediti v/ Stato per investimenti 378/2020</i>	4.071.603		
ABA290	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	45.604		
ABA200	TOTALE CREDITI V/STATO	4.117.207		
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	572.221.622		
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	401.982.593		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	96.708.415		
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	67.729.335		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	5.801.279		
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	29.237.966		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	127.493.003	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	29.237.966		
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	601.459.588	127.493.003	

Altri crediti

Di seguito il dettaglio dei movimenti che riguardano gli altri crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	11.020.882	7.670.233	2.970.344	15.720.771	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	23.228.694	5.842.966	2.370.351	26.701.310	
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	23.228.694	5.842.966	2.370.351	26.701.310	
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.	-	-	-	-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra)	-	-	-	-	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	23.228.694	5.842.966	2.370.351	26.701.310	
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	28.488.860	232.314.547	245.004.609	15.798.798	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	28.488.860	232.314.547	245.004.609	15.798.798	
	SO.RE.SA. SPA	28.488.860	232.314.547	245.004.609	15.798.798	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	114.256.562	427.865.027	445.168.783	96.952.806	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	62.268.736	77.670.663	84.338.425	55.600.975	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	78.376	-	-	78.376	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	32.386.290	347.579.821	354.195.800	25.770.311	
ABA711	Altri Crediti diversi	32.386.290	347.579.821	354.195.800	25.770.311	
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-	-	-	-	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	19.523.160	2.614.543	6.634.558	15.503.144	
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	19.523.160	2.614.543	6.634.558	15.503.144	

Nota Integrativa 2023

Di seguito la composizione per anzianità degli altri crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI	500.000	2.400.564	4.558.071	3.562.247	4.699.889
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.850.120,00	3.480.410,00	6.644.233,00	2.253.931,41	3.472.615,57
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	10.850.120,00	3.480.410,00	6.644.233,00	2.253.931,41	3.472.615,57
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA550	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.850.120,00	3.480.410,00	6.644.233,00	2.253.931,41	3.472.615,57
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	15.798.797,20
ABA620	Crediti v/enti regionali:					15.798.797,20
ABA660	CREDITI V/ALTRI	81.321.432,71	2.901.100,00	3.510.530,00	8.551.984,14	667.760,15
ABA670	Crediti v/clienti privati	40.000.626,00	2.895.200,00	3.500.120,00	8.537.268,70	667.760,15
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	47.351,00	5.900,00	10.410,00	14.715,44	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	25.770.311,24	-	-	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	25.770.311,24				
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)					
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.503.144,47	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.503.144,47				

La voce ABA530 è rappresentata dai crediti verso i comuni prevalentemente per la quota di compartecipazione per le prestazioni sociosanitarie effettuate dall'ASL nelle Residenze Sanitaria Assistenziali a gestione diretta. Come informazione aggiuntiva nel 2024 sono stati incassati dal Comune di Napoli circa 13 milioni di euro, superando le precedenti difficoltà tecniche per la liquidazione delle prestazioni rese.

La voce ABA580 comprende i crediti verso le aziende sanitarie della Regione. Di seguito è riportato il dettaglio della movimentazione dei crediti e dei debiti verso le aziende sanitarie della Regione nel 2023 (Intercompany) :

Nota Integrativa 2023

AZIENDA	ASL Napoli 1	STRATIFICAZIONE DEL SALDO AL 31.12.2023										
		CREDITI V/AZIENDE SANTARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Consuntivo 2023	COMPETENZA 2023 (*)	COMPETENZA 2022 E ANTE (*)	TOTALE CREDITI AL 31.12.2022	RISCOSSIONI EFFETTUATE NEL 2023	Riscossioni relative a partite iscritte nel	Riscossioni relative a partite già presenti nel	TOTALE CREDITI AL 31.12.2023	di cui scaduti (termini di pagamento) (***)	
								Consuntivo 2023	(*)			(**)
A=B+C	B	C	D	E=F+G	F	G	H=B+G-I	H1				
201 ASL AVELLINO	223.992,93	14.630,31	209.362,62	209.362,62	209.362,62	-	209.362,62	223.992,93	218.508,59			
202 ASL BENEVENTO	1.011.243,15	256.543,43	754.699,72	754.699,72	754.699,72	41.967,19	712.732,53	1.011.243,15	41.967,19			
203 ASL CASERTA	598.979,12	133.475,74	465.503,38	465.503,38	465.503,38	3.362,80	462.140,58	598.979,12	569.592,18			
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
205 ASL NAPOLI 2 NORD	5.081.408,47	1.204.516,38	3.876.892,09	3.876.892,09	3.876.892,09	34.832,44	3.842.059,65	5.081.408,47	4.778.447,10			
206 ASL NAPOLI 3 SUD	5.845.182,40	1.412.782,89	4.432.399,51	4.432.399,51	4.432.399,51	959.974,36	3.472.425,15	5.845.182,40	4.554.070,73			
207 ASL SALERNO	1.730.138,40	267.721,69	1.462.416,71	1.462.416,71	1.462.416,71	100.129,80	1.362.286,91	1.730.138,40	1.602.235,99			
901 AO CARDARELLI	50.872,22	-	50.872,22	50.872,22	50.872,22	-	50.872,22	50.872,22	50.872,22			
902 AO SANTOBONO	38.800,98	-1.736,20	40.537,18	40.537,18	40.537,18	329.944,18	-289.407,00	38.800,98	361,47			
903 AO DEI COLLI	743.388,13	397.626,57	345.761,56	345.761,56	345.761,56	176,78	345.584,78	743.388,13	714.110,34			
904 AOU RUGGI	7.423,00	-	7.423,00	7.423,00	7.423,00	-	7.423,00	7.423,00	7.423,00			
905 AO MOSCATI	150.143,27	92.782,30	57.360,97	57.360,97	57.360,97	4.050,56	53.310,41	150.143,27	128.462,41			
906 AO S. PIO	428,79	-	428,79	428,79	428,79	-	428,79	428,79	428,79			
907 AO SAN SEBASTIANO	8.507,36	7.502,00	1.005,36	1.005,36	1.005,36	70.734,04	-69.728,68	8.507,36	1.005,36			
908 AOU VAN/ITELLI	260.489,84	19.954,10	240.535,74	240.535,74	240.535,74	922.912,90	-682.377,16	260.489,84	186.639,96			
909 AOU FEDERICO II	41.394,37	-71.225,67	112.620,04	112.620,04	112.620,04	604.931,74	-492.311,70	41.394,37	22.414,82			
910 IRCCS PASCALE	109.955,71	50.343,48	59.612,23	59.612,23	59.612,23	68.340,65	-8.728,42	109.955,71	72.486,41			
TOTALE Co.Ge. al 31 dicembre 2023	15.902.348	3.784.917	12.117.431	12.117.431	12.117.431	3.141.357	8.976.074	15.902.348	12.949.027			

AZIENDA	ASL Napoli 1	STRATIFICAZIONE DEL SALDO AL 31.12.2023										
		DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Consuntivo 2023	COMPETENZA 2023 (*)	COMPETENZA 2022 E ANTE (*)	TOTALE DEBITI AL 31.12.2022	PAGAMENTI EFFETTUATI NEL 2023	Pagamenti relativi a partite iscritte nel	Pagamenti relativi a partite già presenti nel	TOTALE DEBITI AL 31.12.2023	di cui scaduti (termini di pagamento) (***)	
								Consuntivo 2023	(*)			(**)
A=B+C	B	C	D	E=F+G	F	G	H=B+G-I	H1				
201 ASL AVELLINO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
202 ASL BENEVENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
203 ASL CASERTA	71.531,00	0,00	71.531,00	71.531,00	71.531,00	3.362,80	68.168,20	71.531,00	71.531,00			
204 ASL NAPOLI 1 CENTRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
205 ASL NAPOLI 2 NORD	5.869.140,31	847.320,60	5.021.819,71	5.021.819,71	5.021.819,71	24.955,20	4.996.864,51	5.869.140,31	5.867.891,11			
206 ASL NAPOLI 3 SUD	1.408.365,73	3.084,71	1.405.281,02	1.405.281,02	1.405.281,02	3.084,71	1.402.196,31	1.408.365,73	1.408.365,73			
207 ASL SALERNO	117.078,79	-	117.078,79	117.078,79	117.078,79	-	117.078,79	117.078,79	117.078,79			
901 AO CARDARELLI	-240.598,96	-419.375,50	178.776,54	178.776,54	178.776,54	-579.959,22	758.735,76	-240.598,96	-240.598,96			
902 AO SANTOBONO	460.061,04	178.525,57	281.535,47	281.535,47	281.535,47	-315.889,74	597.425,21	460.061,04	445.048,22			
903 AO DEI COLLI	315.081,16	-10.648,09	325.729,25	325.729,25	325.729,25	88.911,48	236.817,77	315.081,16	315.081,16			
904 AOU RUGGI	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
905 AO MOSCATI	3.389,36	-	3.389,36	3.389,36	3.389,36	15.822,60	-12.433,24	3.389,36	3.389,36			
906 AO S. PIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
907 AO SAN SEBASTIANO	38.457,00	4.528,00	33.929,00	33.929,00	33.929,00	-	33.929,00	38.457,00	38.457,00			
908 AOU VAN/ITELLI	3.507,47	1.698,28	1.809,19	1.809,19	1.809,19	9.832,10	-8.022,91	3.507,47	3.507,47			
909 AOU FEDERICO II	1.064.705,30	249.852,63	814.852,67	814.852,67	814.852,67	360.082,40	454.770,27	1.064.705,30	833.506,36			
910 IRCCS PASCALE	65.628,05	-	65.628,05	65.628,05	65.628,05	-	65.628,05	65.628,05	65.628,05			
TOTALE Co.Ge. al 31 dicembre 2023	9.176.346	854.986	8.321.360	8.321.360	8.321.360	-389.798	8.711.158	9.176.346	8.928.885			

L'importo in Bilancio dei crediti verso le aziende sanitarie pubbliche della Regione di € 26.701/migliaia di euro, rappresenta una voce consistente della situazione patrimoniale dell'ASL ed è formata prevalentemente da crediti maturati negli anni per i dipendenti di altre aziende sanitarie regionali in comando presso L'ASL NAPOLI 1 CENTRO e per gli oneri sostenuti in compensazione per gli specialisti ambulatoriali che svolgono l'attività su più aziende.

Tali crediti e i debiti INTERCOMPANY sono circolarizzati trimestralmente in sede di verifiche regionali e si è in attesa dei verbali di compensazione ufficiali al fine di ridurre sia il valore dei crediti che dei debiti che in Consolidato regionale vengono già elisi.

ABA670 Crediti V/clienti Privati

L'importo dei crediti verso clienti nazionali di € 55.600/migliaia di euro ha subito un decremento di € 6.667/migliaia di euro. Tale conto, oltre ai crediti relativi alle attività istituzionali svolte dall'ASL, comprende anche le note di debito emesse nei confronti dei centri accreditati e delle case di cura. Tali note di debito furono emesse dalla ASL Napoli 1 centro per gli anni dal 2004 al 2012 a fronte delle note di credito da ricevere, relative ai tetti di spesa e all'applicazione degli sconti sulle prestazioni di specialistica di laboratorio, che le strutture accreditate non avevano trasmesso. In sede di riconciliazione dei debiti tali note di debito sono state compensate con i debiti pregressi verso i centri accreditati. Nel 2023 è stata effettuata la circolarizzazione dei crediti, con diffida e messa in mora dei crediti non riscossi. Particolare voce di credito, di circa € 5 milioni di euro riguarda i proventi per la cessione di sangue a Strutture ospedaliere private, accreditate e non, che si sono accumulati negli anni a causa di diverse interpretazioni normative e circolari regionali circa la loro corretta determinazione ed esigibilità. La loro riscossione è stata affidata alla UOC Affari legali e Contenzioso per il recupero forzoso.

-Crediti v/Civin

Tale importo riguarda il credito che l'azienda vanta nei confronti della società Civin srl che gestiva la raccolta e il versamento dei ticket sanitari dalle casse ticket al Tesoriere. Su tale credito è in corso un procedimento di un giudizio per resa di conto davanti alla Corte dei Conti per la Regione Campania ed un procedimento civile tesi al recupero della somma non versata. Il giudizio è ancora in corso.

La voce ABA711 Altri Crediti diversi è di seguito così dettagliata

VOCE SP	CONTI DI DETTAGLIO	2023	2022	DELTA
ABA711	1020206553 Acconto V/Inail	2.456.637,94	-	2.456.637,94
ABA711	1020206650 Altri crediti diversi	717,01	2.661,99	- 1.944,98
ABA711	1020206652 Anticipi Di Cassa	- 7.159,23	8.712,97	- 15.872,20
ABA711	1020206700 Fondo svalutazione crediti verso altri	- 9.148.223,78	- 7.170.455,76	- 1.977.768,02
ABA711	10202L6669 Crediti per Gestione Patrimonio	5.555.446,62	5.171.218,80	384.227,82
ABA711	10202L6670 Crediti v/MMG e PLS	2.660.313,34	2.664.264,58	- 3.951,24
ABA711	10202L6672 Anticipi Bollo virtuale	20.196,30	- 879,99	21.076,29
ABA711	10202L6677 Crediti per recuperi su pag. decreto 35	1.218.922,97	1.218.922,97	-
ABA711	10202L6681 Crediti per recuperi da pignoramenti	18.753.633,33	26.303.280,74	- 7.549.647,41
ABA711	10202L6682 Anticipi su pignoramenti 2018	939.349,62	953.749,59	- 14.399,97
ABA711	10202L6683 Crediti Giudiziari	3.320.477,12	3.234.814,58	85.662,54
	TOTALE ALTRI CREDITI DIVERSI	25.770.311,24	32.386.290,47	- 6.615.979,23

-**Acconto inail**: rappresenta l'acconto 2024 versato per il premio annuale sulle retribuzioni;

-**Anticipi di cassa**. è un conto patrimoniale che viene utilizzato come conto di riconciliazione delle retribuzioni, al fine di predisporre i mandati di pagamento delle retribuzioni come netto paghe, e tale conto viene poi riconciliato con la contabilizzazione del costo del personale di contabilità analitica;

-Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati stralciati crediti inesigibili per un importo di € 4.727.629,00 di cui circa 3 milioni relativi a crediti verso centri accreditati per la riabilitazione ex Delibera 1342/2004, in conclusione dei lavori svolti da una commissione all'uopo costituita per la rideterminazione del presunto valore di realizzo dei crediti in questione. Gli accantonamenti effettuati nel 2023 ammontano a € 6.705.397 di cui € 5 milioni di euro per svalutare i crediti diversi in sofferenza , € 283.673,16 per crediti del 2023 verso locatari in

Nota Integrativa 2023

contenzioso, come da attestazione della UOC GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE E BENI MOBILI REGISTRATI, € 1.421.724,18 come residuo del fondo rischi per svalutazione delle note di credito da ricevere dai centri accreditati per tetti di spesa rilasciato dalla GSA regionale, al fine di stralciare gli importi inesigibili per il superamento dei tetti di spesa degli anni 2009-2015.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA660	CREDITI V/ALTRI	7.170.455,76	4.794.777,86	6.772.545,88	9.148.223,78
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA710	Altri crediti diversi	7.170.455,76	4.794.777,86	6.772.545,88	9.148.223,78

-Crediti per Gestione da Patrimonio

Tale voce comprende i fitti attivi maturati per competenza e non incassati tra i quali ci sono delle morosità. Nel fondo di svalutazione dei crediti è stato accantonato un importo complessivo nel 2022 e nel 2023 di € 2.678/migliaia di euro, sulla scorta delle note trasmesse dalla UOC GESTIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE E BENI MOBILI REGISTRATI, che hanno rideterminato l'importo esatto dei crediti esistenti e il loro presunto valore di realizzo.

-Crediti v/mmg e pls

Tale importo si riferisce al recupero da effettuare ai sensi delle Delibere del Direttore Generale n° 870 del 17/10/2008 e n° 994 del 18/11/2008 dai Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di Libera Scelta, che a causa di una errata interpretazione della voce contrattuale "assegno individuale di anzianità", hanno indebitamente percepito, sino al 30/06/2008, emolumenti superiori al dovuto; a decorrere dal 1 luglio 2008 si sta procedendo a corrispondere gli emolumenti calcolati secondo la corretta modalità.

Da un importo iniziale di 24 milioni del 2008 di euro, al 31/12/2023 il saldo ammonta a € 2.660/migliaia di euro da recuperare ancora. Nel 2023 sono stati recuperati € 4/migliaia di euro. Tali somme sono trattenute sui cedolini paga per il personale in forza, mentre il personale in pensione sta restituendo a rate il dovuto.

-Crediti per recuperi su pignoramenti: Il fenomeno dei crediti per doppi incassi risale al periodo 2009/2010 che vide un incremento esponenziale del contenzioso con conseguente difficoltà per l'Azienda di regolarizzare in tempo reale il pagamento dei pignoramenti effettuato dal Tesoriere. Lo sfasamento temporale tra la regolarizzazione in contabilità dei pignoramenti e i pagamenti spontanei ha generato tali crediti, i fornitori incassavano prima spontaneamente e poi forzatamente lo stesso credito. Gran parte dello stralcio è rappresentato dall'accertamento dell'inesistenza del credito stesso che è stato impropriamente acceso in sede di contabilizzazione delle Carte contabili per la difficoltà di reperire la documentazione a supporto del pignoramento. Nel 2023 l'attività istruttoria amministrativa di tali crediti è stata conclusa. Sull'intero ammontare dei crediti residui al 31/12/2023 di circa € 18 milioni, € 15.821/migliaia di euro sono stati affidati per il recupero forzoso agli affari legali e la differenza è in corso di recupero amministrativo rateizzato. Non si registrano ulteriori fenomeni di doppi incassi.

-Crediti Giudiziari

La voce comprende sentenze passate in giudicato favorevoli all'azienda e che attendono di essere recuperate. Nel dettaglio trattasi di somme da restituire sub iudice in attesa di giudizio da parte della Corte di Cassazione per la Clinica Villa delle Querce

-ABA 714 Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie: è rappresentata dai crediti verso le strutture accreditate della specialistica e ex art. 26, ai sensi della Delibera 1342/2004. Nel 2023 sono stati recuperati circa € 4 milioni di euro di cui € 3 milioni di euro relativi a crediti

Nota Integrativa 2023

verso centri accreditati per la riabilitazione ex Delibera 1342/2004, in conclusione dei lavori svolti da una commissione all'uopo costituita per la rideterminazione del presunto valore di realizzo dei crediti in questione.

Dettaglio per data di scadenza:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	15.720.771		
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.701.310	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	26.701.310		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA550	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	26.701.310	-	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	15.798.797	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	15.798.797		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	96.952.806	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	55.600.975		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	78.376		
ABA710	Altri crediti diversi	25.770.311	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	25.770.311		
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-		
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.503.144	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.503.144		

I crediti verso comuni sono vantati prevalentemente nei confronti del Comune di Napoli e riguardano la compartecipazione del Comune alla spesa sociosanitaria per la gestione diretta delle residenze sanitarie assistenziali. Nel 2023 sono stati avviati incontri con i Comuni per la definizione del credito e la copertura dello stesso ai sensi della DGRC 282/2016 tali incontri hanno permesso nel 2024 l'incasso di circa 13 milioni di euro da parte del solo Comune di Napoli.

Altre informazioni relative ai crediti

CRED02 – NO – Gravami

Sui crediti dell'azienda non vi sono gravami, quali pignoramenti, ecc.

CRED03 – NO - Cartolarizzazioni

L'Azienda non ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti.

CRED04 – Altro

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una

rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.).

III. Attività finanziarie

L’Azienda non ha effettuato operazioni relative ad attività finanziarie.

IV Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Le entrate proprie vengono giornalmente versate c/o la Tesoreria Provinciale dello Stato, adottando il cosiddetto sistema di “Tesoreria Unica”. Le giacenze di Tesoreria sono state conciliate con il Tesoriere. Si riporta di seguito il dettaglio delle movimentazioni delle disponibilità liquide:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	404.535,80	569.583,38	636.582,94	337.536,24
ABA770	Istituto Tesoriere	112.902.531,97	31.746.616,84	77.367.529,55	67.281.619,26
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	17.711.685,35	1.503.697,71	9.220.910,31	9.994.472,75
ABA750	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	131.018.753,12	33.819.897,93	87.225.022,80	77.613.628,25

Per effetto della dichiarata incostituzionalità del decreto Balduzzi, convertito in l. 189/12 art. 6 bis, Il tesoriere ha provveduto a bloccare tutti i fondi in base alle vecchie prenotazioni presenti nel 2012 che erano state svincolate per effetto del decreto. Pertanto il saldo del Conto Tesoriere risulta essere totalmente vincolato.

Anche i conti correnti postali risultano interamente vincolati, nonostante le entrate proprie registrate, per effetto delle prenotazioni dei vincoli notificati al tesoriere.

Nel 2022 è stato istituito presso la UOC GEF un gruppo di lavoro dedicato all’analisi delle procedure esecutive estinte ma non svincolate dal Tesoriere e da Poste Italiane. Tale attività ha portato allo svincolo di ingenti somme rientrate nella disponibilità aziendale.

Di seguito un prospetto che riassume i risultati ottenuti dal 01/01/2022 al 31/12/2023 e che hanno permesso di ottenere risorse di liquidità, vincolate da oltre un decennio.

	IMPORTO VINCOLI		IMPORTO SVINCOLATO
	AL 01/01/2022	AL 31/12/2023	
TESORIERE	115.518.615	53.077.899	62.440.716
POSTE ITALIANE	43.389.015	9.851.417	33.537.598
	158.907.630	62.929.316	95.978.314

La consistente riduzione sopra dettagliata ha richiesto una complessa e assidua attività di analisi dei vincoli. E’ stata necessaria la collaborazione con gli avvocati di controparte nonché la verifica presso la Cancelleria del Tribunale della Sezione esecuzioni del Tribunale di Napoli dello stato delle procedure. Tale attività è ancora in corso. Il nuovo atto aziendale adottato dall’ASL Napoli 1 centro ha previsto l’istituzione di

Nota Integrativa 2023

una UOS presso la UOC Affari legali e contenzioso per il monitoraggio delle procedure esecutive. La possibilità di evitare che il contenzioso arrivi all'esecuzione, con la liquidazione dei titoli giudiziali esecutivi comporterà l'eliminazione dei vincoli apposti dal Tesoriere e delle carte contabili generate dal pagamento di pignoramenti da parte dello stesso con corrispondente riduzione dei costi legati all'esecuzione.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide

DL01 – SI - Fondi vincolati

I vincoli apposti sulle liquidità ammontano al 31/12/2023 a € 62.929/migliaia di euro

DL02 – Gravami.

Sulle disponibilità liquide al 31/12/2023 dell'azienda vi sono gravami, quali pignoramenti, per complessivi € 62.929/ migliaia di euro e tali indicazioni sono riportate nei conti d'ordine.

DL03 – Altro.

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.).

Ratei e Risconti attivi

Di seguito il dettaglio dei risconti e dei ratei attivi

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	19.231	
	canoni di locazione	19.231	
	...		

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	<i>risconti attivi premi polizze assicurative</i>	375.308	
ACA050	...	-	
	...		

RR01 – NO - altre informazioni

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.).

Patrimonio netto

Si riportano di seguito le voci che compongono il patrimonio netto aziendale e le relative variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

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 (+/-)	
FONDO DI DOTAZIONE	156.189.217					156.189.217
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	593.976.927		141.763.654	- 46.649.295	- 81.810	689.009.476
Finanziamenti per beni di prima dotazione	250.544.461			- 21.688.388		228.856.073
Finanziamenti da Stato per investimenti	16.779.778			- 1.431.590	-	15.348.188
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	13.881.770			- 638.293		13.243.478
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-			-		-
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	2.898.008			- 793.297		2.104.711
Finanziamenti da Regione per investimenti	295.752.745		126.191.267	- 13.020.661		408.923.352
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-			-		-
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	30.899.942		15.572.387	- 10.508.656	- 81.810	35.881.863
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	286.058			- 75.911		210.148
ALTRE RISERVE:						
Riserve da rivalutazioni	-		-	-	-	-
Riserve da plusvalenze da reinvestire	-		-	-	-	-
Contributi da reinvestire	-		-	-	-	-
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-		-	-	-	-
Riserve diverse	-		-	-	-	-
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:						
Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-		29.237.966	-	-	29.237.966
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-					-
Altro	-		29.237.966			29.237.966
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	- 29.237.966				- 29.237.966
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 29.237.966	29.237.966			- 13.220.114	- 13.220.114
TOTALE PATRIMONIO NETTO	721.214.235,86	-	171.001.620,00	-46.725.205,19	- 13.301.924,14	832.188.726,53

Nel dettaglio le voci del Patrimonio netto:

Fondo di dotazione:

il fondo di dotazione non ha subito variazioni nel 2023 e ammonta a € 156.189/migliaia di euro

Finanziamenti per beni di prima dotazione

Tale riserva accoglie il residuo da ammortizzare dei fabbricati al 31/12/2023 e la decurtazione delle quote di ammortamento da sterilizzare al netto delle sterilizzazioni già effettuate negli esercizi precedenti, come si analizza nel prospetto che segue:

La riduzione è legata alla sterilizzazione degli ammortamenti per € 21.688/migliaia di euro.

Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 e Finanziamenti da Regione per investimenti

Tale voce di riserva comprende i finanziamenti ricevuti ai sensi dell'art. 20 L. 67/88 al netto delle sterilizzazioni già eseguite.

Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio

Tale riserva raccoglie l'importo degli investimenti effettuati per l'acquisto di beni patrimoniali con contributi in conto esercizio, al netto delle quote oggetto di sterilizzazione annuale.

Nota Integrativa 2023

Si riporta di seguito la movimentazione della voce per l'anno 2023

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 (+/-)	
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	30.899.942		15.572.387	- 10.508.656	- 81.810	35.881.863
Altri beni materiali			43.187			
Attrezzature generiche			61.885			
Attrezzature sanitarie			8.703.044			
Attrezzature scientifiche			525			
Automezzi			107.970			
Impianti e macchinari generici			1.618.812			
Impianti e macchinari sanitari			98.686			
Macchine elettroniche e elettromeccaniche			898.271			
Macchine ordinarie ufficio			617.847			
Mobili e arredi			562.369			
Software acquistati con licenze uso determinato			2.756.319			
Software di proprietà e/o licenze uso indeterminato			23.606			

Gli incrementi dell'anno corrispondono alla rettifica del FSR esposta alla voce AA0250 del Conto Economico.

Le sterilizzazioni sono coerenti alle quote di ammortamento dei beni acquistati con contributi in conto esercizio.

ASL NAPOLI 1		
Focus Ammortamenti e Sterilizzazioni		
A		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.105
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.431.590
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.020.661
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	21.688.388
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	10.508.656
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.046
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	79.763
B		
BA2560	Totale Ammortamenti	46.731.895
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.185.705
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.546.190
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	34.122.828
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.952.275
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	31.170.553
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.423.362

Il delta di € 791,00 euro è un refuso di procedura dovuto ad arrotondamenti

Utili (Perdite) portate a nuovo

La Regione ha ripianato tutte le perdite riportate a nuovo con l'assegnazione di contributi a copertura integrale della perdita d'esercizio 2022

PN01 – NO – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN03 – Altro

Non esistono ulteriori informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.).

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è così composto:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	104.138.674,89	31.353.198,43	- 6.014.671,36	35.678.083,65	93.799.118,31
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	14.180.522,80	596.414,17	- 1.685.869,39	656.939,05	12.434.128,53
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	9.522.930,45	1.601.017,80	- 778.672,70	1.530.702,10	8.814.573,45
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	19.435.402,79	9.450.712,24	- 3.550.129,27	415.010,40	24.920.975,36
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	27.089.152,22	8.000.000,00	-	16.287.170,45	18.801.981,77
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	8.100.000,00	6.500.000,00	-	8.064.101,18	6.535.898,82
PBA060	Altri fondi rischi:	25.810.666,63	5.205.054,22	-	8.724.160,47	22.291.560,38
	Altri Fondi rischi	4.032.286,20	1.255.304,12	-	1.532.183,68	3.755.406,64
	Fondo contenzioso Personale convenz.e non dipend	336.687,69	56.654,69	-	15.487,86	377.854,52
	Fondo contenzioso contestazioni forniture appalti	7.972.299,51	2.897.937,35	-	5.214.193,86	5.656.043,00
	Fondo contenzioso ritardato/mancato pagamento	13.469.393,23	995.158,06	-	1.962.295,07	12.502.256,22

Il fondo per rischi accoglie accantonamenti per future passività potenziali che probabilmente deriveranno da accadimenti avvenuti negli esercizi trascorsi. Passività potenziali in quanto si tratta di situazioni già esistenti, seppure talvolta latenti, al 31/12/2023, ma con esito pendente destinato a risolversi in futuro. Tale evento futuro potrebbe concretizzarsi in una passività o in una perdita, totale o parziale, di un'attività.

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

Tale voce espone, quindi, gli eventi il cui accadimento è ritenuto probabile ed è iscritto in base a motivi seri e attendibili ma non certi e, pertanto, di entità stimabile.

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

Dal 2015 tutti gli accantonamenti per rischi, sono stati effettuati sulla base delle informazioni rilevate dall'applicazione LegalApp che gestisce in maniera centralizzata tutto il contenzioso regionale. I singoli contenziosi sono inseriti in tale procedura con l'indicazione della percentuale di soccombenza e la valutazione del danno economico probabile. Pertanto la contabilizzazione del rischio viene effettuata secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali.

Nota Integrativa 2023

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

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

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

Il fondo rischi contenzioso per ritardato e/o mancato pagamento è relativo a presumibili oneri che potrebbero derivare prevalentemente dai decreti ingiuntivi per forniture di beni e servizi. Trattasi prevalentemente di un fondo destinato alla copertura delle spese legali ed interessi richiesti giudizialmente per i decreti ingiuntivi per ritardato pagamento.

Il fondo rischi per il contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti concerne la presumibile soccombenza delle spese legali per le impugnative di alcune gare effettuate dall'azienda da parte di ditte non aggiudicatrici di forniture di beni e servizi, e prevalentemente concerne la possibile soccombenza per contenziosi già in essere o che potrebbero instaurarsi a seguito di presentazione di riserve con società affidatarie di appalti di lavori e di beni e servizi.

Il fondo contenzioso cause personale dipendente è relativo a presumibili oneri che potrebbero derivare da azioni promosse dal personale dipendente. Le vertenze pendenti riguardano a titolo esemplificativo:

- il mancato pagamento di lavoro straordinario (debito orario non pagato),
- il riconoscimento di mansioni superiori,
- mobbing,
- differenza retributiva per mansioni diverse e/o superiori

Inoltre, in tale voce è stata altresì previsto il rimborso spese legali al personale dipendente per alcuni procedimenti penali in corso.

Un fondo consistente accantonato al di fuori della procedura LegalApp è il fondo per interessi moratori

Esiste ancora una fetta consistente di debiti pregressi per i quali presumibilmente saranno richiesti gli interessi moratori per ritardato pagamento. L'accantonamento del 2023 è stato determinato applicando alla sorta capitale dei debiti scaduti il tasso di interesse moratorio per il numero medio dei giorni di ritardo.

Di seguito si espongono i dati per il calcolo degli interessi di mora al tasso del 9% calcolati sui debiti scaduti al 31/12/2023

Media gg di ritardo	Importo in Divisa Interna	Calcolo Interessi Moratori
318	-95.534.865,26	-8.192.447,00

Considerato che per 3 esercizi consecutivi si è provveduto ad accantonare 8 milioni di euro , l'accantonamento effettuato nel 2023 ammonta a € 6.500.000,00, considerando l'abbattimento della debitoria pregressa e la sottoscrizione di atti transattivi che riducono l'aspettativa della richiesta di interessi moratori da parte dei fornitori.

Nota Integrativa 2023

Nel 2023 alcune procedure in contenzioso soprattutto relative a contestazioni per affidamento appalti, si sono concluse favorevolmente per l'Asl Napoli 1 centro e le sentenze sono diventate definitive, questo ha generato insussistenze attive per € 14.213/migliaia di euro, per l'eliminazione dei fascicoli di contenzioso con il rilascio degli accantonamenti pregressi.

Nella delibera di riparto del FSR 2023 nr. 424 del 06/08/2024 la Regione Campania ha assegnato alla ASL Napoli 1 Centro l'importo di € 76.281/ migliaia di euro a copertura dello stralcio del credito delle note di credito da ricevere per regressione tariffaria relative ad anni pregressi e ormai inesigibili. La contabilizzazione di tali risorse è stata eseguita così come indicato dalla Regione Campania " alimentando solo la parte di Stato Patrimoniale, ovvero **ABA430 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA e PBA040 - Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**". Con medesima movimentazione del solo Stato patrimoniale si è provveduto a stralciare il credito per l'importo indistinto delle note di credito da ricevere per regressione tariffaria per € 59/ milioni di euro e le note di debito emesse, altrettanto inesigibili, per circa € 16 /milioni, mediante la riduzione del fondo rischi per l'importo complessivo di € 75.165/migliaia

I fondi per quote inutilizzate di contributi

Il fondo per quote inutilizzate di contributi è costituito da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e ammonta a € 77.369/migliaia di euro.

Nella tabella che segue si riporta il riepilogo dei contributi vincolati assegnati dal 2015 al 2023 e non ancora utilizzati al 31/12/2023. Tali determinazioni tengono conto dell'assegnazione dei contributi finalizzati così come stabilito dal DCA 91/14 e dai DCA 58/15, 55/2016, 134/16 e il DCA 46/2018 dal DCA 57/2019 e dal DGR NR. 394 DEL 28/07/2020 e DGRC 410 del 27/07/2022. Per quanto riguarda i fondi vincolati del 2023 gli importi sono stati assegnati dal DGRC 424 del 06/08/2024 avente ad oggetto il "**Riparto FSR indistinto vincolato extra fondo sanitario esercizio 2023 e Riparto provvisorio FSR indistinto esercizi 2024 e 2025**".

CODIC E MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	72.796.887,92	11.595.460,13	-	7.022.824,88	77.369.523,17
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizza	1.500.000,00	1.436.646,00	-	6.176.750,10	9.113.396,10
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	64.256.664,67	10.158.814,13	-	13.317.474,98	66.019.057,67
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.999.462,40	-	-	117.900,00	2.237.069,40
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	48.440.485,19	13.366.261,83	-	2.769.928,41	59.036.818,61
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	19.761.061,36	5.626.183,19	-	51.807,42	25.335.437,13
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	19.487.982,04	4.774.079,10	-	268.348,28	23.993.712,86
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	4.537.833,54	2.922.618,42	-	-	7.460.451,96
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.653.608,25	-	-	2.449.772,71	2.203.835,54
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	43.381,12	-	-	43.381,12
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	121.237.373,11	24.961.721,96	-	9.792.753,29	136.406.341,78

Di seguito la composizione per anno di competenza del fondo quote inutilizzate al 31/12/2023

Nota Integrativa 2023

PBA0160- QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. QUOTA F.S. VINCOLATO	CONSISTENZA INIZIALE	UTILIZZI 2023	ACCANTONAMENTI 2023	ASSEGNAZIONI 2023	FONDO AL 31/12/2023
TOTALE FSR VINCOLATO 2016	4.639.108,76				1.110.146,88
LINEA 1 - ASSISTENZA PRIMARIA	122.349,88				122.349,88
LINEA 2 - PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	230.534,32	212.360,00			18.174,32
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	28.600,03				28.600,03
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	595.083,72	445.663,00			149.420,72
LINEA 5 - RETI ONCOLOGICHE	2.118.093,94	1.615.339,88			502.754,06
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	1.544.446,86	1.255.599,00			288.847,86
					-
TOTALE FSR VINCOLATO 2017	3.479.565,24				934.626,34
LINEA 1 - ASSISTENZA PRIMARIA	232.124,90	232.124,90		-	0,00
LINEA 2 - PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	18.946,58				18.946,58
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	45.523,13				45.523,13
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	1.091.883,44	798.369,00			293.514,44
LINEA 5 - RETI ONCOLOGICHE	993.750,00	706.800,00			286.950,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	1.097.337,19	807.645,00			289.692,19
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2018	12.280.676,57				4.496.067,20
LINEA 1 - MALATTIE CRONICHE	7.233.981,00	4.751.579,00			2.482.402,00
LINEA 2 - EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	360.241,17				360.241,17
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	97.303,85				97.303,85
LINEA 5 - TECNOLOGIA SANITARIA	232.441,30	67.573,80			164.867,50
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	4.030.587,59	2.650.906,00			1.379.681,59
LINEA 6 - TERRA DEI FUOCHI	326.121,66	314.550,57			11.571,09
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2019	13.669.643,72				13.062.977,57
LINEA 1 - MALATTIE CRONICHE	6.991.731,00				6.991.731,00
LINEA 2 - EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	562.413,00				562.413,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	272.809,33	175.553,15			97.256,18
LINEA 5 - TECNOLOGIA SANITARIA	1.949.272,00				1.949.272,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	3.893.418,39	431.113,00			3.462.305,39
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2020	13.640.002,76				13.025.311,16
EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	718.518,00				718.518,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	1.396.735,00	467.953,60			928.781,40
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	5.632.107,76				5.632.107,76
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	4.124.364,00	146.738,00			3.977.626,00
TECNOLOGIA SANITARIA	1.768.278,00				1.768.278,00
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2021	10.666.739,00				10.666.739,00
EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	428.299,00				428.299,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	1.387.950,00				1.387.950,00
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	3.792.583,00				3.792.583,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	4.003.860,00				4.003.860,00
TECNOLOGIA SANITARIA	1.054.047,00				1.054.047,00
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2022	10.801.982,47				10.801.982,47
LINEA 1-PDTA Pazienti cronici	3.576.847,68				3.576.847,68
LINEA 2- EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	689.303,56				689.303,56
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	1.375.803,29				1.375.803,29
LINEA 4-PIANO DELLA PREVENZIONE	3.989.043,29				3.989.043,29
LINEA 5- TECNOLOGIA SANITARIA	1.170.984,65				1.170.984,65
					-
TOTALE FONDO 2023					10.158.814,13
LINEA 1-PDTA Pazienti cronici			3.457.758,04		3.457.758,04
LINEA 2- EQUITA' IN AMBITO SANITARIO			689.303,56		689.303,56
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE			1.380.882,27		1.380.882,27
LINEA 4-PIANO DELLA PREVENZIONE			3.945.876,55		3.945.876,55
LINEA 5- TECNOLOGIA SANITARIA			684.993,71		684.993,71
					-
TOTALI	69.177.718,52	15.079.867,90	10.158.814,13	-	64.256.664,75

Nota Integrativa 2023

Nella voce PBA151 sono confluiti gli accantonamenti relativi ai contributi indistinti finalizzati non ancora spesi in particolare sono stati accantonate le risorse assegnate per il gioco d'azzardo per € 761.035,05 e per il Percorso nascita e promozione delle attività consultoriali per un importo di € 675.611,24 assegnati dalla Regione nel piano di riparto 2023 con DGRC 424 06/08/2024

Nella voce PBA 170 sono indicati i contributi stanziati dall'Università Federico II per l'adeguamento dell'ospedale veterinario presso il frullone per un importo di € 3.000.000,00. I lavori hanno avuto inizio nel 2021 e nel 2022 sono stati spesi € 880.831 come stato di avanzamento lavori, si attendono le conclusioni dei lavori per capitalizzare i contributi ottenuti. Tale voce comprende anche i fondi assegnati nel 2023 per il fascicolo sanitario elettronico per un importi di € 1.762.393,00 euro.

I fondi per rinnovi contrattuali

CODICE MOD. SP	FONDI RINNOVI CONTRATTUALI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA230	2020301061 Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	19.761.061	5.626.183	51.807	25.335.437
PBA240	2020301062 Fondo rinnovi contratt. convenz. MMG/Pls/MCA/altri	19.487.982	4.774.079	268.348	23.993.713
PBA250	2020301063 Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	4.537.834	2.922.618	-	7.460.452
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	43.786.877	13.322.881	320.156	56.789.602

I fondi raccolgono gli accantonamenti dei rinnovi per gli anni di competenza. Nel 2023 sono stati erogati i rinnovi per € 320/migliaia di euro e si è provveduto ad accantonare i rinnovi di competenza 2023 per € 13.322/migliaia di euro, seguendo le disposizioni di calcolo indicate dal MEF.

Si espone il dettaglio della voce PBA260 Altri fondi ed oneri

CODICE MOD. SP	ALTRI FONDI ONERI E SPESE	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA260	2020301220 Fondo per risorse da assegnare	4.653.608	-	2.449.773	2.203.836
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.653.608	-	2.449.773	2.203.836

In tale fondo sono state accantonate nel 2021 le somme relative ai tetti di spesa per l'assistenza ospedaliera privata e per la specialistica del 2020 e non erogati per riduzione della produzione causa chiusura per covid.

Nel 2023 sono stati utilizzati €2.449 /migliaia di euro in seguito a provvedimento regionale che ha assegnato maggiori risorse alle strutture accreditate. Il residuo importo sarà utilizzato per i saldi 2020/2021 che sono stati liquidati e riconosciuti dalla Regione con DGRC nel 2023, ma non ancora liquidati dalla UOC Monitoraggio Assistenza specialistica e Riabilitazione.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

FR01. - NO -

Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, non si ritiene sussistere la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli importi stanziati.

FR02. - NO -

Nota Integrativa 2023

Non esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili.

FR03. - NO -

Non si ritiene sussistere rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili.

FR04 –NO - Altro.

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.).

Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	11.996.203,84	2.880.400,00	4.203.606,42	10.672.997,42
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	11996203,84	2.880.400,00	3.341.949,07	10.672.997,42

Nella voce è contabilizzato esclusivamente il fondo SUMAI relativamente agli specialisti ambulatoriali assunti con contratto a tempo indeterminato. Il Calcolo del premio di operosità è stato effettuato secondo le disposizioni normative dalla UOC Assistenza Primaria .

Come è noto, i trattamenti di fine rapporto per il personale dipendente dell'Azienda sono a carico degli istituti previdenziali ed assistenziali.

Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016

CODICE MOD. SP	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	43.381,12	-	43.381,12
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	43.381,12	-	43.381,12

La voce comprende gli accantonamenti degli incentivi previsti per le funzioni tecniche al comparto non erogati.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

TR01 – NO -Altro.

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 c.c.).

Debiti

CODICE	STATO PATRIMONIALE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	DELTA 2023 - 2022
PDZ999	D) DEBITI	520.853.788,72	470.142.216,80	50.711.571,92

La voce dei debiti ha registrato un incremento di € 50 milioni di euro rispetto al 2022. Tale incremento è stato influenzato prevalentemente dallo stralcio delle note di credito da ricevere per regressione tariffaria per un importo di € 59 milioni di euro. La copertura di tale stralcio è stata assegnata con DGRC 424 del 06/08/2024 che definisce il riparto del FSR 2023. Nell'allegato 7 della Delibera alla ASL Napoli 1 centro sono assegnati € 76.281/milioni di euro rilasciati dal fondo rischi presso la Gestione Sanitaria accentrata della Regione al 31/12/2022. Sono state stralciate le note di credito ritenute inesigibili in quanto riferite ad annualità molto pregresse e per le quali non si sarebbe potuto ottenere l'incasso forzoso.

Di seguito la movimentazione dettagliata dei debiti nel 2023

CODICE	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.739.196,29	-	7.739.196,29	-
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	7.739.196,29		7.739.196,29	-

I debiti alla voce PDA121 sono rappresentati dalle trattenute che la Regione deve ancora effettuare per i pagamenti effettuati alla Soresa Spa in qualità di Centrale unica degli acquisti.

CODICE	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	72.676,00	1.015.326,00		1.088.002,00

I debiti verso comuni sono rappresentati dalle competenze cimiteriali da saldare al 31/12/2023 e la Tari 2023.

CODICE	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche e ospedaliere	6.655.399,06	2.509.014,38	1.657.112,89	7.507.300,55
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche e ospedaliere	6.655.399,06	2.509.014,38	1.657.112,89	7.507.300,55

Nella voce sono compresi i debiti verso le aziende sanitarie regionali. Gli importi più rappresentativi riguardano i comandati delle altre ASL presso la ASL Napoli 1 centro per i quali viene richiesto il rimborso delle competenze anticipate. I debiti Intercompany sono circolarizzati ogni trimestre in sede delle verifiche regionali.

CODICE	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI D	17.558.128,58	236.394.033,96	248.998.782,05	4.953.379,96
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	17.558.128,58	236.394.033,96	248.998.782,05	4.953.379,96
	Debiti verso SORESA per centraliz. acquisti	284.977,08	900,25	282.355,55	3.521,78
	2040502011 Debiti verso SORESA per CUP				
	Debiti verso altri enti regionali	16.820.231,19	230.235.381,35	242.138.900,53	4.916.712,01
	Debiti v/Reg a nt. quota sociale ex dgrc 282/2016	452.920,31	6.157.752,36	6.577.526,50	33.146,17

Nota Integrativa 2023

La voce PDA250 comprende il debito verso le società partecipate della Regione. Nel dettaglio è presente il debito verso la Soresa Spa “ debiti verso enti regionali”, che agisce come centrale unica degli acquisti a livello regionale, e che la Regione provvede a pagare trattenendo il pagato dalle rimesse regionali.

Nel conto Debiti verso Regione ex dgrc 282/2016 è indicato il saldo dei debiti nei confronti dei centri accreditati privati relativamente alla quota della spesa sociosanitaria a carico dei comuni , che la regione provvede a integrare.

Di seguito la movimentazione degli altri debiti

CODICE	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	323.051.935,73	3.528.095.733,19	3.476.084.153,89	375.063.515,03
	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	31.467.415,57	486.501.399,03	443.416.797,27	74.552.017,33
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	96.709.886,71	495.490.768,44	517.342.872,52	74.857.782,63
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 65.242.471,14	- 8.989.369,41	- 73.926.075,25	- 305.765,30
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	291.584.520,16	3.041.594.334,16	3.032.667.356,62	300.511.497,70
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	299.465.414,72	3.041.388.523,16	3.032.255.734,50	308.598.203,38
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 7.880.894,56	205.811,00	411.622,12	- 8.086.705,68

Come scritto in precedenza la variazione più importante ha riguardato lo stralcio delle note di credito da ricevere per regressione tariffaria per un importo complessivo di € 59/ milioni di euro utilizzando il fondo rischi in GSA assegnato con DGRC 424/24

I debiti tributari sono rappresentati prevalentemente dai debiti per contributi e ritenute sugli stipendi del mese di dicembre 2023 con scadenza di pagamento al 16/01/2024 riportati nel conto Debiti verso Erario

		Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	45.627.384,21	744.061.027,57	742.652.605,88	47.035.805,90
PDA320	Ritenute Irpef Dipendenti	348.048,20	135.566.946,36	135.809.184,54	105.810,02
PDA320	Erario c/ritenute lavoratore autonomo	56.569,36	1.374.313,48	1.430.882,84	-
PDA320	Erario c/lva	131.452,00	791.600,29	929.405,90	- 6.353,61
PDA320	IVA a debito split payment attività istituzionale	6.585.591,53	83.857.337,65	89.049.376,67	1.393.552,51
PDA320	Debiti V/Erario	38.505.723,12	432.417.771,07	426.290.534,06	44.632.960,13

		Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SK	5.420.497,73	86.437.836,69	88.655.189,07	3.203.145,35
PDA330	Deb ritenute previd assistenziali personale dipend	3.011.626,08	52.467.531,61	51.825.770,72	3.653.386,97
PDA330	Debiti V/Inail	170.137,03	170.137,03	340.274,06	-
PDA330	Debiti ritenute previd.assistenz.medici spec.ambul	1.924.534,53	25.207.799,85	28.011.235,31	- 878.900,93
PDA330	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	165.367,22	772.740,42	775.610,50	162.497,14
PDA330	Debiti verso previdenza complementare Perseo	2,75	1.065.041,35	1.065.044,10	-
PDA330	Debiti v/ENPAB medici Biologi	31.086,87	338.082,10	349.522,13	19.646,84
PDA330	Debiti v/ENPAP medici Psicologi	102.420,50	882.308,03	924.539,86	60.188,67
PDA330	Debiti v/ENPAV medici Veterinari	6.137,15	6.481,56	6.149,63	6.469,08
PDA330	Debiti v/ENPAM centri accreditati	-	171.871,35	-	171.871,35
PDA330	ritenute ENPAM personale dipendente	9.185,60	5.355.843,39	5.357.042,76	7.986,23

Di seguito il dettaglio di altri debiti diversi che comprendono i debiti verso dipendenti e i debiti legati alle retribuzioni come le cessazioni conto terzi i pignoramenti e le varie trattenute stipendiali. Il saldo dei debiti verso dipendenti comprende i fondi deliberati e non erogati sulle indennità di risultato e il disagio.

Nota Integrativa 2023

codice sp	DEBITI VERSO ALTRI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	64.016.999,20	865.042.757,13	37.336.658,22	82.002.639,93
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	60.885.712,58	865.042.757,13	848.305.436,68	77.623.033,03
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				
PDA380	Altri debiti diversi:	3.131.286,62	38.584.978,50	37.336.658,22	4.379.606,90
PDA380	Ritenute sindacali Personale Dipendente	317.008,78	2.241.172,26	2.230.974,99	327.206,05
PDA380	Ritenute quote associative CRAL Dipendenti	61.993,19	170.543,36	171.878,88	60.657,67
PDA380	Debiti per ritenute c/terzi	583.728,91	15.934.123,52	15.958.842,92	559.009,51
PDA380	Debiti per depositi cauzionali di terzi	116.108,76	121.325,49	116.108,76	121.325,49
PDA380	Altri debiti diversi	6.310,00	33.962,16	33.962,16	6.310,00
PDA380	Debiti Diversi	141.627,30	2.208.510,17	2.255.681,91	94.455,56
PDA380	Altri Debiti	211.869,61	7.196.120,54	5.850.152,64	1.557.837,51
PDA380	Equitalia C/Pignoramento Presso Terzi	500.701,68	500.701,68	500.701,68	500.701,68
PDA380	Debiti per ritenute riscatti	26.437,45	454.226,55	453.733,55	26.930,45
PDA380	Debiti per ritenute pignoramenti e accantonamenti	475.221,37	1.145.287,97	1.148.755,83	471.753,51
PDA380	Debiti per ritenute alimenti	588.235,57	876.116,96	888.299,62	576.052,91
PDA380	Debiti per ritenute cessioni	102.044,00	7.702.887,84	7.727.565,28	77.366,56

Nel loro complesso i debiti risultano aumentati di 50 milioni di euro, ma considerando lo stralcio e la riduzione delle note di credito per regressione tariffaria per 75 milioni di euro di fatto i debiti registrano una riduzione di 25 milioni circa di euro.

Di seguito il dettaglio dei debiti per anno di formazione:

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					Valore finale
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE				-		-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali				4.954.586,96		4.954.586,96
	2040502010 Debiti verso SORESA per centralizzaz.acquisti				3.521,78		3.521,78
	2040502011 Debiti verso SORESA per CUP				1.207,00		1.207,00
	2040502050 Debiti verso altri enti regionali				4.916.712,01		4.916.712,01
	2040502051 Debiti v/Reg ant. quota sociale ex dgrc 282/2016				33.146,17		33.146,17
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali						
	...						
	...						
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altra partecipate						

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					Valore finale
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	79.807.018,83	38.740.100,00	46.310.530,00	71.370.910,00	138.834.561,20	
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	37.277.712,83	-	350.410,00	15.410.500,00	21.513.394,50	
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	37.277.712,83	-	350.410,00	15.410.500,00	21.819.159,80	
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)					-305765,3	
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	42.529.306,00	38.740.100,00	45.960.120,00	55.960.410,00	117.321.166,70	
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	50.410.200,00	38.740.100,00	45.960.120,00	55.960.410,00	117.526.978,38	
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 7.880.894,00				- 205.811,68	

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					Valore finale
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	27.408.650,00	10.450.250,00	10.875.830,00	9.542.820,00	23.725.089,93	82.002.639,93
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	27.408.650,00	10.450.250,00	10.850.420,00	9.527.190,00	19.386.523,03	77.623.033,03
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-	-	25.410,00	15.630,00	4.338.566,90	4.379.606,90
PDA380	Ritenute sindacali Personale Dipendente	-	-	-		327.206,05	
PDA380	Ritenute quote associative CRAL Dipendenti	-	-	-		60.657,67	
PDA380	Debiti per ritenute c/terzi	-	-	-		559.009,51	
PDA380	Debiti per depositi cauzionali di terzi	-	-	25.410,00	15.630,00	80.285,49	
PDA380	Altri debiti diversi	-	-	-		6.310,00	
PDA380	Debiti Diversi	-	-	-		94.455,56	
PDA380	Altri Debiti	-	-	-		1.557.837,51	
PDA380	Equitalia C/Pignoramento Presso Terzi	-	-	-		500.701,68	
PDA380	Debiti per ritenute riscatti	-	-	-		26.930,45	
PDA380	Debiti per ritenute pignoramenti e accantonamenti	-	-	-		471.753,51	
PDA380	Debiti per ritenute alimenti	-	-	-		576.052,91	
PDA380	Debiti per ritenute cessioni	-	-	-		77.366,56	

Per rappresentare più chiaramente la composizione della debitoria pregressa, a giustificazione degli importi ancora molto elevati si chiarisce che relativamente ai debiti ante 2019 questi riguardano esclusivamente importi con contenzioso in corso che non è ancora possibile definire in attesa di sentenza definitiva in cassazione, per l'anno 2022 i debiti di circa 15 milioni. un'ulteriore dettaglio dei debiti maggiori ante 2019

Nota Integrativa 2023

Debiti per scadenza

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti per scadenza:

Nota Integrativa 2023

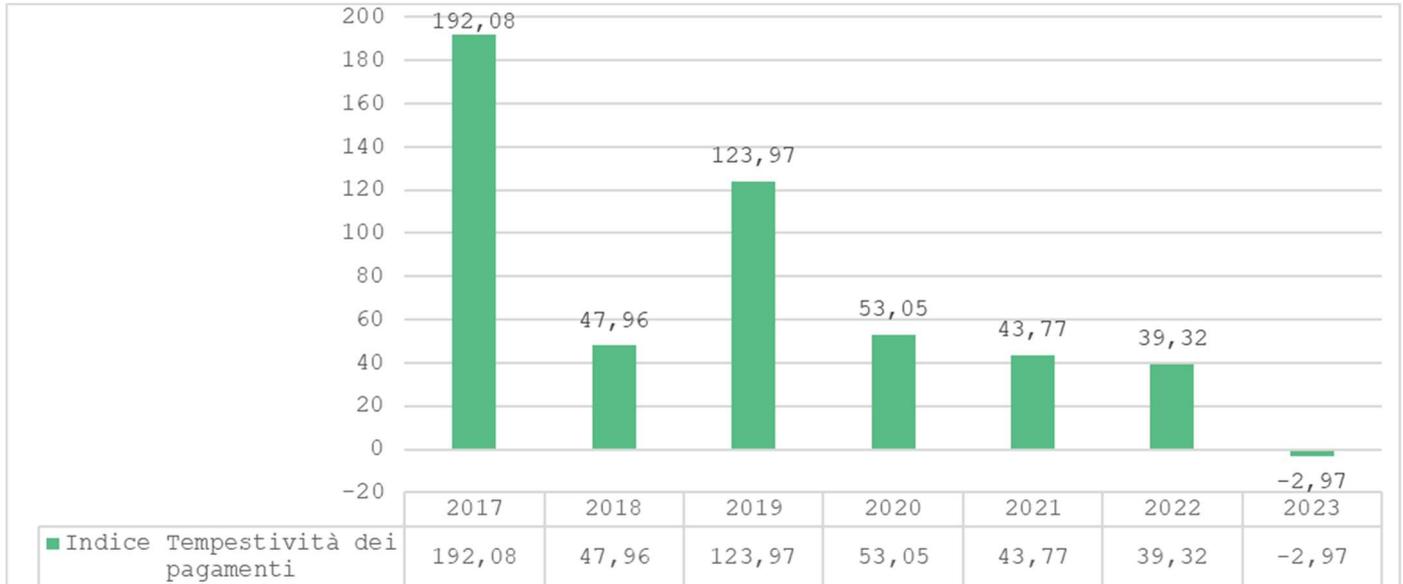
CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato	-		
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva i	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva e	-		
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	-		
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/9	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.088.002		
	...			
	...			
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	7.507.301		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per	-		
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	7.507.301		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-		
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	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.507.301		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.954.587	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	4.954.587		

Nota Integrativa 2023

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA260	Debiti v/ sperimentazioni gestionali:	-		
PDA270	Debiti v/ altre partecipate:	-	-	-
	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE			
	A.R.SAN			
	SORES SPA			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	375.063.515	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	74.552.017		
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	74.857.783		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 305.765		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	300.511.498		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	308.598.203		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 8.086.706		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	47.035.806	-	-
	Ritenute Irpef Dipendenti			
	Erario IRPEF per compensi medici convenzionati			
	Erario c/riten fiscali al pers t.c. tempo determin			
	Erario c/ritenute lavoratore autonomo			
	Erario c/lva			
	IVA a debito split payment attività istituzionale			
	Debiti V/Erario		-	-
	Debiti Tributarî Irap		-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.203.145	-	-
	...		-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	82.002.640		-
PDA350	Debiti v/ altri finanziatori	-		-
PDA360	Debiti v/ dipendenti	77.623.033		-
PDA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie	-		-
PDA380	Altri debiti diversi:	4.379.607		-
			-

L'indice dei pagamenti del 2023 rispetto al 2022 ha registrato un miglioramento, è passato da 39,32 giorni di ritardo ai -2,97 giorni di ritardo del 2023. Gli indici di tempestività sono influenzati dall'anzianità del debito pagato. Questo tipo di calcolo necessita un approfondimento, differenziando l'analisi dell'ITP relativo al pagamento di debiti pregressi rispetto all'ITP relativo al pagamento dei debiti correnti. Il pagamento dei debiti correnti nel 2023 (come dal dettaglio dei pagamenti pubblicato sul portale aziendale) avviene con un ITP di - 11,44 gg, tali debiti rappresentano l'84% del totale pagato nel 2023. Il pagamento dei debiti pregressi, relativo prevalentemente a sottoscrizione di atti transattivi e al pagamento di debiti in contenzioso, ha invece un ITP di 8,47 gg e rappresenta il 16% del totale pagato nel 2023. Di seguito si espone graficamente l'andamento degli itp dall'anno di misurazione al 2023.

Nota Integrativa 2023



Per indice di tempestività si intende i giorni medi di pagamento oltre la scadenza dei 60 giorni data fattura previsti per il pagamento dei debiti del Servizio Sanitario Nazionale.

DB01 – SI I debiti pregressi verso fornitori sono inseriti in procedure di transazione regionali ai sensi del dca 150/2017

DB02 - Altro. Non esistono altre informazioni – oltre quelle in precedenza formulate – che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 c.c.).

Conti d'ordine

PFA999	G) CONTI D'ORDINE	31/12/2023	31/12/2022	delta
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO			-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	62.929.316,00	104.929.767	- 42.000.451

Nei conti d'ordine sono stati riportati il totale dei pignoramenti che il tesoriere al 31/12/2023 ha vincolato.

La consistente riduzione è stata possibile grazie al lavoro costante e certosino di personale all'uopo dedicato. Si è proceduto alla verifica dell'estinzione delle procedure esecutive direttamente presso la Cancelleria del Tribunale di Napoli della Sezione Esecuzioni. Tale attività ha permesso di ottenere i certificati di estinzione direttamente dal Tribunale necessari per ottenere lo svincolo delle somme da parte del Tesoriere. Al fine di evitare ulteriori pignoramenti, inserimenti ripetuti in più procedure aperte e vincoli ingiustificati presso la Tesoreria si procede quotidianamente alla liquidazione di titoli esecutivi ancora non pagati. Tale attività ha prodotto l'equivalente liquidità utilizzata per il pagamento della debitoria esistente.

Nota Integrativa 2023

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Non esistono altre informazioni sui conti d'ordine che possano contribuire a una migliore rappresentazione veritiera e corretta.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il valore della produzione confrontato con gli analoghi valori dell'esercizio precedente, in migliaia di euro, è così composto:

CODICE	Conto economico	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Δ
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.901.409.121	1.854.685.653	46.723.468
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 15.492.620	- 10.325.200	5.167.421
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	24.693.986	39.710.584	- 15.016.599
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	228.758.317	210.896.236	17.862.081
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	27.641.093	32.256.370	- 4.615.277
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.067.377	6.726.583	- 659.206
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.105	49.498.933	- 2.767.828
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.617.889	4.634.269	- 16.380
	A) Valore della Produzione	2.224.426.266	2.188.083.429	36.342.837

Contributi in conto esercizio

La voce accoglie i contributi in conto esercizio e quelli a destinazione vincolata ricevuti dalla Regione Campania rilevati nel rispetto del principio di competenza economica. La parte di contributi vincolati non spesi nell'esercizio sono accantonati in apposito fondo spese future in accordo a quanto stabilito dal d. lgs. 118/2011.

CODICE	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.901.409.120,89	1.854.685.653,15	46.723.467,74
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.897.509.505,15	1.845.751.068,00	51.758.437,15
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.863.733.235,08	1.791.013.058,00	72.720.177,08
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.808.133.021,18	1.763.563.267,00	44.569.754,18
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	55.600.213,90	27.449.791,00	28.150.422,90
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	33.776.270,07	54.738.010,00	- 20.961.739,93

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

Con la DGRC 424 del 06/08/2024 avente ad oggetto il "**Riparto FSR indistinto vincolato extra fondo sanitario esercizio 2023 e Riparto provvisorio FSR indistinto esercizi 2024 e 2025**" la Giunta Regionale ha approvato la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2023 e ha dato indicazioni operative e contabili aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2023

Nota Integrativa 2023

Come per gli anni precedenti l'aggiornamento del riparto 2023, tiene conto dei più aggiornati preconsuntivi forniti da ciascuna Azienda Sanitaria, con l'obiettivo di assicurare per quanto possibile a tutte le aziende i mezzi finanziari necessari per coprire le proprie spese. Tale finalità viene perseguita attraverso la cd. "manovra di riequilibrio" tra le assegnazioni alle aziende ed i loro costi, effettuata a saldo zero, in modo che le ASL (ciascuna per una quota parte) contribuiscano a riequilibrare i conti delle aziende ospedaliere.

Quindi al finanziamento base sono aggiunte le funzioni con FSR finalizzato dalla regione Campania, le funzioni con fondi Statali, operato in coerenza con i provvedimenti vigenti di riparto dei fondi vincolati per la prevenzione e gli obiettivi prioritari del Piano Sanitario Nazionale, in prosecuzione delle assegnazioni come previste DCA n. 134 del 28 ottobre 2016, e del riequilibrio.

Il finanziamento dal FSR regionale attribuito all'Azienda è stato così determinato:

Su una popolazione al 01/01/2023 di 931.199 abitanti, la Asl Napoli 1 riceve il 16,9% del finanziamento della Spesa Sanitaria corrente regionale del 2023 che ammonta a € 1.750.199/migliaia di euro.

Al fondo indistinto è stato assegnato quello finalizzato per un importo di € 43.946/migliaia di euro. e quello vincolato per € 33.776/migliaia di euro.

La manovra di equilibrio regionale per ridistribuire le risorse tra gli enti sanitari regionali aggiunge al finanziamento indistinto l'importo di € 69.587/migliaia di euro

Il contributo in conto esercizio complessivo che la Regione ha assegnato alla Asl Napoli 1 Centro nel 2023 ammonta a € 1.897.509/migliaia di euro

Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota f.s. VINCOLATO

La Delibera di giunta regionale nr. 424 del 06/08/2024 avente ad oggetto il "Riparto FSR indistinto vincolato extra fondo sanitario esercizio 2023 e Riparto provvisorio FSR indistinto esercizi 2024 e 2025" ha assegnato la quota dei fondi a destinazione vincolata

Di seguito una tabella in euro che espone il dettaglio dei fondi vincolati con le linee finanziate e i fondi accantonati per utilizzi futuri, tale accantonamento è stato effettuato per gli obiettivi di piano i cui progetti non sono stati ancora approvati

RIPARTO FSN 2023 FONDI VINCOLATI	Quote vincolate anno in corso						farmaci innovati	Obiettivi di carattere prioritario						riparto 2023 somme aggiuntive	totale
	MEDICINA PENITENZIARIA	SUPERAMENTI O OPG	ESENZIONI DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE	REMUNERAZIONE FARMACIE PER IL CONTRASTO DELLE MALATTIE INFETTIVE	PIANO NAZIONALE MALATTIE RARE 2023/2026	RISORSE PER IL POTenziAMENTO DELL'ASSISTENZA TERRITORIALE	FARMACI INNOVATIVI	PDTA PAZIENTI CRONICI	EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	CURE PALLIATIVE E TERAPIA DEL DOLORE	PIANO DELLA PREVENZIONE	TECNOLOGIA SANITARIA			
da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.782.630,20	875.525,92	39.631,42	913.518,60	129.930,67	2.500.851,00	1.324.869,03	3.457.758,04	689.303,56	1.380.882,27	3.945.876,55	684.993,71	7.050.499,10	33.776.270,07	
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato								3.457.758,04	689.303,56	1.380.882,27	3.945.876,55	684.993,71		10.158.814,13	

La tabella successiva invece riporta il dettaglio, per linea progettuale, degli utilizzi del fondo quote inutilizzate di contributi vincolati effettuati nel 2023

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	UTILIZZI 2023
TOTALE FSR VINCOLATO 2016	
LINEA 1 - ASSISTENZA PRIMARIA	
LINEA 2 - PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	212.360,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	445.663,00
LINEA 5 - RETI ONCOLOGICHE	1.615.339,88
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	1.255.599,00
TOTALE FSR VINCOLATO 2017	
LINEA 1 - ASSISTENZA PRIMARIA	232.124,90
LINEA 2 - PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	798.369,00
LINEA 5 - RETI ONCOLOGICHE	706.800,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	807.645,00
TOTALE FONDO VINCOLATO 2018	
LINEA 1 - MALATTIE CRONICHE	4.751.579,00
LINEA 2 - EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	
LINEA 5 - TECNOLOGIA SANITARIA	67.573,80
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	2.650.906,00
LINEA 6 - TERRA DEI FUOCHI	314.550,57
TOTALE FONDO VINCOLATO 2019	
LINEA 1 - MALATTIE CRONICHE	
LINEA 2 - EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	175.553,15
LINEA 5 - TECNOLOGIA SANITARIA	
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	431.113,00
TOTALE FONDO VINCOLATO 2020	
EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	467.953,60
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	146.738,00
TECNOLOGIA SANITARIA	
TOTALI	15.079.867,90

Nota Integrativa 2023

Al netto degli utilizzi del 2023 la tabella successiva indica la composizione del fondo quote inutilizzate al 31/12/2023 per anno di competenza:

PBA0160- QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV. AUT. QUOTA F.S. VINCOLATO	CONSISTENZA INIZIALE	UTILIZZI 2023	ACCANTONAM ENTI 2023	ASSEGNAZIONI 2023	FONDO AL 31/12/2023
TOTALE FSR VINCOLATO 2016	4.639.108,76				1.110.146,88
LINEA 1 - ASSISTENZA PRIMARIA	122.349,88				122.349,88
LINEA 2 - PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	230.534,32	212.360,00			18.174,32
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	28.600,03				28.600,03
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	595.083,72	445.663,00			149.420,72
LINEA 5 - RETI ONCOLOGICHE	2.118.093,94	1.615.339,88			502.754,06
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	1.544.446,86	1.255.599,00			288.847,86
					-
TOTALE FSR VINCOLATO 2017	3.479.565,24				934.626,34
LINEA 1 - ASSISTENZA PRIMARIA	232.124,90	232.124,90			- 0,00
LINEA 2 - PROCESSI DI UMANIZZAZIONE	18.946,58				18.946,58
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	45.523,13				45.523,13
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	1.091.883,44	798.369,00			293.514,44
LINEA 5 - RETI ONCOLOGICHE	993.750,00	706.800,00			286.950,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	1.097.337,19	807.645,00			289.692,19
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2018	12.280.676,57				4.496.067,20
LINEA 1 - MALATTIE CRONICHE	7.233.981,00	4.751.579,00			2.482.402,00
LINEA 2 - EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	360.241,17				360.241,17
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	97.303,85				97.303,85
LINEA 5 - TECNOLOGIA SANITARIA	232.441,30	67.573,80			164.867,50
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	4.030.587,59	2.650.906,00			1.379.681,59
LINEA 6 - TERRA DEI FUOCHI	326.121,66	314.550,57			11.571,09
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2019	13.669.643,72				13.062.977,57
LINEA 1 - MALATTIE CRONICHE	6.991.731,00				6.991.731,00
LINEA 2 - EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	562.413,00				562.413,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	272.809,33	175.553,15			97.256,18
LINEA 5 - TECNOLOGIA SANITARIA	1.949.272,00				1.949.272,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	3.893.418,39	431.113,00			3.462.305,39

Nota Integrativa 2023

TOTALE FONDO VINCOLATO 2020	13.640.002,76				13.025.311,16
EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	718.518,00				718.518,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	1.396.735,00	467.953,60			928.781,40
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	5.632.107,76				5.632.107,76
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	4.124.364,00	146.738,00			3.977.626,00
TECNOLOGIA SANITARIA	1.768.278,00				1.768.278,00
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2021	10.666.739,00				10.666.739,00
EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	428.299,00				428.299,00
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	1.387.950,00				1.387.950,00
LINEA 4 - MALATTIE CRONICHE	3.792.583,00				3.792.583,00
LINEA 6 - PIANO DELLA PREVENZIONE	4.003.860,00				4.003.860,00
TECNOLOGIA SANITARIA	1.054.047,00				1.054.047,00
					-
TOTALE FONDO VINCOLATO 2022	10.801.982,47				10.801.982,47
LINEA 1-PDTA Pazienti cronici	3.576.847,68				3.576.847,68
LINEA 2- EQUITA' IN AMBITO SANITARIO	689.303,56				689.303,56
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE	1.375.803,29				1.375.803,29
LINEA 4-PIANO DELLA PREVENZIONE	3.989.043,29				3.989.043,29
LINEA 5- TECNOLOGIA SANITARIA	1.170.984,65				1.170.984,65
					-
TOTALE FONDO 2023					10.158.814,13
LINEA 1-PDTA Pazienti cronici			3.457.758,04		3.457.758,04
LINEA 2- EQUITA' IN AMBITO SANITARIO			689.303,56		689.303,56
LINEA 3 - CURE PALLIATIVE			1.380.882,27		1.380.882,27
LINEA 4-PIANO DELLA PREVENZIONE			3.945.876,55		3.945.876,55
LINEA 5- TECNOLOGIA SANITARIA			684.993,71		684.993,71
					-
TOTALI	69.177.718,52	15.079.867,90	10.158.814,13	-	64.256.664,75

Contributi c/esercizio (extra fondo)

CODICE	codice mod. CE	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.866.615,74	8.934.585,15	- 5.067.969,41
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.866.615,74	8.934.585,15	- 5.067.969,41
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	3.340.001,54	1.881.776,84	1.458.224,70
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	47.112,59	4.830.499,31	- 4.783.386,72
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	479.501,61	2.222.309,00	- 1.742.807,39
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - 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.	-	-	-

La tabella sopra indicata riporta invece i contributi in c/ esercizio assegnati nel 2023 extra Fondo sanitario Regionale.

La voce AA0141 di € 3.340.001,54 è rappresentato da contributi FSC per € 400.000,00, da rimborsi per gli Stranieri Temporaneamente Presenti per € 1.715.977,32 riconosciuti dal Ministero della Salute e i il resto sono contributi assegnati dal riparto 2023.

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

In tale voce va contabilizzato l'importo del fondo sanitario corrente destinato ad investimenti effettuato ai sensi dell'art.1, comma 36 della legge 228/2012, legge di stabilità per l'anno 2013, che modificando parzialmente l'art. 29, comma 1, lettera b, del D. Lgs. n. 118/2011, ha previsto che i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio, per l'anno 2012, devono considerarsi finanziati al 20% del loro valore; quelli acquisiti nell'anno 2013, devono considerarsi finanziati al 40% del loro valore ed, quelli acquisiti nell'anno 2014, devono considerarsi finanziati al 60% del loro valore, quelli acquisiti nell'anno 2015, devono considerarsi finanziati al 80% del loro valore ed infine a decorrere dall'esercizio 2016 devono considerarsi finanziati al 100% operando una rettifica in negativo dei contributi in conto esercizio per tale ammontare complessivo. Pertanto nel 2023 si è provveduto ad eseguire esclusivamente la rettifica contabile per investimenti effettuati nel 2023 con contributi in conto esercizio, gli acquisti effettuati con contributi in conto capitale non sono compresi in tale rettifica

CODICE	Dettaglio contributi in C/Esercizio per destinazione ad investimenti	Contributo assegnato 2023	Quota destinata ad investimenti	Incidenza
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.901.409.120,89		
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.897.509.505,15	15.492.620,00	1%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.863.733.235,08		
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.808.133.021,18		
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	55.600.213,90		

CODICE	VOCE MODELLO CE	31/12/2023	31/12/2022
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 15.492.620,12	- 10.325.199,50
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 15.492.620,12	- 10.325.199,50
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-

Di seguito il dettaglio per categoria di cespiti di tutti gli investimenti effettuati nel 2023 con contributi in conto esercizio (FSN), distinti per categoria di beni:

Voce SP	INVESTIMENTI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Importo
AAA510	Altri beni materiali	43.187,28
AAA510	Attrezzature generiche	61.885,43
AAA410	Attrezzature sanitarie	8.703.044,05
AAA410	Attrezzature scientifiche	524,83
AAA470	Automezzi	107.970,00
AAA380	Impianti e macchinari generici	1.618.812,03
AAA380	Impianti e macchinari sanitari	98.686,29
AAA510	Macchine elettroniche e elettromeccaniche	898.270,66
AAA510	Macchine ordinarie ufficio	617.847,23
AAA450	Mobili e arredi	562.369,16
AAA120	Software acquistati con licenze uso determinato	2.756.318,91
AAA120	Software di proprietà e/o licenze uso indeterminato	23.605,72
		15.492.521,59

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	24.693.985,61	39.710.584,37	- 15.016.598,76
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	9.614.117,71	13.672.955,00	- 4.058.837,29
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	15.079.867,90	25.156.798,77	- 10.076.930,87
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	-	880.830,60	- 880.830,60
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-

Queste voci indicano contributi in conto esercizio assegnati in anni precedenti ma non utilizzati e accantonati in apposito fondo. Il fondo viene rilasciato nell'esercizio di utilizzo di questi fondi per rilevare l'esatta competenza dei costi e dei ricavi.

La voce AA0271 rappresenta l'utilizzo di contributi ricevuti dalla Regione con finanziamento indistinto finalizzato non spesi negli anni di assegnazione per un importo di € 9.614.117,71

Importo	descrizione
760.637,85	spesa ala 2023
1.496.244,28	spesa ala 2021
123.191,00	riparto 2023
7.234.044,58	liste d'attesa 2022
9.614.117,71	

La voce AA0280 invece rappresenta l'utilizzo di contributi per fondi vincolati relativi ad anni precedenti. La consistenza e la composizione del fondo disponibile e delle quote utilizzate sono state dettagliate nelle tabelle precedenti relative agli accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

€ 228.758/migliaia di euro

Costituiscono le risorse proprie dell'Azienda, e rispetto al 2022 hanno registrato un incremento di € 17.862/migliaia di euro. Di seguito il dettaglio della mobilità attiva intra regionale ed extraregionale:

Nota Integrativa 2023

MANOVRA COMPENSATIVA INTRAREGIONALE			2023	2022	2021	2020
ATTIVA	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	112.762.756,94	103.066.454,00	100.608.890,00	98.237.096,32
ATTIVA	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50.469.119,00	47.966.535,00	45.715.658,00	38.540.333,09
ATTIVA	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	9.092.403,03	9.339.473,00	10.036.061,00	6.349.541,62
	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	347.994,00	364.646,00		
ATTIVA	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	14.160.434,15	12.613.764,27	9.616.566,78	9.567.746,00
ATTIVA	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	14.332.028,00	13.536.531,00	9.646.108,00	5.538.559,97
PASSIVA	BA0470	Acq.serv.san.medic.base ASL-AO-IRCCS-Mob.intrareg	-335.602,50	-295.938,00	-183.370,50	-134.839,00
PASSIVA	BA0510	Serv.sanit.farmac.da pubblico-Mobilità intrareg	-12.120.564,22	-12.430.195,77	-9.151.677,12	-8.915.383,00
PASSIVA	BA0540	Serv.san.assist.spec.da pubblico-Mobilità intrareg	-67.032.201,00	-60.670.508,00	-61.204.687,00	-48.153.356,00
PASSIVA	BA0650	Serv.san.ass.riab.ASL-AO-IRCCS-Policl.Mob.intrareg	-19.281.862,00	-18.053.469,00	-17.740.913,00	-14.250.387,45
PASSIVA	BA0810	Serv.san.ass.osp.ASL-AO-IRCCS.Policl.regione	-289.679.307,43	-292.128.522,00	-290.618.231,11	-250.748.548,71
PASSIVA	BA0970	Acq.prest.distrib.farm.FileF ASL-AO-IRCCS-Pol.reg	-57.861.129,66	-59.154.869,00	-50.736.392,00	-54.123.369,95
PASSIVA	BA1040	Acq.prest.distrib.farm.FileF ASL-AO-IRCCS-Pol.reg	-263.639,00	-213.631,80	-188.439,00	-95.139,58
		saldo mobilità attiva e passiva intra regionale	-245.409.570,69	-256.059.730,30	-254.200.425,95	-218.187.746,69

MANOVRA COMPENSATIVA EXTRAREGIONALE			2023	2022	2021	2020
ATTIVA	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero EXTRA	1.923.845,30	3.208.622,96	1.447.133,94	3.371.529,76
ATTIVA	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali extra	2.893.962,00	4.284.029,60	3.779.679,48	5.576.776,19
ATTIVA	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F extra	1.925.060,00	1.401.199,74	1.022.896,93	1.497.541,21
ATTIVA	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	294.773,00		78.084,50	246.629,00
ATTIVA	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.432.963,00	1.269.569,08	1.287.289,75	1.345.315,00
ATTIVA	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione			8.143,74	41.498,77
ATTIVA	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	125.952,00	170.436,00	108.768,00	170.604,00
ATTIVA	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	9.488.883,70	7.684.201,44	4.162.931,27	4.281.819,00
ATTIVA	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2.153.782,00	2.178.314,00	2.723.699,00	3.746.921,00
BA0480	BA0480	B.2.A.1.3) Acq.serv.san.medic.base ASL-AO-IRCCS-Mob.extrareg Mobilità extraregionale	-511.393,00	-425.184,62	-413.758,41	-735.297,55
BA0520	BA0520	B.2.A.2.3) - Serv.san.farmac.da pubbl.ASL-AO-IRCCS-Pol.extrareg	-1.611.426,00	-1.299.407,35	-1.239.783,02	-1.138.916,00
BA0560	BA0560	B.2.A.3.5) - Serv.san.assist.spec.da ASL-AO-IRCCS-Pol.extrareg	-7.195.096,00	-9.613.011,13	-5.087.462,09	-9.787.587,00
BA0830	BA0830	B.2.A.7.3) - Serv.san.ass.osp.ASL-AO-IRCCS.Policl.extraregione (ricoveri)	-33.867.009,39	-32.841.483,33	-28.104.953,19	-39.161.759,14
BA0990	BA0990	B.2.A.9.3) - Acq.prest.distrib.farm.FileF ASL-AO-IRCCS-extrareg	-4.548.564,00	-4.354.328,15	-3.506.533,76	-3.550.875,00
BA1060	BA1060	B.2.A.10.3) - Acq.prest.termali conv.ASL-AO-IRCCS-Polic.extrareg	-41.510,00	-36.678,50	-20.863,97	-61.792,00
BA1120	BA1120	B.2.A.11.3) - Acq.prest.trasp.sanit.da altri sogg.pubb.extrareg.	-786.964,00	-779.501,24	-660.680,58	-735.298,00
		saldo mobilità attiva e passiva extra regionale	-28.322.741,39	-29.153.221,50	-24.415.408,41	-34.892.890,76
		totale saldo mobilità	-273.732.312,08	-285.212.951,80	-278.615.834,36	-253.080.637,45

Il saldo della manovra compensativa nel 2023 ha registrato un miglioramento complessivo di circa € 11.480/ migliaia, in particolar modo per i ricoveri ospedalieri intraregionali, ciò significa una maggiore attrattività delle prestazioni offerte dalla ASL Napoli 1 centro sul territorio campano.

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Si riporta il dettaglio dei ricavi e dei costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia:

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.143.836,41	-	1.143.836,41	0,00%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.110.860,99	747.535,04	1.363.325,95	182,38%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	529.896,92	1.838.737,50	- 1.308.840,58	-71,18%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	223.483,82	267.814,45	- 44.330,63	-16,55%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	561.576,52	-	561.576,52	0,00%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.569.654,66	2.854.086,99	1.715.567,67	60,11%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	57.284,53	-	57.284,53	0,00%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.757.341,01	654.344,46	1.102.996,55	168,57%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	484.431,26	710.158,29	- 225.727,03	-31,79%
BA1250	B.2.A.13.5) 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)	126.630,75	101.425,23	25.205,52	24,85%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	0,00%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.425.687,55	1.465.927,98	959.759,57	65%

Le prestazioni sanitarie intramoenia registrano un andamento crescente rispetto al 2022 del 60%

Con delibera nr. 1919 del 21/11/2013 si è provveduto a riformare tutte le procedure informatiche di rilevazione di tali prestazioni. Tutte le transazioni economiche verranno effettuate attraverso strumenti finanziari che garantiscono la tracciabilità dei flussi, ai sensi della legge 189/2012 art. 2 "Balduzzi"

Concorsi recuperi e rimborsi

CODICE	Concorsi, recuperi e rimborsi	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	27.641.092,85	32.256.370,08	- 4.615.277,23
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	369.368,99	462.799,45	- 93.430,46
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.573.661,25	4.574.421,54	- 1.000.760,29
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.553.671,25	4.438.941,54	- 885.270,29
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.990,00	135.480,00	- 115.490,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.862.174,47	862.430,15	1.999.744,32
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.862.174,47	862.430,15	1.999.744,32
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	20.835.888,14	26.356.718,94	- 5.520.830,80
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	20.427.292,67	26.058.315,49	- 5.631.022,82
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	14.663.765,22	26.058.315,49	- 11.394.550,27
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	5.763.527,45	-	5.763.527,45
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	408.595,47	298.403,45	110.192,02

L'importo rilevante di tali ricavi, è sicuramente il rimborso dalle aziende farmaceutiche per Pay Back che nel 2023 si attesta a circa 20 milioni di euro .

Il payback è uno strumento di controllo della spesa pubblica nell'ambito dei dispositivi medici e prevede un contributo economico da parte delle imprese produttrici per ripianare gli sforamenti ai limiti di spesa. Il meccanismo del payback è stato introdotto per la prima volta in Italia con la Finanziaria 2007 e consente l'erogazione di risorse economiche alle Regioni a sostegno della spesa farmaceutica delle stesse e permette il contenimento e il controllo dei consumi della spesa farmaceutica in Italia. Il 15 settembre 2022 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto del Ministro della Salute e del MEF («DM») che certifica il superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici pari al 4,4% del Fondo Sanitario Nazionale (FSN) per gli anni 2015, 2016, 2017 e 2018. La somma dovuta in caso di superamento del tetto di spesa regionale dovrà essere calcolata con riferimento ai dati di costo rilevati a consuntivo per ciascuno dei predetti anni e risultanti dal modello CE consolidato Regionale nella voce "BA0210 - dispositivi medici"

La voce AA0910 rappresenta quanto la Regione Campania ha ribaltato alla ASL Napoli 1 centro con DGCR 424 del 06/08/2024. E ammonta a € 20.427/migliaia di euro.

Nel 2023 nella voce AA0870 sono presenti i ricavi della compartecipazione da parte dei comuni sulla spesa sociosanitaria delle RSA a gestione diretta.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

I ricavi provenienti dalla voce compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie sono relativi ai ticket pagati dagli utenti per le prestazioni ambulatoriali.

CODICE	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.067.376,71	6.726.582,96	- 659.206,25

Quota dei contributi in conto capitale imputata all'esercizio

È la quota riferita alla sterilizzazione degli ammortamenti per beni ammortizzabili acquistati con finanziamenti per investimenti - prevista dal D. Lgs. n. 118/2011 - ed è dettagliata così come segue:

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.104,50	49.498.932,65	- 2.767.828,15
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.431.589,55	1.431.589,55	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.020.660,79	16.887.448,40	- 3.866.787,61
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	21.688.387,89	21.688.387,89	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	10.508.656,39	9.402.715,87	1.105.940,52
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.046,41	8.787,47	- 6.741,06
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	79.763,47	80.003,47	- 240,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-

Tale importo rappresenta la sterilizzazione delle quote di ammortamento 2023

Di seguito un focus sugli ammortamenti e le sterilizzazioni che identifica il delta presente tra le quote di ammortamento e la quota dei ricavi per la loro sterilizzazione che ai sensi del d.lgs 118/2021 deve coprire interamente il costo degli ammortamenti. Nel bilancio i contributi di sterilizzazione sono inferiori agli ammortamenti per € 791,00 euro, che dipendono da arrotondamenti e minusvalenze generate dalla dismissione di cespiti obsoleti.

ASL NAPOLI 1
Focus Ammortamenti e Sterilizzazioni

A		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.105
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.431.590
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.020.661
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	21.688.388
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	10.508.656
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.046
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	79.763

B		
BA2560	Totale Ammortamenti	46.731.895
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.185.705
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.546.190
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	34.122.828
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.952.275
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	31.170.553
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.423.362

C = B - A	DELTA	791
dettaglio delta	PARTE MINUSVALENZE E ARROTONDAMENTI	791
	Totale DELTA giustificato	791
	Totale DELTA NON giustificato	- 0

Dettaglio ALTRI ricavi e PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi, in euro, si riferiscono a:

Nota Integrativa 2023

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.617.888,77	4.634.269,15	- 16.380,38
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	179.601,83	1.075.830,56	- 896.228,73
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.338.209,57	1.013.546,83	324.662,74
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.100.077,37	2.544.891,76	555.185,61
CODICE	VOCE MODELLO CE dettaglio	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA1090	4020301050 Proventi per buoni mensa a terzi	- 1.202.854,99	- 1.134.479,74	- 68.375,25
AA1090	4020301100 Proventi multe,ammende,contravvenz. nc	- 17.310,14	- 29.727,60	12.417,46
AA1090	4020301250 Proventi per corsi di formazione	- 398.598,21	- 86.766,66	- 311.831,55
AA1090	4020301350 Proventi per atti amministrativi in genere	- 142.588,17	-	- 142.588,17
AA1090	4020301500 Proventi per visite veterinarie	- 36.671,34	- 29.173,90	- 7.497,44
AA1090	4020301600 Altri proventi non sanitari	- 441.604,64	- 276.492,52	- 165.112,12
AA1090	4020302050 Altri proventi diversi	- 835.578,17	- 988.251,34	152.673,17
AA1090	4020302055 Abbuoni Attivi	- 1,71	-	- 1,71
AA1090	4020302059 Recupero Bolli	- 24.870,00	-	- 24.870,00
	TOTALE	- 3.100.077,37	- 2.544.891,76	

Il dettaglio degli altri ricavi e proventi riguarda le attività non sanitarie svolte dalla Asl Napoli 1 Centro che hanno registrato un decremento nel complesso di 16 mila euro

I proventi di natura non sanitaria rappresentano una voce considerevole delle entrate proprie dell'ASL Napoli 1 centro che in un'ottica aziendalistica potrebbero essere sviluppate. Dalle prestazioni alberghiere alla concessione commerciale di aree disponibili, alla gestione del patrimonio a reddito.

Costi della produzione

Acquisti di beni

Il costo di acquisto dei beni sanitari ha registrato rispetto al 2022 un incremento del 9%. Tale variazione è quasi tutta da attribuire agli acquisti di farmaci e dispositivi medici, come si evince dalla rendicontazione riportata nel prospetto che segue e a quanto riportato nella relazione prodotta dalla UOC Farmaceutica convenzionata e territoriale

Nota Integrativa 2023

CODICE	codice mod. CE	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
BA0010	B.1) Acquisti di beni	290.719.008,33	265.135.335,71	25.583.672,62
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	288.091.649,95	263.138.927,02	24.952.722,93
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	215.796.246,23	198.554.561,95	17.241.684,28
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	210.051.344,94	193.506.606,85	16.544.738,09
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	957.369,00	452.514,20	504.854,80
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	4.787.532,29	4.595.440,90	192.091,39
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	465.926,00	168.371,00	297.555,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	465.926,00	168.371,00	297.555,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	56.853.523,93	52.561.241,06	4.292.282,87
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	43.202.658,01	38.578.580,05	4.624.077,96
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.022.979,75	4.879.102,26	- 856.122,51
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.627.886,17	9.103.558,75	524.327,42
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.897.359,25	2.548.586,48	348.772,77
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	10.606.390,73	7.968.470,26	2.637.920,47
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	50.154,72	45.186,71	4.968,01
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	82.912,03	66.640,88	16.271,15
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.338.648,81	1.225.868,68	112.780,13
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	488,25	-	488,25
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	488,25	-	488,25
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.627.358,38	1.996.408,69	630.949,69
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	206.762,95	239.388,33	- 32.625,38
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	526.280,61	535.490,30	- 9.209,69
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	819.626,90	41.499,34	778.127,56
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	504.355,80	576.692,07	- 72.336,27
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	17.538,05	71.913,08	- 54.375,03
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	550.986,35	530.654,53	20.331,82
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.807,72	771,04	1.036,68

Il ciclo passivo è conforme ai procedimenti previsti dal percorso di certificabilità dei bilanci.

Nel 2024 sono state adottate con delibera tutte le procedure previste dai Percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci così come previsto dal DCA 27/2019 della Regione Campania.

Dall'ordine d'acquisto al pagamento delle fatture passive il processo rispetta la tracciabilità degli acquisti. La rilevazione dei costi è determinata con la registrazione contabile dell'entrata merci/prestazione di servizio.

La UOC Farmaceutica ha predisposto una relazione dettagliata dei costi sostenuti per i farmaci sia ospedalieri che distribuiti dalle farmacie territoriali, analizzando la variazione in aumento per tipologia di farmaco.

Come già riportato nelle tabelle relative alla manovra compensativa attiva di seguito si indicano i dati della mobilità passiva intra e extra regionale del 2023, confrontati con i dati del 2022.

Nota Integrativa 2023

		MANOVRA COMPENSATIVA INTRAREGIONALE		2023	2022
ATTIVA	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero		112.762.756,94	103.066.454,00
ATTIVA	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale		50.469.119,00	47.966.535,00
ATTIVA	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F		9.092.403,03	9.339.473,00
	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		347.994,00	364.646,00
ATTIVA	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		14.160.434,15	12.613.764,27
ATTIVA	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera		14.332.028,00	13.536.531,00
PASSIVA	BA0470	Acq.serv.san.medic.base ASL-AO-IRCCS-Mob.intrareg		-335.602,50	-295.938,00
PASSIVA	BA0510	Serv.sanit.farmac.da pubblico-Mobilità intrareg		-12.120.564,22	-12.430.195,77
PASSIVA	BA0540	Serv.san.assist.spec.da pubblico-Mobilità intrareg		-67.032.201,00	-60.670.508,00
PASSIVA	BA0650	Serv.san.ass.riab.ASL-AO-IRCCS-Policl.Mob.intrareg		-19.281.862,00	-18.053.469,00
PASSIVA	BA0810	Serv.san.ass.osp.ASL-AO-IRCCS.Policl.regione		-289.679.307,43	-292.128.522,00
PASSIVA	BA0970	Acq.prest.distrib.farm.FileF ASL-AO-IRCCS-Pol.reg		-57.861.129,66	-59.154.869,00
PASSIVA	BA1040	Acq.prest.distrib.farm.FileF ASL-AO-IRCCS-Pol.reg		-263.639,00	-213.631,80
		saldo mobilità attiva e passiva intra regionale		- 245.409.570,69	- 256.059.730,30
		MANOVRA COMPENSATIVA EXTRAREGIONALE		2023	2022
ATTIVA	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero EXTRA		1.923.845,30	3.208.622,96
ATTIVA	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali extra		2.893.962,00	4.284.029,60
ATTIVA	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F extra		1.925.060,00	1.401.199,74
ATTIVA	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		294.773,00	
ATTIVA	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		1.432.963,00	1.269.569,08
ATTIVA	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione			
ATTIVA	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		125.952,00	170.436,00
ATTIVA	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		9.488.883,70	7.684.201,44
ATTIVA	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		2.153.782,00	2.178.314,00
BA0480	BA0480	B.2.A.1.3) Acq.serv.san.medic.base ASL-AO-IRCCS-Mob.extrareg Mobilità extraregionale		-511.393,00	-425.184,62
BA0520	BA0520	B.2.A.2.3) - Serv.san.farmac.da pubbl.ASL-AO-IRCCS-Pol.extrareg		-1.611.426,00	-1.299.407,35
BA0560	BA0560	B.2.A.3.5) - Serv.san.assist.spec.da ASL-AO-IRCCS-Pol extrareg		-7.195.096,00	-9.613.011,13
BA0830	BA0830	B.2.A.7.3) -Serv.san.ass.osp.ASL-AO-IRCCS.Policl.extraregione (ricoveri		-33.867.009,39	-32.841.483,33
BA0990	BA0990	B.2.A.9.3) - Acq.prest.distrib.farm.FileF ASL-AO-IRCCS-extrareg		-4.548.564,00	-4.354.328,15
BA1060	BA1060	B.2.A.10.3) -Acq.prest.termali conv.ASL-AO-IRCCS-Polic.extrareg		-41.510,00	-36.678,50
BA1120	BA1120	B.2.A.11.3) -Acq.prest.trasp.sanit.da altri sogg.pubb.extrareg.		-786.964,00	-779.501,24
		saldo mobilità attiva e passiva extra regionale		- 28.322.741,39	- 29.153.221,50
		totale saldo mobilità		- 273.732.312,08	- 285.212.951,80

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

AB01 – NO Acquisti di beni 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.

AB02. NO Non sono stati rilevati costi per acquisto di beni per importi non significativi da altre Aziende Sanitarie della Regione.

Acquisti di servizi Dettaglio acquisti di servizi sanitari I parte

CODICE	codice mod. CE	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.367.982.384,71	1.366.453.218,65	1.529.166,06
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.258.234.708,08	1.241.474.703,15	16.760.004,93
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	104.790.469,19	104.936.268,63	- 145.799,44
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	103.943.473,69	104.215.146,01	- 271.672,32
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	75.748.667,46	73.466.600,91	- 2.282.066,55
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	15.513.063,34	15.937.495,04	- 424.431,70
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	12.439.802,40	14.509.330,39	- 2.069.527,99
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	241.940,49	301.719,67	- 59.779,18
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	335.602,50	295.938,00	- 39.664,50
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	511.393,00	425.184,62	- 86.208,38
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	151.888.568,50	155.325.354,08	- 3.436.785,58
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	138.156.578,28	141.595.750,96	- 3.439.172,68
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	12.120.564,22	12.430.195,77	- 309.631,55
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.611.426,00	1.299.407,35	- 312.018,65
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	267.192.033,46	253.931.367,60	- 13.260.665,86
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	67.032.201,00	60.670.508,00	- 6.361.693,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	7.195.096,00	9.613.011,13	- 2.417.915,13
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	70.934.790,46	67.640.378,38	- 3.294.412,08
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	122.029.946,00	116.007.470,09	- 6.022.475,91
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	122.029.946,00	116.007.470,09	- 6.022.475,91
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	75.641.462,61	74.502.301,13	- 1.139.161,48
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.281.862,00	18.053.469,00	- 1.228.393,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	56.297.000,00	56.297.285,44	- 285,44
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	62.600,61	151.546,69	- 88.946,08
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	14.936.706,14	14.885.313,87	- 51.392,27
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	4.569,05	21.503,72	- 16.934,67
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	14.932.137,09	14.863.810,15	- 68.326,94
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	20.194.088,86	16.457.103,02	- 3.736.985,84
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	20.194.088,86	16.457.103,02	- 3.736.985,84
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	457.117.282,82	451.228.581,74	- 5.888.701,08
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	289.679.307,43	292.128.522,41	- 2.449.214,98
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	33.867.009,39	32.841.483,33	- 1.025.526,06
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	133.570.966,00	126.258.576,00	- 7.312.390,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	133.570.966,00	126.258.576,00	- 7.312.390,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-

Nota Integrativa 2023

BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.395.408,38	12.583.911,15	-	188.502,77
BA0910	B.2.A.8.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3)	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4)	- da privato (intraregionale)	11.812.520,84	11.819.495,41	-	6.974,57
BA0950	B.2.A.8.5)	- da privato (extraregionale)	582.887,54	764.415,74	-	181.528,20
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	72.864.052,78	74.378.181,85	-	1.514.129,07
BA0970	B.2.A.9.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	57.861.129,66	59.154.869,02	-	1.293.739,36
BA0980	B.2.A.9.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3)	- da pubblico (Extraregione)	4.548.564,00	4.354.328,15	-	194.235,85
BA1000	B.2.A.9.4)	- da privato (intraregionale)	10.454.359,12	10.868.984,68	-	414.625,56
BA1010	B.2.A.9.5)	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	305.149,00	250.310,30	-	54.838,70
BA1040	B.2.A.10.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	263.639,00	213.631,80	-	50.007,20
BA1050	B.2.A.10.2)	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3)	- da pubblico (Extraregione)	41.510,00	36.678,50	-	4.831,50
BA1070	B.2.A.10.4)	- da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5)	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Dettaglio acquisti di servizi sanitari II parte

CODICE	codice mod. CE	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.647.991,65	6.146.789,09	- 1.498.797,44
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	786.964,00	779.501,24	7.462,76
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.861.027,65	5.367.287,85	- 1.506.260,20
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	19.488.470,76	20.831.138,29	- 1.342.667,53
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	48.740,37	- 48.740,37
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	48.740,37	- 48.740,37
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	145.172,90	497.000,80	- 351.827,90
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	11.345,54	- 11.345,54
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	12.086.579,38	12.762.516,08	- 675.936,70
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	7.256.718,48	7.511.535,50	- 254.817,02
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.425.687,55	1.465.927,98	959.759,57
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	57.284,53	-	57.284,53
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.757.341,01	654.344,46	1.102.996,55
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	484.431,26	710.158,29	- 225.727,03
BA1250	B.2.A.13.5) 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)	126.630,75	101.425,23	25.205,52
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.553.837,30	1.402.807,77	151.029,53
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7.830,00	410.727,27	- 402.897,27
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	108.621,33	34.447,75	74.173,58
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.437.385,97	957.632,75	479.753,22
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	21.984.326,89	22.916.344,61	- 932.017,72
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.278.900,90	1.838.234,67	- 559.333,77
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	60.311,96	-	60.311,96
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	20.616.256,22	19.367.351,18	1.248.905,04
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	14.876.056,22	13.303.623,86	1.572.432,36
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.742.093,14	5.565.669,45	- 823.576,31
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	998.106,86	498.057,87	500.048,99
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	28.857,81	1.710.758,76	- 1.681.900,95
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.857,81	1.710.758,76	- 1.681.900,95
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	30.809.172,19	30.233.002,04	576.170,15
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.012.124,01	8.228,29	1.003.895,72
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	29.797.048,18	30.224.773,75	- 427.725,57
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-

L'analisi dei servizi sanitari rileva un decremento generale 1%. I costi dei servizi in convenzione sono fissati dai tetti di Spesa contrattualizzati.

La spesa farmaceutica convenzionata registra un decremento del 2%. Il controllo sull'appropriatezza delle prescrizioni dei medici di medicina generale riesce a tenere sotto controllo l'andamento di tale costo che registra un andamento al ribasso costante negli anni.

Compartecipazione del personale per ALPI

Le compartecipazioni del personale per attività libero professionale sono relative alle quote attribuite ai professionisti per l'attività libero professionale stabilita dal regolamento interno aziendale. Il costo è correlato alla corrispondente voce dei ricavi.

Le quote di compartecipazione spettanti al personale dipendente sono relative alle consulenze sanitarie di diagnostica e di assistenza domiciliare in convenzione con altre aziende sanitarie, ospedaliere e private. Queste sono relative a prestazioni sanitarie erogate in convenzione ad altre aziende sanitarie ed ospedaliere erogate in attività libero professionale ai sensi dell'art. 55 del C.C.N.L. della dirigenza.

Di seguito si ripropone la tabella di confronto dei ricavi generati dall'attività libero professionale con i costi legati alla compartecipazione riconosciuta ai medici.

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.143.836,41	-	1.143.836,41	0,00%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.110.860,99	747.535,04	1.363.325,95	182,38%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	529.896,92	1.838.737,50	- 1.308.840,58	-71,18%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	223.483,82	267.814,45	- 44.330,63	-16,55%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	561.576,52	-	561.576,52	0,00%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.569.654,66	2.854.086,99	1.715.567,67	60,11%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	57.284,53	-	57.284,53	0,00%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.757.341,01	654.344,46	1.102.996,55	168,57%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	484.431,26	710.158,29	- 225.727,03	-31,79%
BA1250	B.2.A.13.5) 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)	126.630,75	101.425,23	25.205,52	24,85%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	0,00%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.425.687,55	1.465.927,98	959.759,57	65%

BA1380-Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Tra i costi per consulenza, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, spiccano per la loro entità:

- I costi per il lavoro interinale per il personale infermieristico ed OSS necessari per superare le criticità derivanti dalla carenza di personale e della necessità di assicurare la continuità assistenziale ed il mantenimento dei LEA. Tale voce ha subito un incremento rispetto al 2022 di circa 1 milione di euro.
- I costi sostenuti per le prestazioni aggiuntive in auto convenzionamento interno con il personale della dirigenza sanitaria medica, che, in considerazione della assoluta carenza organica di personale dedicato l'Azienda, al fine di garantire i LEA, assicura l'espletamento continuativo h 24 dei vari servizi nonché per l'acquisizione di maggiori sedute operatorie per la riduzione delle liste di attesa, ammontanti ad € 14.876/migliaia di euro subendo un incremento rispetto al 2022 di € 1.572/migliaia.

Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	107.614.356	122.514.809	- 14.900.452	-12%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.816.402	3.718.851	97.551	3%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.338.896	28.964.136	- 1.625.240	-6%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.466.462	11.025.490	- 559.028	-5%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	7.869.044	10.273.961	- 2.404.917	-23%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.418.245	3.987.197	431.048	11%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	281.541	14.396	267.144	1856%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.336.409	1.527.510	- 191.101	-13%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	823.760	1.104.124	- 280.365	-25%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	12.782.721	20.170.503	- 7.387.782	-37%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.333.154	4.304.902	28.252	1%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	723.361	795.999	- 72.637	-9%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0%
					0%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	136.744	1.035.974	- 899.230	-87%
					0%
					0%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33.287.617	35.591.765	- 2.304.148	-6%
					0%
					0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.571.711	1.930.200	- 358.489	-19%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	123.923	- 123.923	-100%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	37.178	90.400	- 53.222	-59%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.534.533	1.715.877	- 181.344	-11%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.534.533	1.715.877	- 181.344	-11%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	0%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	0%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	0%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	0%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1	-	-	-	0%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	0%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie	-	-	-	0%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, società	-	-	-	0%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di	-	-	-	0%
	FORMAZIONE	561.609	533.507	28.103	5%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	184.580	201.880	- 17.300	-9%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	377.029	331.627	45.403	14%
	TOTALE	109.747.677	124.978.516	- 15.230.839	-12%

Il costo dei servizi non sanitari registra un decremento di € 15.230/migliaia. La voce che ha subito il maggior decremento è quella relativa al Riscaldamento e al costo dell'energia elettrica, considerato che nel 2023 i costi energetici sono rientrati rispetto agli incrementi del 2022.

Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	10.799.956	11.481.502	- 681.546	-6%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.663.794	5.610.087	2.053.707	37%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.199.138	9.718.622	- 519.484	-5%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	28.173	19.861	28.173	142%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	168.327	327.454	- 159.127	-49%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	32.991	79.735	- 46.744	-59%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.020	70.133	- 50.113	-71%
	TOTALE	27.912.399	27.307.394	624.866	0

Tra le voci evidenziate nella tabella sono ricomprese le sole manutenzioni ordinarie in virtù del criterio previsto per la capitalizzazione delle spese di manutenzione che è quello di considerare la natura dell'intervento manutentivo, che se è straordinario e aumenta la vita utile del cespite oggetto della manutenzione si provvede a capitalizzarlo, altrimenti la manutenzione ordinaria viene interamente scaricata nell'esercizio in cui è sostenuta.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative sono indicati nella voce immobilizzazioni.

Godimento Beni Di Terzi

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	12.379.612	13.601.960	- 1.222.348,51
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.001.901	2.615.939	- 614.038,27
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	10.377.711	10.808.016	- 430.305,24
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	9.480.379	10.103.240	- 622.860,38
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	897.332	704.777	192.555,14
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	178.005	- 178.005,00

La riduzione dei fitti passivi registra le dismissioni di contratti di locazione passiva grazie al continuo efficientamento della gestione delle risorse proprie dell'azienda.

Costi del personale

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
BA2080	Totale Costo del personale	418.547.091,43	389.369.512,14	29.177.579,29
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	334.302.771	312.474.179	21.828.592,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.632.782	3.158.141	474.640,64
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	44.077.873	39.233.810	4.844.062,68
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	36.533.665	34.503.381	2.030.283,97

I costi per il personale che comprendono l'intera spesa per il personale dipendente ad eccezione dei costi dell'IRAP - ricompresi tra le imposte e tasse - sono, nel loro complesso, aumentati di € 29.177/migliaia di euro. Dopo anni di progressiva riduzione per effetto del blocco del turn over, la spesa del personale cresce per effetto delle nuove assunzioni che sono state complessivamente compensate dall'uscita in quiescenza del restante personale, e per il rinnovo dei contratti di categoria.

Di seguito si espone la movimentazione del personale dipendente nel 2023

Tipologia del personale	Totale presenti al 31.12.2022 (A)	Assunti al 31.12.2023 (B)	Cessati al 31.12.2023 (C)	Totale presenti al 31.12.2023 (1)= (A)+(B)- C)	variazione
Dirigenti medici	1253	111	81	1283	30
Dirigenti Sanitari non medici	224	18	14	228	4
Dirigenti professionali, tecnici ed amministrativi	92	16	0	108	16
Personale non dirigente	4896	672	342	5226	330
Piramidati (Solo per IRCCS)			0	0	0
Personale dipendente a tempo indeterminato	6465	817	437	6845	380
Dirigenti medici	15	15	21	9	-6
Dirigenti Sanitari non medici	3	1	3	1	-2
Dirigenti professionali, tecnici ed amministrativi	0	0	0	0	0
Personale non dirigente	29	15	31	13	-16
Personale a tempo determinato	47	31	55	23	-24
Restante Personale escluso piramidati	81		81	0	-81
Piramidati (Solo per IRCCS)			0	0	0
Restante personale	81	0	81	0	-81
Totale	6.593	848	573	6868	275

In valore assoluto si è avuto un incremento di 275 unità,

Nel dettaglio si nota la riduzione di 30 unità di dirigenza medica e un incremento di 330 unità nel ruolo del comparto sanitario e non. Questo mette in evidenza la carenza strutturale di personale dirigente medico le nuove assunzioni non riescono a coprire le unità che escono per quiescenza. Gli incrementi presenti nel ruolo del comparto registrano i risultati ottenuti dalle numerose procedure concorsuali poste in essere negli ultimi anni dall'Azienda. Nelle tabelle successive il dettaglio del costo del personale distinto per ruoli:

Nota Integrativa 2023

Costi del personale		418.547.091,00
Personale del ruolo sanitario		334.302.771,00
Costo del personale dirigente ruolo sanitario		162.933.333,00
Costo del personale dirigente medico		142.072.194,00
Competenze fisse dirigenti medici	75.292.112	
Trattamento accessorio dirigenti medici	4.212.377	
Retribuzione di posizione dirigenti medici	27.332.031	
Indennità di risultato dirigenti medici	2.750.310	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici	1.543.456	
Oneri sociali su retribuzione dirigenti medici	27.992.813	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti medici	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti medici	0	
Altri oneri per il personale dirigenti medici	414.446	
Competenze fisse dirigenti medici a tempo determinato	1.540.404	
Trattamento accessorio dirigenti medici a tempo determinato	89.344	
Retribuzione di posizione dirigenti medici a tempo determinato	317.898	
Indennità di risultato dirigenti medici a tempo determinato	0	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici a tempo determinato	17.189	
Oneri sociali su retribuzione dirigenti medici a tempo determinato	566.454	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti medici a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti medici a tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale dirigenti medici a tempo determinato	3.360	
Costo del personale dirigente medico - altro	0	
Costo del personale dirigente non medico		20.861.139,00
Competenze fisse dirigenti sanitari non medici	12.874.238	
Trattamento accessorio dirigenti sanitari non medici	504.970	
Retribuzione di posizione dirigenti sanitari non medici	2.603.722	
Indennità di risultato dirigenti sanitari non medici	436.419	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti sanitari non medici	118.490	
Oneri sociali su retribuzione dirigenti sanitari non medici	4.092.817	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti sanitari non medici	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti sanitari non medici	0	
Altri oneri per il personale dirigenti sanitari non medici	24.102	
Competenze fisse dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	153.319	
Trattamento accessorio dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	0	
Retribuzione di posizione dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	4.727	
Indennità di risultato dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	0	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	1.831	
Oneri sociali su retribuzione dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	46.504	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale dirigenti sanitari non medici a tempo determinato	0	
Costo del personale dirigente non medico altro	0	

Nota Integrativa 2023

Costo del personale comparto ruolo sanitario		171.369.438,00
Costo del personale comparto ruolo sanitario		171.369.438,00
Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario	86.560.332	
Straordinario personale comparto ruolo sanitario	17.839.199	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo sanitario	22.529.022	
Premialità personale comparto ruolo sanitario	5.827.179	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo sanitario	3.186.400	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo sanitario	34.494.509	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo sanitario	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo sanitario	0	
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo sanitario	402.967	
Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	280.766	
Straordinario personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	85.773	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	15.758	
Premialità personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	27.399	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	0	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	120.134	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo sanitario a tempo determinato	0	
Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	
Personale del ruolo professionale		3.632.782,00
Costo del personale dirigente ruolo professionale		3.409.522,00
Costo del personale dirigente ruolo professionale		3.409.522,00
Competenze fisse dirigenti professionali	1.332.420	
Trattamento accessorio dirigenti professionali	26.472	
Retribuzione di posizione dirigenti professionali	497.951	
Indennità di risultato dirigenti professionali	0	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti professionali	94.047	
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti professionali	675.490	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti professionali	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti professionali	0	
Altri oneri per il personale dirigenti professionali	783.142	
Competenze fisse dirigenti professionali a tempo determinato	0	
Trattamento accessorio dirigenti professionali a tempo determinato	0	
Retribuzione di posizione dirigenti professionali a tempo determinato	0	
Indennità di risultato dirigenti professionalia tempo determinato	0	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti professionalia tempo determinato	0	
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti professionalia tempo determinato	0	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti professionalia tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti professionalia tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale dirigenti professionalia tempo determinato	0	
Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	

Nota Integrativa 2023

Costo del personale comparto ruolo professionale		223.260,00
Costo del personale comparto ruolo professionale		223.260,00
Competenze fisse personale comparto ruolo professionale	163.786	
Straordinario personale comparto ruolo professionale	3.782	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo professionale	6.433	
Premialità personale comparto ruolo professionale	2.717	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo professionale	0	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo professionale	44.281	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo professionale	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo professionale	0	
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo professionale	2.261	
Competenze fisse personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Straordinario personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Premialità personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo professionale a tempo determinato	0	
Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	
Personale del ruolo tecnico		44.077.873,00
Costo del personale dirigente ruolo tecnico		2.552.116,00
Costo del personale dirigente ruolo tecnico		2.552.116,00
Competenze fisse dirigenti ruolo tecnico	1.152.814	
Trattamento accessorio dirigenti ruolo tecnico	661	
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo tecnico	474.306	
Indennità di risultato dirigenti ruolo tecnico	183.004	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo tecnico	34.986	
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo tecnico	415.313	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo tecnico	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo tecnico	0	
Altri oneri per il personale dirigenti ruolo tecnico	15.865	
Competenze fisse dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Trattamento accessorio dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Indennità di risultato dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	223.540	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	51.627	
Altri oneri per il personale dirigenti ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	

Nota Integrativa 2023

Costo del personale comparto ruolo tecnico		41.525.757,00
Costo del personale comparto ruolo tecnico		41.525.757,00
Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico	22.028.170	
Straordinario personale comparto ruolo tecnico	5.003.888	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo tecnico	3.194.812	
Premialità personale comparto ruolo tecnico	1.550.923	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo tecnico	837.839	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo tecnico	8.275.022	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo tecnico	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo tecnico	0	
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo tecnico	226.131	
Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	47.505	
Straordinario personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	2.969	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	1.846	
Premialità personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	273.005	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	4.345	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	15.352	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	63.950	
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato	0	
Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	

Nota Integrativa 2023

Personale del ruolo amministrativo		36.533.665,00
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo		4.497.454,00
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo		4.497.454,00
Competenze fisse dirigenti ruolo amministrativo	2.304.376	
Trattamento accessorio dirigenti ruolo amministrativo	76	
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo amministrativo	1.138.730	
Indennità di risultato dirigenti ruolo amministrativo	0	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo amministrativo	105.078	
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo amministrativo	904.017	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo amministrativo	12.736	
Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo amministrativo	0	
Altri oneri per il personale dirigenti ruolo amministrativo	32.441	
Competenze fisse dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Trattamento accessorio dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Indennità di risultato dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
TFR a carico dell'Azienda dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale dirigenti ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo		32.036.211,00
Costo del personale comparto ruolo amministrativo		32.036.211,00
Competenze fisse personale comparto amministrativo	19.267.395	
Straordinario personale comparto ruolo amministrativo	821.997	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo amministrativo	3.297.407	
Premialità personale comparto ruolo amministrativo	1.291.377	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo	538.309	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto amministrativo	6.446.743	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto amministrativo	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto amministrativo	0	
Altri oneri per il personale personale comparto amministrativo	372.983	
Competenze fisse personale comparto amministrativo a tempo determinato	0	
Straordinario personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Incarichi, progressioni economiche e e indennità personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Premialità personale comparto ruolo amministrativo a tempo determinato	0	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo a tempo determinato	0	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto amministrativo a tempo determinato	0	
TFR a carico dell'Azienda personale comparto amministrativo a tempo determinato	0	
Contributi previdenza complementare personale comparto amministrativo a tempo determinato	0	
Altri oneri per il personale personale comparto amministrativo a tempo determinato	0	
Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	

Nota Integrativa 2023

Si riporta di seguito tabella di confronto tra fondi deliberati nel 2023 e costi sostenuti:

Personale dipendente	Fondi deliberati	Costi sostenuti
Art. 102 CCNL 2019-2021	29.045.278	29.045.278,00
Art. 103 CCNL 2019-2021	32.730.208	32.730.208,00
di cui voce straordinario		
Totale fondi personale di comparto	61.775.486,00	61.775.486,00
Personale dirigenza medica risultato	2.824.734	2.750.310,00
Personale dirigenza medica posizione	27.649.929	27.649.929,00
Personale dirigenza medica disagio	4.227.297	4.301.721,00
di cui voce straordinario		
Totale fondi dirigenza medica	34.701.960,00	34.701.960,00
Personale dirigenza sanitaria non medica risultato	436.419	436.419,00
Personale dirigenza sanitaria non medica posizione	2.608.449	2.608.449,00
Personale dirigenza sanitaria non medica disagio	504.970	504.970,00
di cui voce straordinario		
Totale fondi dirigenza sanitaria non medica	3.549.838,00	3.549.838,00
Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa risultato	433.753	406.544,00
Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa posizione	2.110.987	2.110.987,00
Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa disagio		27.209,00
Totale fondi dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa	2.544.740,00	2.544.740,00
Totale fondi contrattuali	102.572.024,00	102.572.024,00

Il monitoraggio della spesa del personale, con l'attribuzione di budget trimestrali ai singoli centri di responsabilità, ha consentito di non sfiorare, per il sesto anno consecutivo, i fondi integrativi contrattuali deliberati per il 2023.

Oneri diversi di gestione

Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE	codice mod. CE	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6.485.117,66	9.043.599,37	- 2.558.481,71
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.382.532,92	3.178.983,74	1.203.549,18
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.102.584,74	5.864.615,63	- 3.762.030,89
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	834.190,95	625.343,84	208.847,11
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.268.393,79	5.239.271,79	- 3.970.878,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-

Gli oneri diversi di gestione registrano un decremento di 2.558/migliaia di euro dipendente prevalentemente dalle spese legali sostenute per contenzioso.

Ammortamenti

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.185.704,57	1.019.483,27	1.166.221,30
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.546.190	48.471.215	- 3.925.024,79
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	34.122.828	34.118.569	4.259,34
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.952.275	2.948.015	4.259,34
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	31.170.553	31.170.553	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.423.362	14.352.647	- 3.929.284,13

Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dal d.lgs. 118/2011.

Di seguito un focus sugli ammortamenti e le sterilizzazioni che identifica il delta presente tra le quote di ammortamento e la quota dei ricavi per la loro sterilizzazione che ai sensi del d.lgs 118/2021 deve coprire interamente il costo degli ammortamenti. Nel bilancio i contributi di sterilizzazione sono superiori agli ammortamenti per € 791,00 euro. I costi che mancano sono presenti nelle minusvalenze prodotte dalle dismissioni dei beni.

Nota Integrativa 2023

ASL NAPOLI 1		
Focus Ammortamenti e Sterilizzazioni		
A		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.105
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.431.590
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.020.661
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	21.688.388
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	10.508.656
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.046
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	79.763
B		
BA2560	Totale Ammortamenti	46.731.895
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.185.705
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.546.190
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	34.122.828
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.952.275
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	31.170.553
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.423.362
C = B - A		
	DELTA	791
dettaglio delta	PARTE MINUSVALENZE E ARROTONDAMENTI	791
	Totale DELTA giustificato	791
	Totale DELTA NON giustificato	- 0

Svalutazione crediti

Nel 2023 sono stati eseguiti accantonamenti per la svalutazione di crediti per un ammontare di € 5.283/migliaia di euro. Tale svalutazione è pari a € 5.000/migliaia di euro per i crediti per doppi incassi, per i quali, dopo aver inutilmente esperito procedure di recupero amministrative, è stata avviata una procedura forzata di recupero. La svalutazione è stata stimata considerando il valore dei crediti in sofferenza, quelli relativi a fornitori che hanno avviato procedure concorsuali e quelli che hanno cessato l'attività.

Nel 2023 l'attività amministrativa di recupero di tali crediti è stata completata. Il residuo dei crediti attende l'esito delle azioni giudiziarie avviate dalla UOC Affari Legali. Il completamento della regolarizzazione delle carte contabili ha evitato il perpetrarsi di tale fenomeno con un maggior controllo dei pagamenti da parte del Tesoriere dei pignoramenti. Nel 2023 è stata istituita una Task Force tra UOC AA. LL e UOC GEF. Il ruolo della Task Force è prevalentemente quello di monitorare le procedure esecutive aperte e, nei casi opportuni, opporsi alle stesse. Tale controllo limita il prosieguo delle azioni esecutive, spesso anche improprie, da parte degli avvocati. La liquidazione anticipata dei titoli esecutivi comporta un risparmio notevole, perché interrompe la procedura esecutiva evitando il pignoramento e l'apposizione di nuovi vincoli presso il Tesoriere. La UOC GEF, a tal fine, effettua le istruttorie in tempi strettissimi, per affrontare l'odioso fenomeno

Nota Integrativa 2023

degli interventi, che vede gli avvocati di controparte inserirsi, in varie procedure, con lo stesso titolo, anche in sole 24 ore.

L'attività di costituzione, da parte dell'ASL Napoli 1 Centro, nelle procedure esecutive, ha ottenuto i seguenti ragguardevoli risultati:

- a) la riduzione dei pignoramenti notificati: nel 2022 sono stati notificati n. 357 pignoramenti per 15 milioni circa, mentre nel 2023 i pignoramenti sono stati n. 280 per 9 milioni circa.
- b) un consistente numero di rinunce delle procedure esecutive da parte di alcuni avvocati, che evidentemente vantavano crediti dubbi o inesistenti;
- c) conseguentemente una prevedibile e sensibile riduzione dei pignoramenti e delle carte contabili.

Nel 2023 è stata garantita l'istruttoria di 50 procedure esecutive per complessivi n. 160 titoli

Ulteriore svalutazione per un importo di € 283/migliaia di euro è stata effettuata sulle morosità dei crediti relativi ai fitti attivi del 2023 al fine di valutarli al loro presunto valore di realizzo.

Variazione delle rimanenze

Per le variazioni delle rimanenze si fa riferimento a quanto descritto per le rimanenze di magazzino nell'apposita sezione della presente nota integrativa. Si riportano i dati delle variazioni, in euro, nella tabella che segue:

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.221.889,01	- 2.643.817,76	421.928,75
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.416.142,68	- 2.589.262,55	173.119,87
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 42.260	- 739.183	696.923
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1.389.446	- 2.045.087	655.641
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 131.404	185.230	- 316.634
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 483.738	282.892	- 766.630
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 30.236	7.867	- 38.104
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 36.037	- 37.601	1.565
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 303.022	- 243.381	- 59.641
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	194.253,67	- 54.555,21	248.808,88
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	3.075	12.189	- 9.114
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 15.293	77.682	- 92.975
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	170.646	- 154.926	325.572
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 3.429	- 2.681	- 748
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39.255	13.181	26.074

Le rimanenze rispetto al 2022 hanno registrato un andamento costante nel valore assoluto.

Accantonamenti

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

Nota Integrativa 2023

CODICE VOCE MODELLO CE		Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	59.195.320,39	77.084.034,74	- 17.888.714,35
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	31.353.198,43	44.611.898,30	- 13.258.699,87
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	596.414	4.377.419	- 3.781.005,10
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.601.018	3.813.017	- 2.211.999,25
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	9.450.712	6.808.729	2.641.983,26
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.000.000	8.000.000	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	5.205.054	13.512.733	- 8.307.678,78
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	6.500.000	8.100.000	- 1.600.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	2.880.400	2.018.742,65	861.657,35
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.595.460	15.406.931	- 3.811.471,34
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.436.646	4.604.949	- 3.168.303,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	10.158.814	10.801.982	- 643.168,34
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	13.366.261,83	15.046.462,32	- 1.680.200,49
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.774.079	4.590.616	183.462,61
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.922.618	2.801.521	121.097,02
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.833.021	5.178.237	- 345.215,78
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	793.162	849.817	- 56.654,45
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.626.271	- 1.626.271,01
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	43.381	-	43.381,12
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-

Dal 2015 la gestione del contenzioso avviene mediante la piattaforma informatica LegalApp, dove il contenzioso è inserito analiticamente con la valutazione di soccombenza da parte degli AA.LL.. Nel 2023 gli accantonamenti corrispondono a quanto riportato in piattaforma.

Si rinvia a quanto già ampiamente riportato nel commento dei fondi rischi e sulla rappresentazione della piattaforma LegalApp che esclude soltanto gli accantonamenti per autoassicurazione e per gli interessi di mora.

Quote accantonate inutilizzate dei contributi

A decorrere dal 2012, con l'entrata in vigore dei nuovi principi contabili stabiliti dal d.lgs 118/11, si provvede ad accantonare le quote inutilizzate di contributi vincolati, derivanti dal riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario, dei contributi extra fondo vincolati erogati da soggetti pubblici (Regione, Stato, ecc.), dei contributi per ricerca erogati da soggetti pubblici e dei contributi vincolati erogati da privati.

Si è provveduto all'accantonamento l'importo di € 11.592/migliaia di euro di cui € 10.158/migliaia di euro corrispondente alle quote dei contributi regionali vincolati per obiettivi di piano a valere sul FSR 2023, e € 1.436/migliaia di euro relativi a quote di fondi finalizzati, così come stabilito nella DGRC 424 del 06/08/2024, a copertura dei costi che si sosterranno nei futuri esercizi, così come già dettagliato nei paragrafi dedicati ai contributi in conto esercizio cui si rimanda.

Accantonamenti per rinnovi contrattuali

Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali effettuati nel 2023 sono stati effettuati sulle seguenti basi di calcolo.

Dirigenza: gli accantonamenti per il triennio contrattuale 2019-2021 sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020.

Nota Integrativa 2023

Tra i costi del personale sono iscritti:

- gli oneri della legge n. 234/2021, articolo 1, comma 604 (0,22%) nonché l'indennità di PS (comma 293);
- la percentuale dello 0,70% per IVC 2019-2021 a regime e la percentuale dello 0,50% per IVC 2023 del triennio 2022-2024 ai sensi dell'articolo 1, comma 610, della legge n. 234/2021;
- la percentuale dell'1,5% prevista per il solo anno 2023 ex articolo 1, comma 330, della legge n. 197/2022.

Viene considerato inoltre quanto indicato nella Circolare RGS n. 15 del 7/04/2023:

Il calcolo degli accantonamenti per la dirigenza è stato effettuato sulla base dei seguenti parametri:

- BA2860 "Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica" = 3,08% * [COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA2110 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO" + 3,48% * COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA2110 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO"]
- BA2870 "Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica" = 3,08% * [COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA2150 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO" + 3,48% * COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA2150 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO"] + 3,08% * [COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA2240 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE" + 3,48% * COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA2240 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO PROFESSIONALE"] + 3,08% * [COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA2330 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO" + 3,48% * COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA2330 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO TECNICO"] + 3,08% * [COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA2420 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO" + 3,48% * COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA2420 "COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO"]

Comparto:

Nel costo del personale sono iscritte le seguenti voci:

- gli oneri della legge n. 234/2021, articolo 1, comma 604 (0,22%) nonché l'indennità di PS (comma 293);
- 0,50% per IVC 2023;
- la percentuale dell'1,5% prevista per il solo anno 2023 ex articolo 1, comma 330, della legge n. 197/2022.

Viene considerato inoltre quanto indicato nella Circolare RGS n. 15 del 7/04/2023 e stante le iscrizioni tra le voci di costo sopra riportate non sono stati effettuati accantonamenti.

Personale convenzionato:

Per il personale convenzionato (medici di base, pediatri di libera scelta, Sumai e altri convenzionati), per il triennio 2019-2021 gli accantonamenti sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, commi 438-439-440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, comma 959 della legge n. 178/2020.

Il valore degli accantonamenti 2023 è dato dalla seguente formula:

- BA2840 "Accantonamento rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA" = 3,78% * [(COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA0420 "DA CONVENZIONE") + 3,48% * (COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA0420 "DA CONVENZIONE" + 0,75% * COSTO CE CONSUNTIVO 2010 VOCE B02015 "DA CONVENZIONE")] + 0,50% * [(COSTO CE CONSUNTIVO 2021 VOCE BA0420 "DA CONVENZIONE") + 3,78% * [(COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA0420 "DA CONVENZIONE") + 3,48% * (COSTO CE CONSUNTIVO 2015

Nota Integrativa 2023

VOCE BA0420 “DA CONVENZIONE” + 0,75% * COSTO CE CONSUNTIVO 2010 VOCE B02015 “DA CONVENZIONE”]]}

- BA2850 “Accantonamento rinnovi convenzioni Medici Sumai” = 3,78%*[(COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA0570 “DA PRIVATO - MEDICI SUMAI”) + 3,48% * (COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA0570 “DA PRIVATO - MEDICI SUMAI” + 0,75% * COSTO CE CONSUNTIVO 2010 VOCE B02090 “DA PRIVATO-MEDICI SUMAI”)] + 0,50%*{(COSTO CE CONSUNTIVO 2021 VOCE BA0570 “DA PRIVATO - MEDICI SUMAI”) + 3,78%*[(COSTO CE CONSUNTIVO 2018 VOCE BA0570 “DA PRIVATO - MEDICI SUMAI”) + 3,48% * (COSTO CE CONSUNTIVO 2015 VOCE BA0570 “DA PRIVATO - MEDICI SUMAI” + 0,75% * COSTO CE CONSUNTIVO 2010 VOCE B02090 “DA PRIVATO- MEDICI SUMAI”)]}

Differenza tra ricavi e costi della produzione

Il risultato della gestione caratteristica dell’ASL Napoli 1 centro nel 2023 è rappresentato nella tabella che segue:

CODICE	Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022	Delta 2023-2022
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.901.409.120,89	1.854.685.653,15	46.723.467,74
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 15.492.620,12	- 10.325.199,50	- 5.167.420,62
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	24.693.985,61	39.710.584,37	- 15.016.598,76
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	228.758.317,13	210.896.236,39	17.862.080,74
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	27.641.092,85	32.256.370,08	- 4.615.277,23
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.067.376,71	6.726.582,96	- 659.206,25
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.104,50	49.498.932,65	- 2.767.828,15
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.617.888,77	4.634.269,15	- 16.380,38
	A) Produzione dell'esercizio	2.224.426.266,34	2.188.083.429,25	36.342.837,09
BA0010	B.1) Acquisti di beni	290.719.008,33	265.135.335,71	25.583.672,62
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.367.982.384,71	1.366.453.218,65	1.529.166,06
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	27.912.399,14	27.307.394,18	605.004,96
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	12.379.611,79	13.601.960,30	- 1.222.348,51
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6.485.117,66	9.043.599,37	- 2.558.481,71
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.221.889,01	- 2.643.817,76	421.928,75
	B) Costi della produzione	1.703.256.632,62	1.678.897.690,45	24.358.942,17
	Valore aggiunto	521.169.633,72	509.185.738,80	11.983.894,92
BA2080	Totale Costo del personale	418.547.091,43	389.369.512,14	29.177.579,29
	Margine Operativo Lordo (EBITDA)	102.622.542,29	119.816.226,66	- 17.193.684,37
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	5.283.673,16	7.395.205,02	- 2.111.531,86
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.185.704,57	1.019.483,27	1.166.221,30
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.546.190,46	48.471.215,25	- 3.925.024,79
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	59.195.320,39	77.084.034,74	- 17.888.714,35
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.880.400,00	2.018.742,65	861.657,35
	Reddito operativo caratteristico (EBIT)	- 8.588.346,29	- 14.153.711,62	5.565.365,33
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 404.712,92	- 5.662.279,80	6.066.992,72
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	29.426.856,26	23.673.314,12	5.753.542,14
	Reddito ante imposte	20.433.797,05	3.857.322,70	16.576.474,35
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	33.653.911,31	33.095.288,90	558.622,41
	Utile (perdita) d'esercizio	- 13.220.114,26	- 29.237.966,20	16.017.851,94

Nota Integrativa 2023

Il risultato della gestione operativa lorda dell'azienda nel 2023 è positivo per € 102.613/migliaia di euroe rispetto al 2022 è in calo di circa 17 milioni di euro. Il margine operativo lordo, che non tiene conto delle voci contabili degli ammortamenti e degli accantonamenti, è quello che rappresenta il risultato della gestione aziendale. Un segnale molto importante sul fronte dell'attendibilità dei conti e sul controllo di gestione, è il risultato positivo dell'introduzione di procedure che hanno reso più efficiente il ciclo passivo e attivo. Sono migliorati i tempi di pagamento con diretta conseguenza della riduzione del contenzioso e di minori interessi passivi, tale risultato positivo è registrato anche nella voce del risultato ante imposte che rispetto al 2022 è positivo con un incremento di € 16 milioni di euro.

Proventi e oneri finanziari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni percentuali
CA0010	C.1) <i>Interessi attivi</i>	126.921	79.801	47.121	59%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	14.785	13.520	1.265	9%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	112.136	66.281	45.856	69%
CA0050	C.2) <i>Altri proventi</i>	2.890	8.013	- 5.123	-64%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	2.890	8.013	- 5.123	-64%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) <i>Interessi passivi</i>	424.808	5.689.961	-5.265.153	-93%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	424.808	5.689.961	-5.265.153	-93%
CA0150	C.4) <i>Altri oneri</i>	109.819	60.132	49.687	83%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	109.819	60.132	49.687	83%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 404.816	- 5.662.280	5.257.464	-93%

La Gestione finanziaria è influenzata dalla rilevazione degli interessi passivi verso fornitori. L'ASL Napoli 1 centro sta subendo numerose cause da parte dei Fornitori per il recupero degli interessi nella misura moratoria sui ritardati pagamenti pregressi e tale fenomeno è ben evidenziato nell'andamento storico del conto interessi passivi verso fornitori che raggiunge importi ragguardevoli, ma che il corretto accantonamento al fondo rischi nei vari anni ne riduce l'impatto sul bilancio corrente. Il Fondo interessi moratori comprende l'accantonamento annuo che è stato determinato dalla valutazione dei debiti verso fornitori aperti al 31 dicembre di ogni anno e dal probabile rischio di richiesta da parte dei fornitori degli interessi moratori. Il conto interessi passivi verso fornitori invece comprende il costo di interessi passivi sostenuti nell'anno corrente privi di accantonamento al fondo rischi e quelli di competenza 2023. La riduzione del 93% circa degli interessi passivi rispetto al 2022 è stata influenzata da un miglior utilizzo del fondo rischi e degli accantonamenti effettuati negli ultimi anni. Il pagamento degli interessi passivi sono sempre frutto di azioni giudiziarie e raramente sono pagati spontaneamente dall'azienda, al fine di accertarne la esigibilità e l'esistenza dei presupposti giuridici. Nel 2023 il fondo rischi per interessi di mora è stato utilizzato per un importo di € 8.064.101,18 e il fondo rischi per ritardato pagamento è stato utilizzato per un importo di € 1.962.295,07

Non sono state eseguite rettifiche di valori di attività finanziarie nel 2023.

RF01 –NO - Nell'esercizio non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

Proventi ed oneri straordinari

La voce degli oneri e dei proventi straordinari ha sempre rappresentato un valore molto consistente del Bilancio aziendale. L'errata contabilizzazione senza il rispetto del principio di competenza fa emergere costi e ricavi di anni precedenti. La fatturazione elettronica nonché il rispetto della procedura del ciclo passivo con il caricamento degli ordini dovrebbe ridurre progressivamente l'incidenza dei costi straordinari. Di seguito si riporta il dettaglio della gestione straordinaria

Nota Integrativa 2023

CODICE	VOCE MODELLO CE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni percentuali
EA0010	E.1) Proventi straordinari	35.288.906	32.818.480	2.470.426	8%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	35.288.906	32.818.480	2.470.426	8%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.927	13.056	- 129	-1%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	17.209.968	23.822.198	- 6.612.230	-28%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	10.244.847	-	10.244.847	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.099.046	10.539.570	- 7.440.524	-71%
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.866.075	13.282.629	- 9.416.553	-71%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	65.711	-	65.711	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	6.668.547	- 6.668.547	-100%
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	597.440	74.652	522.788	700%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.202.924	6.539.429	- 3.336.505	-51%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	18.066.010	8.983.226	9.082.785	101%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	18.066.010	8.983.226	9.082.785	101%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.121.273	-	3.121.273	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	14.944.737	8.983.226	5.961.512	66%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	5.862.049	9.145.165	- 3.283.116	-36%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	2.049	214.406	- 212.357	-99%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	5.860.001	8.930.760	- 3.070.759	-34%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	770.046	- 770.046	-100%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	5.831.011	8.160.714	- 2.329.704	-29%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.019	-	36.019	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.019	-	36.019	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	5.794.991	8.160.714	- 2.365.723	-29%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1.764.108	460.750	1.303.359	283%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	333.456	-	333.456	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	605.278	459.601	145.677	32%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	825.374	1.148	824.226	71776%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	239.902	313.664	- 73.763	-24%
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.566.793	5.827.166	- 3.260.373	-56%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	660.927	-	660.927	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	563.262	1.559.135	- 995.873	-64%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	28.990	-	28.990	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	28.990	-	28.990	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	28.990	-	28.990	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	29.426.856,26	23.673.314,12	5.753.542,14	24%

La gestione straordinaria nel 2023 registra un saldo positivo di € 29.426/migliaia di euro influenzato soprattutto dai contributi straordinari concessi dalla Regione. Di seguito l'analisi delle voci positive e negative straordinarie

Proventi straordinari € 32.818/migliaia di euro

Di seguito il dettaglio delle componenti positive straordinarie di reddito

EA0040 Proventi da donazioni e liberalità diverse

€ 12.927/euro

In tale voce sono state registrate donazioni di € 10.000,00 da parte della Società Pfizer spa

e € 2.620 da parte della società Boston Scientific, e € 307,00 come donazioni da privati.

Nota Integrativa 2023

EA0051 Sopravvenienze attive per quote FSR Vincolato € 10.244.847,12

Tale importo è rappresentato da fondi vincolati di competenza di altri anni assegnati nel 2023 dalla Regione Campania

EA0060-Sopravvenienze attive verso aziende sanitarie pubbliche della Regione

€ 3.099.045,67

Sono sopravvenienze scaturite dal riparto 2023

EA0070 Sopravvenienze attive v/terzi € 3.866.075,49

Tale importo è composto dalle seguenti voci principali:

- Altre sopravvenienze attive v/terzi € 3.202/migliaia di euro

Tale importo comprende il recupero dei ticket sanitari relativo ad anni precedenti, affidato all'Agenzia della Riscossione, che nel 2023 ha rilevato un recupero netto di € 2.031.214,00. Trattasi prevalentemente di ticket sanitari non pagati per autocertificazione di esenzione per reddito non dovuta.

L'importo di € 1.171/migliaia di euro relativo a prestazioni di competenza di anni precedenti e rimborsi assicurativi.

EA0240 Altre insussistenze attive verso terzi € 14.944.737

Tale voce è rappresentata da

- Insussistenze attive da fondi rischi per un importo di € 14.944.737: sono stati rilasciati accantonamenti effettuati negli anni precedenti relativi a contenziosi che hanno avuto un esito favorevole all'ASL e definitivo;

Oneri straordinari € 5.862.049,24

Sostanzialmente tale voce comprende costi non di competenza dell'anno 2023 o perché sopraggiunti o per una errata valutazione della loro competenza.

Le voci più importanti comprese in tale importo sono rappresentate

Nota Integrativa 2023

EA0430 Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati

€2.566.792,92

Questa voce è rappresentata dalle fatture emesse dai centri ex art. 26 e 44 per i contratti in addendum riconosciuti per il 2022.

EA0450 Altre sopravvenienze passive v/terzi

€ 563.261

in tale voce gli importi più consistenti sono rappresentati da sentenze sfavorevoli che non hanno trovato capienza nel fondo rischi o di fatturato relativo a costi di competenza di altri anni e non adeguatamente contabilizzati negli anni dovuti.

La voce delle sopravvenienze passive raccoglie prevalentemente casi di sentenze o decreti ingiuntivi esecutivi che non hanno il relativo accantonamento al fondo rischi e fatture di anni precedenti non contabilizzate negli anni di competenza.

PS01-SI - Nell'esercizio sono state rilevate minusvalenze patrimoniali per un importo di € 2.048,50 generate dalla dismissione di cespiti per fuori uso.

Imposte dell'esercizio

CODICE	imposte e tasse	31/12/2023	31/12/2022	delta
YA0010	Y.1) IRAP	32.839.246,31	32.318.964,37	520.281,94
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	27.458.122,15	27.107.818,45	350.303,70
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.220.714,16	5.086.295,92	134.418,24
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	160.410,00	124.850,00	35.560,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	814.665,00	776.324,53	38.340,47
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	814.665,00	776.324,53	38.340,47
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	33.653.911,31	33.095.288,90	558.622,41

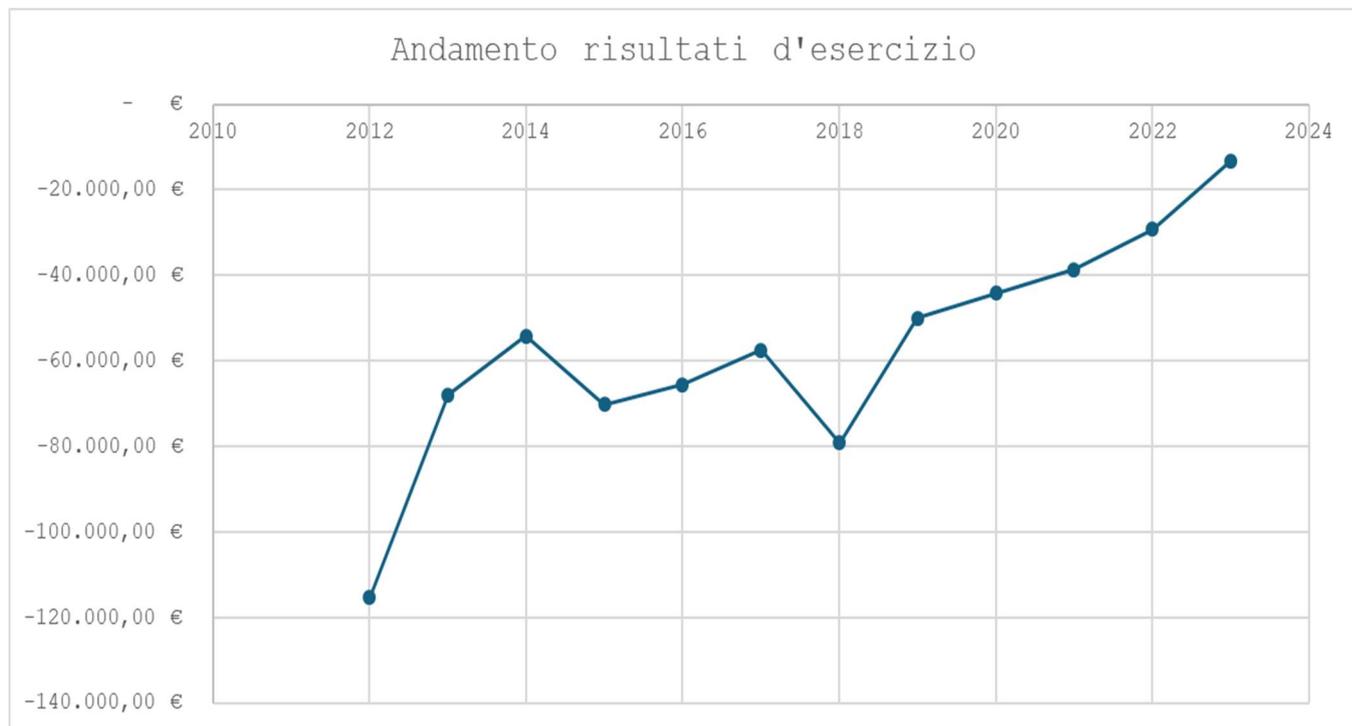
Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio è pari a euro

€ - 13.220.114,26

Di seguito la rappresentazione grafica dell'andamento dei risultati d'esercizio degli ultimi 10 anni in migliaia di euro, quello del 2023 rappresenta il miglior risultato di esercizio.

Nota Integrativa 2023



anni	risultati
2012	- 115.307,00 €
2013	- 67.926,00 €
2014	- 54.197,00 €
2015	- 70.253,00 €
2016	- 65.480,00 €
2017	- 57.523,00 €
2018	- 79.179,00 €
2019	- 49.941,00 €
2020	- 44.210,00 €
2021	- 38.569,00 €
2022	- 29.238,00 €
2023	- 13.220,00 €

Altre informazioni

Compensi Amministratori

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi, comprensivi dei rimborsi spese e degli oneri contributivi a carico dell'azienda, erogati agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale.

COMPENSI AMMINISTRATORI	VALORI IN EURO
Compensi per il Direttore Generale, Direttore Amministrativo e Sanitario	€ 343.638,49
Compensi per il Collegio Sindacale	€ 40.057,00

Nota Integrativa 2023

Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati relativi al personale in servizio al 31.12.2022 ed al 31.12.2023 degli assunti e dei cessati a qualsiasi titolo:

Tipologia del personale	Totale presenti al 31.12.2022 (A)	Assunti al 31.12.2023 (B)	Cessati al 31.12.2023 (C)	Totale presenti al 31.12.2023 (1)= (A)+(B)-(C)
Dirigenti medici	1253	111	81	1283
Dirigenti Sanitari non medici	224	18	14	228
Dirigenti professionali, tecnici ed amministrativi	92	16	0	108
Personale non dirigente	4896	672	342	5226
Piramidati (Solo per IRCCS)			0	0
Personale dipendente a tempo indeterminato	6465	817	437	6845
Dirigenti medici	15	15	21	9
Dirigenti Sanitari non medici	3	1	3	1
Dirigenti professionali, tecnici ed amministrativi	0	0	0	0
Personale non dirigente	29	15	31	13
Personale a tempo determinato	47	31	55	23
Restante Personale escluso piramidati	81		81	0
Piramidati (Solo per IRCCS)			0	0
Restante personale	81	0	81	0
Totale	6.593	848	573	6868

Rendiconto Finanziario

ASL Napoli 1 Centro
Anno 2023



RENDICONTO FINANZIARIO

Nota Integrativa 2023

RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 13.220.114	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	34.122.828	-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	10.423.362	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.185.705	-
	Ammortamenti	46.731.895	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 46.731.105	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 46.731.105	0
(+)	accantonamenti SUMAI		-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	2.880.400	-
(-)	pagamenti TFR	- 4.203.606	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	- 1.323.206	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
	- Fondi svalutazione di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	59.195.320	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 54.365.908	0
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	4.829.412	-
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 9.713.118	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 7.739.196	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	1.015.326	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	851.901	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	- 12.604.749	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	52.011.579	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.408.422	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 2.217.352	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	17.985.641	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	50.711.572	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 4.155	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	- 23.137	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 246.913.328	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 4.699.889	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 3.472.616	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	12.690.062	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	17.303.756	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 225.115.151	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	- 2.221.889	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 2.221.889	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 23.551	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 186.366.292	-

Nota Integrativa 2023

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 6.028.246	-
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	-	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 31.925.244	-
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	- 11.052	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
B - Totale attività di investimento		- 37.964.542	-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	141.763.654	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	29.162.055	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	170.925.710	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		170.925.710	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 53.405.125	0
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 53.405.125	0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

Nota Integrativa 2023

CE MINISTERIALE

CODICE	codice mod. CE	31/12/2023	31/12/2022	DELTA
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.901.409.120,89	1.854.685.653,15	46.723.467,74
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.897.509.505,15	1.845.751.068,00	51.758.437,15
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.863.733.235,08	1.791.013.058,00	72.720.177,08
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.808.133.021,18	1.763.563.267,00	44.569.754,18
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	55.600.213,90	27.449.791,00	28.150.422,90
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	33.776.270,07	54.738.010,00	- 20.961.739,93
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.866.615,74	8.934.585,15	- 5.067.969,41
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.866.615,74	8.934.585,15	- 5.067.969,41
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	3.340.001,54	1.881.776,84	1.458.224,70
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	47.112,59	4.830.499,31	- 4.783.386,72
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	479.501,61	2.222.309,00	- 1.742.807,39
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - 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.	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	33.000,00	-	33.000,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 15.492.620,12	- 10.325.199,50	- 5.167.420,62
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 15.492.620,12	- 10.325.199,50	- 5.167.420,62
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	24.693.985,61	39.710.584,37	- 15.016.598,76
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	9.614.117,71	13.672.955,00	- 4.058.837,29
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	15.079.867,90	25.156.798,77	- 10.076.930,87
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	880.830,60	- 880.830,60
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	228.758.317,13	210.896.236,39	17.862.080,74
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	210.555.384,31	197.601.596,98	12.953.787,33
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	201.954.767,85	187.237.123,15	14.717.644,70
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	112.762.756,94	103.066.454,28	9.696.302,66
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50.469.119,00	47.966.535,00	2.502.584,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	9.092.403,03	9.339.473,22	- 247.070,19
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	347.994,00	364.646,00	- 16.652,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	14.160.434,15	12.613.764,27	1.546.669,88
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	14.332.028,00	13.536.531,00	795.497,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	790.032,73	349.719,38	440.313,35
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8.600.616,46	10.364.473,83	- 1.763.857,37

Nota Integrativa 2023

AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.923.845,30	3.208.622,96	-	1.284.778
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2.893.962,00	4.284.029,60	-	1.390.068
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	1.925.060,00	1.401.199,74	-	523.860
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	294.773,00	-	-	294.773
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.432.963,00	1.269.569,08	-	163.394
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	125.952,00	170.436,00	-	44.484
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.061,16	30.616,45	-	26.555
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.061,16	30.616,45	-	26.555
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	11.642.665,70	9.862.515,44	-	1.780.150
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	9.488.883,70	7.684.201,44	-	1.804.682
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2.153.782,00	2.178.314,00	-	24.532
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.990.612,46	578.036,98	-	1.412.575
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.569.654,66	2.854.086,99	-	1.715.568
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.143.836,41	-	-	1.143.836
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.110.860,99	747.535,04	-	1.363.326
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	529.896,92	1.838.737,50	-	1.308.841
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	223.483,82	267.814,45	-	44.331
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	561.576,52	-	-	561.577
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	27.641.092,85	32.256.370,08	-	4.615.277
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	369.368,99	462.799,45	-	93.430
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.573.661,25	4.574.421,54	-	1.000.760
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.553.671,25	4.438.941,54	-	885.270
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.990,00	135.480,00	-	115.490
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.862.174,47	862.430,15	-	1.999.744
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.862.174,47	862.430,15	-	1.999.744
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	20.835.888,14	26.356.718,94	-	5.520.831
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	20.427.292,67	26.058.315,49	-	5.631.023
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	14.663.765,22	26.058.315,49	-	11.394.550
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	5.763.527,45	-	-	5.763.527
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	408.595,47	298.403,45	-	110.192
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.067.376,71	6.726.582,96	-	659.206
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	6.067.376,71	6.726.582,96	-	659.206
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	46.731.104,50	49.498.932,65	-	2.767.828

Nota Integrativa 2023

AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.431.589,55	1.431.589,55	-	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	13.020.660,79	16.887.448,40	-	3.866.788
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	21.688.387,89	21.688.387,89	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	10.508.656,39	9.402.715,87	-	1.105.941
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.046,41	8.787,47	-	6.741
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	79.763,47	80.003,47	-	240
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.617.888,77	4.634.269,15	-	16.380
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	179.601,83	1.075.830,56	-	896.229
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.338.209,57	1.013.546,83	-	324.663
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.100.077,37	2.544.891,76	-	555.186
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.224.426.266,34	2.188.083.429,25		36.342.837
BA0010	B.1) Acquisti di beni	290.719.008,33	265.135.335,71		25.583.673
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	288.091.649,95	263.138.927,02		24.952.723
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	215.796.246,23	198.554.561,95	-	17.241.684
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	210.051.344,94	193.506.606,85	-	16.544.738
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	957.369,00	452.514,20	-	504.855
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	4.787.532,29	4.595.440,90	-	192.091
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	465.926,00	168.371,00	-	297.555
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	465.926,00	168.371,00	-	297.555
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	56.853.523,93	52.561.241,06	-	4.292.283
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	43.202.658,01	38.578.580,05	-	4.624.078
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.022.979,75	4.879.102,26	-	856.123
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.627.886,17	9.103.558,75	-	524.327
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.897.359,25	2.548.586,48	-	348.773
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	10.606.390,73	7.968.470,26	-	2.637.920
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	50.154,72	45.186,71	-	4.968
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	82.912,03	66.640,88	-	16.271
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.338.648,81	1.225.868,68	-	112.780
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	488,25	-	-	488
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	488,25	-	-	488
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.627.358,38	1.996.408,69		630.950
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	206.762,95	239.388,33	-	32.625
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	526.280,61	535.490,30	-	9.210
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	819.626,90	41.499,34	-	778.128
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	504.355,80	576.692,07	-	72.336
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	17.538,05	71.913,08	-	54.375
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	550.986,35	530.654,53	-	20.332
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.807,72	771,04	-	1.037
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.367.982.384,71	1.366.453.218,65		1.529.166
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.258.234.708,08	1.241.474.703,15		16.760.005
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	104.790.469,19	104.936.268,63	-	145.799
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	103.943.473,69	104.215.146,01	-	271.672
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	75.748.667,46	73.466.600,91	-	2.282.067
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	15.513.063,34	15.937.495,04	-	424.432
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	12.439.802,40	14.509.330,39	-	2.069.528
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	241.940,49	301.719,67	-	59.779
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	335.602,50	295.938,00	-	39.665

Nota Integrativa 2023

BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	511.393,00	425.184,62	86.208
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	151.888.568,50	155.325.354,08	- 3.436.786
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	138.156.578,28	141.595.750,96	- 3.439.173
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	12.120.564,22	12.430.195,77	- 309.632
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.611.426,00	1.299.407,35	312.019
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	267.192.033,46	253.931.367,60	13.260.666
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	67.032.201,00	60.670.508,00	6.361.693
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	7.195.096,00	9.613.011,13	- 2.417.915
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	70.934.790,46	67.640.378,38	3.294.412
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	122.029.946,00	116.007.470,09	6.022.476
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	122.029.946,00	116.007.470,09	6.022.476
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	75.641.462,61	74.502.301,13	1.139.161
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.281.862,00	18.053.469,00	1.228.393
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	56.297.000,00	56.297.285,44	- 285
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	62.600,61	151.546,69	- 88.946
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	14.936.706,14	14.885.313,87	51.392
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	4.569,05	21.503,72	- 16.935
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	14.932.137,09	14.863.810,15	68.327
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	20.194.088,86	16.457.103,02	3.736.986
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	20.194.088,86	16.457.103,02	3.736.986
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	457.117.282,82	451.228.581,74	5.888.701
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	289.679.307,43	292.128.522,41	- 2.449.215
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	33.867.009,39	32.841.483,33	1.025.526
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	133.570.966,00	126.258.576,00	7.312.390
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	133.570.966,00	126.258.576,00	7.312.390
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.395.408,38	12.583.911,15	- 188.503
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	11.812.520,84	11.819.495,41	- 6.975
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	582.887,54	764.415,74	- 181.528
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	72.864.052,78	74.378.181,85	- 1.514.129
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	57.861.129,66	59.154.869,02	- 1.293.739
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	4.548.564,00	4.354.328,15	194.236

Nota Integrativa 2023

BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	10.454.359,12	10.868.984,68	-	414.626
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	305.149,00	250.310,30	-	54.839
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	263.639,00	213.631,80	-	50.007
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	41.510,00	36.678,50	-	4.832
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.647.991,65	6.146.789,09	-	1.498.797
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	786.964,00	779.501,24	-	7.463
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.861.027,65	5.367.287,85	-	1.506.260
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	19.488.470,76	20.831.138,29	-	1.342.668
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	48.740,37	-	48.740
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	48.740,37	-	48.740
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	145.172,90	497.000,80	-	351.828
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	11.345,54	-	11.346
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	12.086.579,38	12.762.516,08	-	675.937
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	7.256.718,48	7.511.535,50	-	254.817
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	2.425.687,55	1.465.927,98	-	959.760
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	57.284,53	-	-	57.285
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	1.757.341,01	654.344,46	-	1.102.997
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	484.431,26	710.158,29	-	225.727
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126.630,75	101.425,23	-	25.206
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.553.837,30	1.402.807,77	-	151.030
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	7.830,00	410.727,27	-	402.897
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	108.621,33	34.447,75	-	74.174
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.437.385,97	957.632,75	-	479.753
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	21.984.326,89	22.916.344,61	-	932.018
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.278.900,90	1.838.234,67	-	559.334
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	60.311,96	-	-	60.312
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	20.616.256,22	19.367.351,18	-	1.248.905
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	14.876.056,22	13.303.623,86	-	1.572.432
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.742.093,14	5.565.669,45	-	823.576
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	998.106,86	498.057,87	-	500.049
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	28.857,81	1.710.758,76	-	1.681.901
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.857,81	1.710.758,76	-	1.681.901
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	30.809.172,19	30.233.002,04	-	576.170
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.012.124,01	8.228,29	-	1.003.896
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	29.797.048,18	30.224.773,75	-	427.726
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-

Nota Integrativa 2023

BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	109.747.676,63	124.978.515,50	- 15.230.839
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	107.614.356,48	122.514.808,74	- 14.900.452
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.816.402,15	3.718.850,99	- 97.551
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	27.338.896,32	28.964.136,26	- 1.625.240
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.466.461,50	11.025.489,66	- 559.028
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	4.790.414,86	4.722.254,55	- 68.160
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	5.676.046,64	6.303.235,11	- 627.188
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	7.869.043,86	10.273.960,90	- 2.404.917
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.418.245,18	3.987.197,28	- 431.048
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	281.540,54	14.396,19	- 267.144
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.336.409,26	1.527.510,10	- 191.101
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	823.759,81	1.104.124,35	- 280.365
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	12.782.721,15	20.170.503,43	- 7.387.782
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.333.154,16	4.304.902,46	- 28.252
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	723.361,19	795.998,57	- 72.637
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	723.361,19	795.998,57	- 72.637
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	33.424.361,36	36.627.738,55	- 3.203.377
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	136.743,93	1.035.973,53	- 899.230
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33.287.617,43	35.591.765,02	- 2.304.148
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.571.711,07	1.930.200,25	- 358.489
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	123.923,41	- 123.923
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	37.177,93	90.400,00	- 53.222
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.534.533,14	1.715.876,84	- 181.344
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.534.533,14	1.715.876,84	- 181.344
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	561.609,08	533.506,51	- 28.103
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	184.579,62	201.880,00	- 17.300
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	377.029,46	331.626,51	- 45.403
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	27.912.399,14	27.307.394,18	605.005
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	10.799.956,26	11.481.502,33	- 681.546
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.663.794,24	5.610.087,25	- 2.053.707
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.199.137,58	9.718.621,99	- 519.484
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	28.173,10	19.861,13	- 8.312
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	168.327,10	327.453,98	- 159.127
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	32.991,06	79.734,65	- 46.744
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.019,80	70.132,85	- 50.113
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	12.379.611,79	13.601.960,30	- 1.222.349
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.001.900,72	2.615.938,99	- 614.038
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	10.377.711,07	10.808.016,31	- 430.305
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	9.480.379,35	10.103.239,73	- 622.860
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	897.331,72	704.776,58	- 192.555
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	178.005,00	- 178.005
BA2080	Totale Costo del personale	418.547.091,43	389.369.512,14	29.177.579
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	334.302.771,35	312.474.179,35	21.828.592
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	162.933.333,35	158.420.055,31	- 4.513.278

Nota Integrativa 2023

BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	142.072.194,00	138.039.107,32	4.033.087
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	139.537.545,00	136.137.729,70	3.399.815
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.534.649,00	1.901.377,62	633.271
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	20.861.139,35	20.380.947,99	480.191
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	20.654.758,35	19.260.876,88	1.393.881
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	206.381,00	1.120.071,11	913.690
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	171.369.438,00	154.054.124,04	17.315.314
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	170.839.608,00	153.591.260,10	17.248.348
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	529.830,00	462.863,94	66.966
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.632.782,00	3.158.141,36	474.641
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	3.409.522,00	2.869.499,28	540.023
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	3.409.522,00	2.648.293,01	761.229
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	221.206,27	221.206
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	223.260,00	288.642,08	65.382
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	223.260,00	261.872,01	38.612
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	26.770,07	26.770
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	44.077.873,08	39.233.810,40	4.844.063
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.552.116,00	1.834.661,90	717.454
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.276.949,00	1.834.661,90	442.287
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	275.167,00	-	275.167
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	41.525.757,08	37.399.148,50	4.126.609
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	41.116.785,00	37.247.173,29	3.869.612
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	408.972,08	151.975,21	256.997
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	36.533.665,00	34.503.381,03	2.030.284
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.497.454,00	5.173.210,62	675.757
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.497.454,00	5.173.210,62	675.757
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	32.036.211,00	29.330.170,41	2.706.041
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	32.036.211,00	29.330.170,41	2.706.041
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6.485.117,66	9.043.599,37	2.558.482
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.382.532,92	3.178.983,74	1.203.549
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.102.584,74	5.864.615,63	3.762.031
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	834.190,95	625.343,84	208.847
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.268.393,79	5.239.271,79	3.970.878
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	46.731.895,03	49.490.698,52	2.758.803
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.185.704,57	1.019.483,27	1.166.221
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	44.546.190,46	48.471.215,25	3.925.025
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	34.122.828,02	34.118.568,68	4.259
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.952.274,80	2.948.015,46	4.259
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	31.170.553,22	31.170.553,22	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.423.362,44	14.352.646,57	3.929.284
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	5.283.673,16	7.395.205,02	2.111.532
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	5.283.673,16	7.395.205,02	2.111.532
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.221.889,01	- 2.643.817,76	421.929
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.416.142,68	- 2.589.262,55	173.120
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 42.259,98	- 739.183,00	696.923

Nota Integrativa 2023

BA2672	B.13.A.2) Sangued ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1.389.446,15	- 2.045.086,67	655.641
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 131.403,86	185.229,93	- 316.634
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 483.737,72	282.891,80	- 766.630
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 30.236,48	7.867,30	- 38.104
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 36.036,61	37.601,37	1.565
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 303.021,88	243.380,54	- 59.641
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	194.253,67	54.555,21	248.809
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	3.075,09	12.189,26	- 9.114
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 15.292,94	77.681,85	- 92.975
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	170.645,93	154.926,36	325.572
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 3.428,92	2.680,93	- 748
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39.254,51	13.180,97	26.074
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	59.195.320,39	77.084.034,74	17.888.714
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	31.353.198,43	44.611.898,30	13.258.700
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	596.414,17	4.377.419,27	- 3.781.005
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.601.017,80	3.813.017,05	- 2.211.999
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	9.450.712,24	6.808.728,98	2.641.983
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.000.000,00	8.000.000,00	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	5.205.054,22	13.512.733,00	- 8.307.679
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	6.500.000,00	8.100.000,00	- 1.600.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	2.880.400,00	2.018.742,65	861.657
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.595.460,13	15.046.931,47	3.811.471
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.436.646,00	4.604.949,00	- 3.168.303
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	10.158.814,13	10.801.982,47	- 643.168
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	13.366.261,83	15.046.462,32	1.680.200
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.774.079,10	4.590.616,49	183.463
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	2.922.618,42	2.801.521,40	121.097
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.833.020,95	5.178.236,73	- 345.216
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	793.162,24	849.816,69	- 56.654
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.626.271,01	- 1.626.271
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	43.381,12	-	43.381
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	-	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.233.014.612,63	2.202.237.140,87	30.777.472
CA0010	C.1) Interessi attivi	126.921,28	79.800,58	47.121
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	14.784,85	13.519,69	1.265
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	112.136,43	66.280,89	45.856
CA0050	C.2) Altri proventi	2.889,63	8.012,50	5.123
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	2.889,63	8.012,50	5.123
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	424.808,11	5.689.961,01	5.265.153
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	424.808,11	5.689.961,01	- 5.265.153
CA0150	C.4) Altri oneri	109.715,72	60.131,87	49.584
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	109.715,72	60.131,87	49.584
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 404.712,92	- 5.662.279,80	5.257.567

Nota Integrativa 2023

DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	35.288.905,50	32.818.479,56	2.470.426
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	35.288.905,50	32.818.479,56	2.470.426
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	12.926,98	13.055,74	- 129
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	17.209.968,28	23.822.198,23	- 6.612.230
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	10.244.847,12	-	- 10.244.847
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.099.045,67	10.539.569,66	- 7.440.524
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.866.075,49	13.282.628,57	- 9.416.553
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	65.710,96	-	- 65.711
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	6.668.547,07	- 6.668.547
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	597.440,04	74.652,44	- 522.788
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.202.924,49	6.539.429,06	- 3.336.505
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	18.066.010,24	8.983.225,59	- 9.082.785
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	18.066.010,24	8.983.225,59	- 9.082.785
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	3.121.273,00	-	- 3.121.273
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	14.944.737,24	8.983.225,59	- 5.961.512
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	5.862.049,24	9.145.165,44	- 3.283.116
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	2.048,50	214.405,60	- 212.357
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	5.860.000,74	8.930.759,84	- 3.070.759
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	770.045,51	- 770.046
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	5.831.010,55	8.160.714,33	- 2.329.704
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.019,24	-	- 36.019
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.019,24	-	- 36.019
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	5.794.991,31	8.160.714,33	- 2.365.723
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1.764.108,47	460.749,60	- 1.303.359
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	333.455,73	-	- 333.456
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	605.278,41	459.601,27	- 145.677
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	825.374,33	1.148,33	- 824.226
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	239.901,68	313.664,25	- 73.763
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.566.792,92	5.827.165,62	- 3.260.373
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	660.926,73	-	- 660.927
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	563.261,51	1.559.134,86	- 995.873
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	28.990,19	-	- 28.990
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	28.990,19	-	- 28.990
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	28.990,19	-	- 28.990
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	29.426.856,26	23.673.314,12	5.753.542

Nota Integrativa 2023

XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	20.433.797,05	3.857.322,70	16.576.474
YA0010	Y.1) IRAP	32.839.246,31	32.318.964,37	520.282
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	27.458.122,15	27.107.818,45	350.304
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	5.220.714,16	5.086.295,92	134.418
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoeria)	160.410,00	124.850,00	35.560
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	814.665,00	776.324,53	38.340
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	814.665,00	776.324,53	38.340
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	33.653.911,31	33.095.288,90	558.622
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 13.220.114,26 -	29.237.966,20	16.017.852

SP MINISTERIALE

CODICE	STATO PATRIMONIALE	Bilancio al 31.12.2023	Bilancio al 31.12.2022
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	592.413.288,74	601.180.642
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.269.782,50	3.427.241
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	189.294,40	294.615
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'a	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	6.358.866,19	6.335.260
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- 6.169.571,79	- 6.040.645
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	182.819,77	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.897.668,33	3.132.626
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.834.011,29	5.012.191
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 3.936.342,96	- 1.879.565
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	585.115.634,58	597.736.581
AAA280	A.II.1) Terreni	5.290.881,20	5.290.881
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	5.290.881,20	5.290.881
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	518.814.056,97	552.936.885
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	31.310.894,89	34.263.170
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	93.352.790,84	93.352.791
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	- 62.041.895,95	- 59.089.621
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	487.503.162,08	518.673.715
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.019.232.446,23	1.019.232.446
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 531.729.284,15	- 500.558.731
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	7.615.051,56	7.889.782
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	51.054.781,67	49.382.503
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	- 43.439.730,11	- 41.492.720
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	19.017.686,93	13.900.444
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	199.286.139,68	188.949.422
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 180.268.452,75	- 175.048.979
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	2.128.980,88	2.166.668
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	19.334.634,96	18.774.703
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 17.205.654,08	- 16.608.035
AAA470	A.II.6) Automezzi	940.731,36	1.512.487
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	5.818.393,22	5.710.423
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- 4.877.661,86	- 4.197.936
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	6.591.415,10	6.591.415
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.119.447,67	2.085.819
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	22.603.291,37	20.772.528
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 19.483.843,70	- 18.686.710
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	21.597.382,91	5.362.199

Nota Integrativa 2023

AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
AAA640	A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27.871,66	16.820
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	27.871,66	16.820
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	27.871,66	16.820
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	1.001.113.145,89	827.181.230
ABA000	B.I) RIMANENZE	35.256.035,28	33.034.146
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	34.401.393,30	31.985.251
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22.556.588,57	22.514.329
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	10.169.299,55	8.779.853
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	135.308,74	3.905
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	508.461,12	24.723
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	55.128,34	24.892
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	105.221,12	69.185
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	871.385,86	568.364
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	854.641,98	1.048.896
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	5.101,87	8.177
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	57.223,43	41.930
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	601.393,47	772.039
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	7.184,92	3.756
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	183.738,29	222.993
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	888.243.482,36	663.128.331
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	4.117.206,54	4.094.070
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	4.071.602,56	4.071.603
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	45.603,98	22.467
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	728.952.591,12	482.039.263

Nota Integrativa 2023

ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	572.221.621,82	475.554.832
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	401.982.592,87	361.321.042
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	96.708.414,67	26.058.315
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	67.729.335,23	84.090.173
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	5.801.279,05	4.085.302
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	156.730.969,30	6.484.431
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	127.493.003,10	2.715.087
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	29.237.966,20	3.769.344
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programma	-	-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti eserc	-	-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	15.720.770,61	11.020.882
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	26.701.309,98	23.228.694
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.701.309,98	23.228.694
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	26.701.309,98	23.228.694
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo pr	-	-
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie p	-	-
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	15.798.797,80	28.488.860
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	15.798.797,80	28.488.860
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	96.952.806,31	114.256.562
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	55.600.974,85	62.268.736
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici	78.375,75	78.376
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	25.770.311,24	32.386.290
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	25.770.311,24	32.386.290
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-	-
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.503.144,47	19.523.160
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.503.144,47	19.523.160
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	77.613.628,25	131.018.753
ABA760	B.IV.1) Cassa	337.536,24	404.536
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	67.281.619,26	112.902.532
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	9.994.472,75	17.711.685
ACZ999	C) RATE E RISCONTI ATTIVI	394.538,41	370.987
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	19.230,57	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	19.230,57	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	375.307,84	370.987
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	375.307,84	370.987
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	1.593.920.973,04	1.428.732.859

Nota Integrativa 2023

ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	0,01	0
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	0,01	0
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	62.929.316,00	110.281.044
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	832.188.726,81	721.214.236
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	156.189.217,23	156.189.217
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	689.009.476,33	593.976.927
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	228.856.072,90	250.544.461
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	15.348.188,47	16.779.778
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	13.243.477,50	13.881.770
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	2.104.710,97	2.898.008
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	408.923.351,94	295.752.745
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	35.881.863,02	30.899.942
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	210.147,71	286.058
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	29.237.966,00	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	29.237.966,00	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	29.237.966,20
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	13.220.114,26
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	230.205.460,09	225.376.048
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	93.799.118,31	104.138.675
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	12.434.128,53	14.180.523
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	8.814.573,45	9.522.930
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	24.920.975,36	19.435.403
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	18.801.981,77	27.089.152
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	6.535.898,82	8.100.000
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	22.291.560,38	25.810.667
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bil	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	77.369.523,17	72.796.888
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	9.113.396,10	1.500.000
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	64.256.664,67	69.177.719
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.999.462,40	2.119.169
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	59.036.818,61	48.440.485
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	56.789.601,95	43.786.877
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	25.335.437,13	19.761.061

Nota Integrativa 2023

PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	23.993.712,86	19.487.982
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	7.460.451,96	4.537.834
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	2.203.835,54	4.653.608
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivati funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	43.381,12	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	10.672.997,42	11.996.204
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	10.672.997,42	11.996.204
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-
PDA999	D) DEBITI	520.853.788,72	470.142.217
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	7.739.196
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programma	-	-
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	7.739.196
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	1.088.002,00	72.676
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.507.300,55	6.655.399
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.507.300,55	6.655.399
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	7.507.300,55	6.655.399
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche	-	-
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - anticipazioni	-	-
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - fin	-	-
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - inc	-	-
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - rip	-	-
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo pr	-	-
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - alt	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	4.953.379,96	17.558.129
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	4.953.379,96	17.558.129
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	375.063.515,03	323.051.936
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	74.552.017,33	31.467.416
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	74.857.782,63	96.709.887
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 305.765,30	- 65.242.471
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	300.511.497,70	291.584.520
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	308.598.203,38	299.465.415
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 8.086.705,68	- 7.880.895
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	47.035.805,90	45.627.384
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.203.145,35	5.420.498
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	82.002.639,93	64.016.999
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	77.623.033,03	60.885.713
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	4.379.606,90	3.131.287
PEZ999	E) RATE E RISCONTI PASSIVI	-	4.155

Nota Integrativa 2023

PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	4.155
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	4.155
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-	-
PEA040	E.II.1) Riscointi passivi	-	-
PEA050	E.II.2) Riscointi passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PEA060	E.II.3) Riscointi passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, cor	-	-
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.593.920.973,04	1.428.732.859
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	0,01	0
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	0,01	0
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	62.929.316,00	110.281.044