Consiglio Regionale della Campania

Il Presidente *Decreto N. 33*

PREMESSO che con Decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 12 del 25 marzo 2014 sono stati nominati, a norma del combinato disposto dell'art. 11 della legge regionale 1° settembre 1993 n. 33 e successive modifiche e dell'art. 2, allegato A, della l.r. n. 7/2014 e successive modifiche, nell' **Ente Parco Regionale Taburno-Camposauro** quali Revisori dei Conti i sottoelencati nominativi:

- la Dr.ssa Spinelli Stefania, nata ad Avellino il 26.03.1969,
- la Dr.ssa Pastore Maria, nata a Benevento il 13.02.1977, rappresentanti regionali ed
- il Dr. Evangelista Francesco rappresentante designato dal Ministero dell'Economia e Finanze;

CHE con nota a firma del Capo di Gabinetto del Ministro dell'Economia e delle Finanze pervenuta alla competente struttura di questo Consiglio regionale il 21 ottobre c.a. con prot. n. 18702/E, è stato designato il Rag. Sirignano Michele, per il restante periodo del mandato in corso, in sostituzione del Dott. Evangelista Francesco destinato ad altro incarico;

RITENUTO pertanto di dover provvedere alla nomina del nuovo componente designato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze

DECRETA

Per tutto quanto riportato in premessa

1. di nominare, in sostituzione del Dott. Evangelista Francesco, destinato ad altro incarico, il Rag. Sirignano Michele, nato a Visciano (NA) il 28 agosto 1954 nel Collegio dei Revisori dei Conti dell'**Ente Parco Regionale Taburno-Camposauro** per il restante periodo del mandato in corso;

2. di precisare che la composizione del Collegio dei Revisori dei Conti è la seguente:
- Dr.ssa Spinelli Stefania
- Dr.ssa Pastore Maria
- Rag. Sirignano Michele.

3. Il presente decreto è trasmesso, per quanto di rispettiva competenza, al Presidente della Giunta Regionale, alla Direzione Generale Attività Legislativa, all'Unità Dirigenziale Speciale Trasparenza ed Anticorruzione ed al Responsabile della pubblicazione del Consiglio Regionale, all'Ufficio decreti del Gabinetto del Ministro dell'Economia e Finanze, al Responsabile del Bollettino Ufficiale della Regione Campania, nonché al Presidente dell'**Ente Parco Regionale Taburno-Camposauro**.

Napoli, 25 ottobre 2016

f.to Il Presidente
Dott.ssa Rosa D'Amelio

Deliberazione Giunta Regionale n. 588 del 25/10/2016

Dipartimento 51 - Programmazione e Sviluppo Economico

Direzione Generale 16 - Autorità di Gestione Fondo Europeo di Sviluppo Regionale

Oggetto dell'Atto:

Approvazione schema di Memorandum of Understanding tra la Regione Campania e la Beijing Municipal Science and Technology Commission - BMSTC (Cina).

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che

a. la Regione Campania intende assumere un ruolo strategico nella costruzione di processi di cooperazione internazionale attraverso la collaborazione con realtà omologhe nazionali ed internazionali;
b. la Regione Campania ha, tra i propri obiettivi, quello di promuovere la cooperazione internazionale sui temi dell'innovazione, della scienza e della tecnologia, al fine di sviluppare partenariati con soggetti internazionali, sia pubblici che privati, promuovendo, nel contempo, l'internazionalizzazione del sistema produttivo regionale e l'attrazione di nuovi investimenti;
c. la Cina ha il secondo PIL al mondo e cresce annualmente in modo rilevante, rappresentando pertanto, per l'Italia in generale e per la Campania in particolare, un *partner* imprescindibile;
d. l'Italia e la Cina hanno siglato un Accordo in data 11 giugno 2014, con l'obiettivo di rafforzare la cooperazione economica, commerciale e finanziaria tra i due Paesi e supportare le imprese ad accedere ai rispettivi mercati;

CONSIDERATO che

a. *Beijing Municipal Science & Technology Commission – BMSTC* è un ente, emanazione del governo della Municipalità di Pechino, con un ruolo strategico nella promozione e nello sviluppo di partenariati internazionali in ambito scientifico e tecnologico;
b. *BMSTC* è da sempre il *partner* cinese di riferimento per l'organizzazione del *China Italy Innovation Forum*, il programma di cooperazione scientifica e tecnologica tra Italia e Cina, promosso e gestito da Città della Scienza, che rappresenta oggi una delle principali cornici in cui l'Italia e la Cina collaborano sui temi della Ricerca e dell'Innovazione, sotto l'egida dei rispettivi Governi;
c. l'esito delle interlocuzioni e degli incontri preliminari tra Regione Campania e *BMSTC* ha evidenziato il mutuo interesse a collaborare per promuovere processi di internazionalizzazione ed innovazione delle rispettive realtà, data la presenza, nei rispettivi territori, di enormi capacità e competenze, tecnologiche ed industriali;
d. è pertanto opportuno, attese le specificità dell'ecosistema campano e di quello relativo alla Municipalità di Pechino, addivenire ad una formale intesa tra Regione Campania e *BMSTC*, al fine di favorire specifiche iniziative volte a promuovere la cooperazione in ambito scientifico, tecnologico ed economico, nonché il trasferimento di innovazione e lo sviluppo di progetti innovativi tra imprese, startup, istituti di ricerca e Università dei rispettivi territori, nei seguenti settori:
    - Cultura e Beni culturali;
    - Industria digitale creativa;
    - Turismo;
    - Infrastrutture e logistica (porti, aeroporti);
    - Industria agroalimentare e Scienze della Vita;
    - Aerospazio;

TENUTO CONTO che

a. la Legge Costituzionale 18 ottobre 2001 n. 3 "Modifiche al titolo V della parte seconda della Costituzione" ha modificato l'art. 117 della Costituzione, riconoscendo alle Regioni, ai commi 5 e 9 dell'art.117, funzioni in ambito europeo ed internazionale;

b. la Legge 5 giugno 2003 n. 131 prevede, all'art. 6 comma 2, che le Regioni, nelle materia di propria competenza legislativa, "possono concludere con enti territoriali interni ad altro Stato, intese dirette a favorire il loro sviluppo economico, sociale e culturale, nonché a realizzare attività di mero rilievo internazionale", dandone comunicazione prima della firma alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari regionali – e al Ministero Affari Esteri, ai fini di eventuali osservazioni di questi ultimi e dei Ministri competenti;

c. con nota prot. n. 694366 del 25.10.2016, ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 131/2003 citata, è stata data comunicazione alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli Affari Regionali – ed al Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale del *Memorandum of Undestanding* allegato al presente atto, di cui forma parte integrante e sostanziale;

d. con nota prot. n. 697555 del 25.10.2016 è stato reso parere favorevole dall'Avvocatura regionale sullo schema di *Memorandum of Undestanding de quo,* nei limiti delle proprie competenze;

e. con nota prot. n. 29298 del 25.10.2016 è stato reso parere favorevole dal Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale, nei limiti delle proprie competenze, sullo schema citato;

DATO ATTO che

a. dal 25 al 27 Ottobre si terrà in Italia l'edizione 2016 della *China-Italy Science, Technology & Innovation Week*, il principale evento di *matchmaking* che si svolge, ad anni alterni, in Italia e in Cina, rivolto al sistema delle Imprese, delle Università, dei Centri di Ricerca e degli Enti pubblici dei due Paesi, finalizzato a promuovere un confronto tra Italia e Cina sui temi dell'innovazione, della scienza e della tecnologia, per costruire partenariati tecnologici, produttivi e commerciali;

b. nell'edizione di quest'anno, l'evento principale si svolgerà a Napoli (26-27 Ottobre) alla presenza del Ministro italiano dell'Istruzione, Università e Ricerca Stefania Giannini e del Ministro cinese della Scienza e Tecnologia Wan Gang;

c. nel corso della giornata del 27 ottobre, dedicata all'*Italy-China Innovation Forum*, è prevista la sottoscrizione di una serie di accordi bilaterali, tra i quali appare opportuno inserire anche il *Memorandum of Undestanding* allegato, attesa la partecipazione al *Forum* dei rappresentanti della BMSTC;

DATO ATTO altresì che

a. il *Memorandum of Understanding* in parola non comporta alcun onere economico per le parti sottoscrittrici;

RITENUTO

a. di poter approvare, nelle more della ricezione del parere della Presidenza del Consiglio dei Ministri, come concertato con il Ministero degli Affari Esteri, lo schema di *Memorandum of Understanding* tra Regione Campania e *BMSTC* allegato al presente atto, di cui forma parte integrante e sostanziale;

b. di poter procedere alla sottoscrizione del *Memorandum de quo* in occasione dell'*Italy-China Innovation Forum*, in programma a Napoli, presso la Città della Scienza, il 27 ottobre 2016;

c. di dover comunque subordinare l'efficacia del *Memorandum of Understanding* in parola, per parte regionale, alla verifica della conformità dello stesso al parere di cui alla lettera a;

d. di dover demandare a successivi atti la progettazione delle attività di cooperazione di cui all'art. 2 del *Memorandum of Understanding*, affidando le attività di coordinamento e di

gestione alla UOD “Internazionalizzazione del Sistema Regionale – Aiuti di Stato” – Direzione Generale “Autorità di Gestione Fondo Europeo di Sviluppo Regionale”;

VISTI

- la Legge costituzionale 18 ottobre 2001 n. 3;
- la Legge 5 giugno 2003 n. 131;
- la nota prot. n. 694366 del 25.10.2016;
- la nota prot. n. 697555 del 25.10.2016;
- la nota prot. n. 29298 del 25.10.2016;

Propone e la Giunta, in conformità, a voto unanime,

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

1. di approvare, nelle more della ricezione del parere della Presidenza del Consiglio dei Ministri, come concertato con il Ministero degli Affari Esteri, lo schema di *Memorandum of Understanding* tra Regione Campania e *BMSTC* allegato al presente atto, di cui forma parte integrante e sostanziale;
2. di procedere alla sottoscrizione del *Memorandum de quo* in occasione dell’*Italy-China Innovation Forum*, in programma a Napoli, presso la Città della Scienza, il 27 ottobre 2016;
3. di subordinare comunque l’efficacia del *Memorandum of Understanding* in parola, per parte regionale, alla verifica della conformità dello stesso al parere di cui al punto 1;
4. di demandare a successivi atti la progettazione delle attività di cooperazione di cui all'art. 2 del *Memorandum of Understanding*, affidando le attività di coordinamento e di gestione alla UOD “Internazionalizzazione del Sistema Regionale – Aiuti di Stato” – Direzione Generale “Autorità di Gestione Fondo Europeo di Sviluppo Regionale”;
5. di trasmettere copia della presente deliberazione:
    - al Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale;
    - al Capo Dipartimento della Programmazione e dello Sviluppo Economico;
    - alla Direzione Generale “Autorità di Gestione del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale”;
    - all’Ufficio “Staff del Capo di Gabinetto”, per la pubblicazione sul BURC.

MEMORANDUM OF UNDERSTANDING

Between

CAMPANIA REGION, Italian fiscal code 80011990639, represented by ……., with the charge of ……..

and

BEIJING MUNICIPAL SCIENCE AND TECHNOLOGY COMMISSION, Chinese fiscal code …….represented by …….., with the charge of ……., ……..

*(from here on in referred to as **the Parties**).*

WHEREAS Italy and China signed an agreement on June 11, 2014, with the aim of strengthening economic, commercial and financial cooperation between the two countries and supporting companies to access their respective markets, in particular in the following fields:

a) Green Technologies and sustainable development
b) Agriculture and Food Security
c) Sustainable Urbanization
d) Health and health services
e) Aviation/Aerospace

WHEREAS at the end of informal contacts and preparatory meetings, Regione Campania and Beijing Municipal Science and Technology Commission found a mutual interest in cooperate to promote internationalization and innovation processes of the respective countries , given the presence, in both of them, of enormous technological and industrial capabilities and knowledge in the above mentioned fields.

Now therefore, the Parties agree upon the following:

Article 1 – Premise

The premises constitute a pact and form an integral and substantial part of the present MoU.

Article 2 – Objectives

The present Memorandum of Understanding (hereinafter "MoU") is being applied in full observance of the regulations and legislation in force in the respective countries, as well as in compliance with the international obligations and those arising from Italy's membership to the European Union.

With the present MoU, in observance of the regional competencies as stated in article 117 of the Italian Constitution, the Parties intend to launch specific initiatives aimed at promoting scientific, technologic and economic cooperation, the transfer of innovation and the development of innovative projects among companies, startups, research institutes and universities from each respective territory in the following specialized fields:

- Culture and Cultural heritage
- Digital Creative Industry
- Tourism
- Infrastructure and logistics (Ports, Airports)
- Agro-food industry and Life Sciences
- Aerospace

In the aim of the afore mentioned, the Parties agree to organize reciprocal visits of institutional delegations and promote exchanges among students, entrepreneurs, start-uppers, university professors, researchers and technicians from their respective countries.

In addition, the Parties agree to collaborate for the promotion of investment opportunities between Campania and Beijing.

Article 3 – Information exchange

The Parties agree to facilitate the prompt circulation of information and/or the exchange of useful documentation for the purpose of the present agreement, as identified in Article 2.

The Embassies of each country will be kept informed of the initiatives planned by the Parties in application of the present MoU, in each respective accredited territory.

Article 4 – Financial Obligations

The Parties acknowledge and agree that this MOU does not create any financial or funding obligation on either party.

Potential obligations arising in the future from the implementation of the present MoU will be funded by the regional budget, for the Italian Party, without producing any financial obligation for the Italian State.

Article 5 – Duration

The present MoU will last for a period of three years and shall be effective after the signature of the Parties and once verified the favorable opinion of the Italian Council of Ministers' Presidency – Regional Affairs Department. It shall be considered automatically extended for other three years, except for termination.

The agreement may also be terminated with a minimum written thirty days notice from either Party. All activities conducted and not concluded before this date will be guaranteed and brought to term.

The present MoU will be automatically considered null and void in the absence of starting or executive activities after one year from the signing of the agreement.

Article 6 – Final Dispositions

The present MoU has been signed in three original copies, all of them in English language, equally being official and authoritative.

Naples, ____/__/2016

For CAMPANIA REGION

For BEIJING MUNICIPAL SCIENCE AND TECHNOLOGY COMMISSION

Delibera della Giunta Regionale n. 598 del 31/10/2016

Dipartimento 52 - Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali

Direzione Generale 4 - Direzione Generale Tutela salute e coor.to del Sistema Sanitario Regionale

U.O.D. 17 - UOD Vigilanza contabile ed amministrativa

Oggetto dell'Atto:

APPROVAZIONE DEI BILANCI CONSUNTIVI DEGLI ANNI 2012, 2013, 2014 DELL'AORN OSPEDALE DEI COLLI, AI SENSI DELL'ARTICOLO 32, COMMA 7, DEL D.LGS. 118/2011.

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i., recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", prevede:

a. all'art. 26, l'obbligo di redazione, da parte delle Aziende e degli Enti del SSR e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), del bilancio d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, che si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale;
b. all'art.31, l'adozione del bilancio di esercizio, da parte del Direttore Generale di ciascuna Azienda/Ente del SSR (ovvero dal responsabile della GSA);
c. all'art. 32, comma 7, l'approvazione da parte della giunta regionale dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie;

PREMESSO, inoltre, che:

a. con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
b. l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: "Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale";
c. nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale "organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali", emanando provvedimenti qualificabili come "ordinanze emergenziali statali in deroga", ossia "misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi, amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro" (Consiglio di Stato: sentenza n. 2470/2013);

CONSIDERATO che l'AORN dei Colli ha adottato i bilanci consuntivi, alimentando il sistema informativo ministeriale (NSIS);

PRESO ATTO che il Collegio sindacale:

a. con il verbale n. 09 del 12/06/2013, ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2012;
b. con verbale n. 29 del 27/05/2014, ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2013;
c. con verbale del 20/10/2014 ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2013 riadottato, ai sensi del DCA 91/2014;
d. con verbale n. 51 del 10/07/2015, ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2014;

CONSIDERATO, inoltre, che:

a. al fine di effettuare le attività istruttorie propedeutiche alla verifica ed eventuale approvazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie della Regione Campania per gli anni 2012 – 2015, la Direzione Generale per la Tutela della Salute, con il decreto dirigenziale n. 195 del 22.09.2016, integrato dal DD n 208/2016, ha costituito un apposito Gruppo di Lavoro, composto da esperti in materia, prevalentemente rappresentati dai Responsabili dell'Ufficio GEF di alcune aziende sanitarie;
b. la UOD 17 "Vigilanza contabile ed amministrativa" della Direzione Generale per la Tutela della salute ed il coordinamento del SSR ha svolto l'istruttoria tecnica sui bilanci d'esercizio per gli anni 2012, 2013, 2014 l'AORN dei Colli, come risultante dal Decreto dirigenziale n. 8 del 28/10/2016;
c. al fine di implementare corrette procedure contabili e gestionali nelle aziende sanitarie, come previsto dall'art. 1, comma 4, dell'Accordo del 13 marzo 2007 - Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario, approvato dalla citata DGRC 460/2007, fin dal 2007 la Regione è supportata dall'Advisor Contabile (KPMG Advisory S.p.A.) individuato dal Ministero dell'economia e delle finanze;
d. l'Advisor Contabile ha supportato la Regione nel monitoraggio trimestrale dei conti economici e patrimoniali delle aziende sanitarie e nella determinazione del bilancio consolidato del settore sanitario, relazionando ai Ministeri e partecipando a tutte le riunioni di verifica del Piano di Rientro tenutesi ogni 3 – 4 mesi con gli organi ministeriali preposti (Tavolo di verifica degli adempimenti regionali e Comitato LEA, istituiti ai sensi degli artt. 9 e 12 dell'Intesa sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano in data 23 marzo 2005);
e. i risultati di gestione riassunti nei consolidati relativi agli esercizi chiusi, fino al 31/12/2014, sono stati oggetto di valutazione anche da parte dell'Advisor Contabile e di validazione da parte dei suddetti Tavoli tecnici ministeriali;
f. con i decreti commissariali n. 98 del 2/10/2013, n. 27 del 10/3/2015 e n. 65 del 5/7/2016 si è provveduto all'approvazione dei bilanci consolidati della sanità relativi, rispettivamente, agli anni 2012-2013-2014;

RILEVATO che:

a. l'articolo 30 del decreto legislativo 118/2011 stabilisce che il risultato positivo di esercizio delle aziende sanitarie pubbliche (aziende sanitarie locali, aziende ospedaliere, IRCCS e aziende. ospedaliere universitarie) "… è portato a ripiano delle perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale";
b. il decreto del Commissario ad Acta n. 91 del 11 agosto 2014 ha disposto, tra l'altro, la destinazione a ripiano perdite pregresse degli utili relativi all'esercizio 2012;
c. il decreto del Commissario ad Acta n° 140 del 31 ottobre 2014 ha disposto la destinazione a ripiano perdite pregresse degli utili dell'esercizio 2013, ed ha stabilito la copertura delle perdite di alcune aziende sanitarie relative agli esercizi 2012 e 2013;
d. il Decreto del Commissario ad Acta n. 5 del 02.02.2015 "Modifiche ed integrazioni al Decreto del Commissario ad acta n. 80 del 5 luglio 2013, recante "Attuazione del Decreto Ministeriale 1 marzo 2013, in materia di definizione dei Percorsi attuativi della Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie" ha approvato il Percorso Attuativo della Certificabilità (P.A.C.) delle Aziende Sanitarie della Regione Campania, finalizzando lo stesso al raggiungimento dei seguenti obiettivi:
    a. rispetto degli indirizzi nazionali sulla certificazione dei bilanci, migliorando la trasparenza dei medesimi, la specializzazione nei controlli, la revisione dei bilanci, preceduta dall'applicazione omogenea dei principi contabili disciplinati dal D.Lgs. 118/2011;
    b. miglioramento i controlli interni aziendali, quindi la conformità a leggi e regolamenti che abbiano impatto sul bilancio, come la normativa anticorruzione, la Legge 190/2012, la Legge 213/2012, il D.Lgs. 33/2013;

c. implementazione di buone pratiche di revisione interna amministrativa con indirizzi regionali specifici;
d. omogeneità dei comportamenti aziendali e rappresentazione contabile dei medesimi, nelle modalità stabilite dal citato decreto legislativo 118/2011;

e. che relativamente all'attuazione del PAC, sono in corso specifici tavoli tecnici di confronto con le aziende, finalizzati al monitoraggio dello stato di attuazione delle azioni a livello di singola azienda e alla condivisione del percorso per garantire il perseguimento degli obiettivi di certificabilità dei bilanci, propri del PAC, secondo le tempistiche stabilite nei decreti commissariali di approvazione dello stesso;

PRESO ATTO CHE

a. ai fini della valutazione dei fondi rischi iscritti nei bilanci delle singole Aziende sanitarie, la Regione, in attuazione della circolare del Sub Commissario ad Acta prot 4456/C del 2/12/2010, ha avviato una procedura di ricognizione dei contenziosi in atto e di quelli non in atto alla data del 30 settembre 2010 nelle singole aziende, con la verifica della corrispondenza del valore degli specifici fondi ed il valore di copertura delle passività e dei rischi potenziali;
b. la Regione in occasione delle verifiche trimestrali ed annuali, chiede alle Aziende la compilazione di apposite schede di dettaglio per tipologia di contenziosi, certificate dai direttori generali aziendali, con evidenza del rischio di soccombenza, degli accantonamenti, degli utilizzi del fondo nell'anno, nonché del valore del fondo rischi alla data di chiusura del periodo;
c. con il decreto commissariale n. 148 del 24 dicembre 2014, è stato istituito un apposito Organismo regionale per il governo ed il monitoraggio dello stato dei rischi del SSR, con il principale compito di monitorare i contenziosi e verificarne il trattamento contabile, mediante la movimentazione del fondo rischi in caso di soccombenza;

VALUTATO CHE

a. l'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra aziende Sanitarie e Regione avviata in occasione del consuntivo 2012 e proseguita relativamente ai consuntivi 2013, 2014,2015 è ancora in corso;
b. l'andamento dei disallineamenti riscontrati tra le posizioni creditorie e debitorie, tra l' l'AORN dei Colli e la Regione, al 31 dicembre 2015 rispetto all'esercizio 2012, a seguito della predetta attività di riconciliazione, risulta tendenzialmente decrescente assestandosi per i crediti verso Regione ad una percentuale di incidenza di circa il 2% rispetto al totale attivo e per i debiti verso Regione ad una percentuale incidenza di circa il -0,1% rispetto al totale passivo;
c. la predetta attività di riconciliazione ed allineamento delle posizioni creditorie e debitorie tra aziende Sanitarie e Regione dovrebbe verosimilmente concludersi entro il termine per l'approvazione del bilancio consuntivo aziendale dell'anno in corso, con effetti nello stesso bilancio;

DATO ATTO che l'approvazione dei predetti bilanci di esercizio non comporta la ratifica della gestione dell'Azienda in esame;

PRESO ATTO che con il decreto del Commissario ad acta n. 125 del 10.10.2012 sono stati approvati il Documento Programmatico e il Documento di Sintesi per l'Accordo di programma per gli Interventi ai sensi dell' art. 79, comma 1 *sexies*, della L. 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della L. 191/2009, finalizzati alla realizzazione di un programma per la raccolta sistematica dei dati necessari per il governo del disavanzo della spesa nel settore sanitario e per monitorare i Livelli Essenziali di assistenza, nonché per la realizzazione delle attività di accompagnamento della Regione e delle aziende nell'ambito di un processo che deve portare le stesse alla certificabilità dei bilanci del SSR, in attuazione del piano di rientro;

Vista la L.R. 31 dicembre 2012, n. 54;

Visto il D.Lgs. 118/2011;

VISTI, altresì i seguenti provvedimenti regionali prodromici alla predisposizione dei bilanci di esercizio da parte delle Aziende Sanitarie:

a. il Decreto del Commissario ad Acta n. 14 del 30/11/2009 ad oggetto: "Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali sia a livello aziendale che regionale";
b. il Decreto del Commissario ad Acta n. 60 del 4 agosto 2011 ad oggetto "Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale";
c. il Decreto del Commissario ad Acta n. 126 del 10/10/2012 avente per oggetto gli Adempimenti di cui all'art. 15, comma 13, lett. a) del D.L. n.95/2012, convertito in legge 135/2012, nonché dall'art. 17, comma 1, lettera a) del D.L. n.98/2011, convertito in L.111/2011, come modificato dalla lettera b) del comma 13 dell'art. 15 del DL 95/2012;
d. il Decreto del Commissario ad Acta n. 19 del 18 febbraio 2013 avente per oggetto la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2012;
e. il Decreto del Commissario ad Acta n. 45 del 14 maggio 2013, avente per oggetto il finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti, con il quale, tra l'altro, viene fissato al 31 maggio 2013 il termine inderogabile per la riadozione dei bilanci di esercizio 2012;
f. Il Decreto del commissario ad Acta n. 91 del 11.08.2014 ad oggetto la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014;
g. Il Decreto del Commissario ad acta n. 58 del 29 maggio 2015 ad oggetto la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2014 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2015;

RITENUTO

a. di dover approvare, ai sensi dell'articolo 32, comma 7, del D.Lgs. 118/2011, i bilanci consuntivi degli anni 2012, 2013, 2014 dell'AORN dei Colli , che allegati alla presente ne costituiscono parte integrante (Allegati n. 1, n. 2. n. 3), fatti salvi gli esiti dei lavori, in corso di svolgimento, da parte dell'Organismo di cui al decreto commissariale n.148 del 24.12.2014 e dei tavoli tecnici, rispettivamente, per il fondo rischi e per il riallineamento dei crediti e debiti verso la Regione, che potranno essere recepiti nel bilancio dell'esercizio corrente;
b. di dover dare atto che l'utile / perdita di esercizio l'AORN dei Colli è stato già oggetto di destinazione o copertura con appositi decreti commissariali per gli anni 2012 e 2013;
c. di dover sollecitare l'AORN dei Colli a completare il Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci ai sensi del decreto commissariale n. 5 del 02.02.2015, al fine di migliorare i sistemi di rilevazione contabile e introdurre stabilmente un sistema di controllo interno adeguato, onde garantire la certificabilità del bilancio;
d. di dover prendere atto che sono in corso le procedure per l'attuazione dell'intervento di cui all'Accordo di programma ai sensi dell'art. 79, comma 1-sexies, della L.133/08 e dell'art. 2, comma 70, della L. 191/2009, sottoscritto, in data 30 marzo 2015, tra Regione Campania, il Ministero della Salute e il Ministero dell'economia e delle finanze, finalizzato, tra l'altro, al miglioramento delle procedure amministrativo-contabili delle aziende sanitarie, con affiancamento anche operativo al personale dedicato, per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie;

PROPONE, e la Giunta in conformità, a voto unanime.

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente:

1. di approvare, ai sensi dell'articolo 32, comma 7, del D.Lgs. 118/2011, i bilanci consuntivi degli anni 2012, 2013, 2014 dell'AORN dei Colli, che allegati alla presente ne costituiscono parte integrante (Allegati n. 1, n. 2. n. 3), fatti salvi gli esiti dei lavori, in corso di svolgimento, da parte dell'Organismo di cui al decreto commissariale n. 148 del 24.12.2014 e dei tavoli tecnici, rispettivamente, per il fondo rischi e per il riallineamento dei crediti e debiti verso la Regione, che potranno essere recepiti nel bilancio dell'esercizio corrente;

2. di dare atto che l'utile / perdita di esercizio dell'AORN dei Colli è stato già oggetto di destinazione o copertura con appositi decreti commissariali per gli anni 2012 e 2013;

3. di dare mandato alla Direzione Generale *Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale* di sollecitare l'AORN dei Colli a completare il Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci ai sensi del decreto commissariale n. 5 del 02.02.2015, al fine di migliorare i sistemi di rilevazione contabile e introdurre stabilmente un sistema di controllo interno adeguato, onde garantire la certificabilità del bilancio;

4. di prendere atto che sono in corso le procedure per l'attuazione dell'intervento di cui all'Accordo di programma ai sensi dell'art. 79, comma 1-sexies, della L.133/08 e dell'art. 2, comma 70, della L. 191/2009, sottoscritto, in data 30 marzo 2015, tra Regione Campania, il Ministero della Salute e il Ministero dell'economia e delle finanze, finalizzato, tra l'altro, al miglioramento delle procedure amministrativo-contabili delle aziende sanitarie, con affiancamento anche operativo al personale dedicato, per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie;

5. di inviare il presente atto, ad intervenuta esecutività al Commissario *ad acta*, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie, all'azienda sanitaria interessata e al BURC per la pubblicazione.

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 118/2011*	2014	2013	VARIAZIONE 2014/2013 Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	276.551.268	270.462.521	6.088.747	2,3%
1) Contributi in c/esercizio	276.019.716	270.373.921	5.645.795	2,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	430.452	-	430.452	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
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	430.452	-	430.452	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.600	6.100	-2.500	-41,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	3.600	6.100	*-2.500*	*-41,0%*
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	97.500	82.500	15.000	18,2%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-5.426.306	-3.203.927	-2.222.379	69,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	3.047.334	189.859	2.857.475	1505,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	41.300.870	31.764.235	9.536.635	30,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	29.706.029	21.564.018	8.142.011	37,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	10.275.256	9.229.218	1.046.039	11,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.319.585	970.999	348.585	35,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.728.252	2.391.918	-663.667	-27,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.679.081	1.744.081	-65.001	-3,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.491.729	5.792.272	699.457	12,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio			-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	635.149	728.010	-92.860	-12,8%
9) Altri ricavi e proventi	326.007.378	309.868.970	16.138.407	5,2%
Totale A)				
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	89.677.108	81.001.656	8.675.452	10,7%
1) Acquisti di beni	88.939.537	80.260.254	8.679.282	10,8%
a) Acquisti di beni sanitari	737.571	741.401	-3.830	-0,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	26.838.065	22.712.842	4.125.223	18,2%
2) Acquisti di servizi sanitari			-	-
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	5.528.042	5.117.343	410.699	8,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale			-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				

fonte: http://t

k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	757.558	817.042	-59.484	-7,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.069.757	6.066.596	2.003.160	33,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	23.869	26.848	-2.979	-11,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	12.247.320	10.336.133	1.911.186	18,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	211.519	348.879	-137.360	-39,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.206.028	37.872.043	333.985	0,9%
a) Servizi non sanitari	37.287.778	37.293.615	-5.837	0,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	842.841	451.104	391.737	86,8%
c) Formazione	75.409	127.324	-51.915	-40,8%
4) Manutenzione e riparazione	11.599.971	11.003.268	596.703	5,4%
5) Godimento di beni di terzi	**3.687.685**	**2.678.402**	**1.009.282**	**37,7%**
6) Costi del personale	**132.639.758**	**135.057.680**	**-2.417.922**	**-1,8%**
a) Personale dirigente medico	47.727.760	49.387.200	-1.659.440	-3,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.645.502	3.471.050	174.452	5,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	61.338.558	60.623.000	715.558	1,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.078.331	2.245.430	-167.099	-7,4%
e) Personale comparto altri ruoli	17.849.607	19.331.000	-1.481.393	-7,7%
7) Oneri diversi di gestione	1.533.454	2.047.543	-514.089	-25,1%
8) Ammortamenti	**7.550.318**	**7.679.286**	**-128.968**	**-1,7%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	341.823	589.570	-247.747	-42,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**2.591.148**	**2.587.356**	**3.792**	**0,1%**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**4.617.347**	**4.502.360**	**114.987**	**2,6%**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	**-1.176.968**	**41.520**	**-1.218.488**	**-2934,7%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.049.664	76.728	-1.126.391	-1468,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-127.304	-35.208	-92.096	261,6%
11) Accantonamenti	**4.223.873**	**4.938.380**	**-714.507**	**-14,5%**
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	191.198	188.187	3.011	1,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.803.308	2.872.622	-1.069.314	-37,2%
d) Altri accantonamenti	2.229.367	1.877.571	351.796	18,7%
Totale B)	**314.779.292**	**305.032.620**	**9.746.672**	**3,2%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**11.228.086**	**4.836.350**	**6.391.736**	**132,2%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**13.257**	**9.076**	**4.181**	**46,1%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**23.836**	**68.078**	**-44.242**	**-65,0%**
Totale C)	**-10.579**	**-59.003**	**48.423**	**-82,1%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**957.474**	**6.118.548**	**-5.161.074**	**-84,4%**

ALLEGATO n.1 alla deliberazione n. 701 del 28-07-2015

Giunta Regionale della Campania
Area Generale di Coordinamento
Assistenza Sanitaria
Settore Tecnico Amministrativo Provinciale
Napoli

AREA 20 - SETTORE 09

Centro Dir. Torre C/3 - 80143 Napoli - Uff. Legge 210/92 Tel. 081.7969766-9261 - Fax 9420 - Uff. Veterinario Tel. 081.7969900
Uff. Personale e Segreteria Tel. 081.7969419 - Uff. Invalidi Civili D.P.R. 698/94 Tel. 081.7969415-9416
Uff. Farmaceutico Tel. 081.7969210-9364-9520 - Fax del Settore 081.7969423

fonte: http://t

a) Plusvalenze	300	-	300	-
b) Altri proventi straordinari	957.174	6.118.548	-5.161.375	-84,4%
2) Oneri straordinari	**1.933.941**	**940.701**	**993.240**	**105,6%**
a) Minusvalenze	-	379	-379	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.933.941	940.322	993.619	105,7%
Totale E)	**-976.467**	**5.177.847**	**-6.154.315**	**-118,9%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.241.039	9.955.195	285.844	2,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	**10.095.586**	**9.797.235**	**298.351**	**3,0%**
1) IRAP	9.275.000	8.931.160	343.840	3,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	157.885	348.136	-190.251	-54,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	662.701	517.939	144.762	27,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	**145.453**	**157.960**	**-12.507**	**-7,9%**
2) IRES			-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	10.241.039	9.955.195	285.844	2,9%
Totale Y)	**0**	**0**	**0**	**805305595,0%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				

IL DIRETTORE DEL S.G.E.F.
DOTT.IVANA SANTAFEDE

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

fonte: http://t

AZIENDA OSPEDALIERA "dei Colli" Monaldi-Cotugno-CTO

piazzale Ettore Ruggeri snc

Bilancio di Esercizio al 31/12/2014

Importi in Euro, senza decimali

Stato Patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013	variazione	var %
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di impianto e di ampliamento	338.317	555.413 -	217.096	-39,09%
2) costi di ricerca, sviluppo	-	-	- -	
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	361.451	427.624 -	66.173	-15,47%
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	- -	
5) altre Immobilizzazioni immateriali	-	-	- -	
TOTALE I	699.768	983.037 -	283.269	-28,82%
II - Immobilizzazioni materiali			- -	
1) Terreni			- -	
a) disponibili	-	-	- -	
b) indisponibili				
2) Fabbricati				
a) disponibili	58.838.975	57.173.735	1.665.241	2,91%
b) indisponibili	-	-	- -	
3) Impianti e Macchinari	58.838.975	57.173.735	1.665.241	2,91%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	389.127	531.457 -	142.330	-26,78%
5) Mobili e arredi	7.208.143	8.010.613 -	802.470	-10,02%
6) Automezzi	1.521.880	1.142.084	379.796	33,25%
7) Oggetti d'arte	36.597	76.174 -	39.577	-51,96%
8) Altri beni			- -	
9) Immobilizzazioni in corso e acconti	622.298	842.793 -	220.495	-26,16%
TOTALE II	7.245.223	6.978.559	266.664	3,82%
	75.862.243	74.755.414	1.106.828	1,48%
III - Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	entro 12 mesi / oltre 12 mesi		- -	
1) Crediti verso Regione			- -	
a) Crediti Finanziari v. Stato	0 -	-	- -	
b) Crediti Finanziari v. Regione				
c) Crediti Finanziari v. partecipate	-	-	- -	
d) Crediti Finanziari v. Altri				

Giunta Regionale della Campania
Area Generale di Coordinamento
Assistenza Sanitaria
Settore Tecnico Amministrativo Provinciale
Napoli

AREA 20 - SETTORE 09

A22 8

Allegato n.2 alla deliberazione n. 701 del 28-07-15

Centro Dir. Torre C/3 - 80143 Napoli - Uff. Legge 210/92 Tel. 081.7969766-9261 - Fax 9420 - Uff. Veterinario Tel. 081.7969900
Uff. Personale e Segreteria Tel. 081.7969419 - Uff. Invalidi Civili D.P.R. 698/94 Tel. 081.7969415-9416
Uff. Farmaceutico Tel. 081.7969210-9364-9520 - Fax del Settore 081.7969423

fonte: http://t

2) Titoli e partecipazioni								
a) Partecipazioni								
b)Altri Titoli								
TOTALE III					76.562.011	75.738.451	823.560	1,09%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - A								
B) Attivo circolante								
I- Rimanenze					12.828.518	11.779.297	1.049.221	8,91%
1) rimanenze beni sanitari					618.554	490.560	127.994	26,09%
2) rimanenze beni non sanitari					-	-	-	
3) acconti per acquisti beni sanitari								
4) acconti per acquisti beni non sanitari								
TOTALE I					13.447.072	12.269.857	1.177.215	9,59%
II - Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	entro 12 mesi	oltre 12 mesi						
		1.309.015			1.309.015	1.421.559 -	112.544	-7,92%
1) Crediti v/Stato								
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								
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								
		1.309.015			1.309.015	1.421.559 -	112.544	-7,92%
d) Crediti v/ Prefetture								
	46.314.000	121.976.141	€		168.290.140,59 €	152.463.859,56	15.826.281	10,38%
2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	46.314.000	65.782.212	€		112.096.211,57 €	88.752.021,74	23.344.190	26,30%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	46.314.000	65.782.212	€		112.096.211,57 €	88.752.021,74	23.344.190	26,30%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	46.314.000	48.922.197			95.236.197	73.931.145	21.305.052	28,82%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario c							-	
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							-	
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	16.860.015	€		16.860.014,69 €	14.820.876,84	2.039.138	13,76%
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro							-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	56.193.929			56.193.929	63.711.838 -	7.517.909	-11,80%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		48.923.072			48.923.072	54.183.497 -	5.260.425	-9,71%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti							-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione								
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	7.270.857	€		7.270.857,36 €	9.528.341,14 -	2.257.484	-23,69%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							-	

fonte: http://t

3) Crediti V. comuni	100	7.100	7.200	7.200	-	0,00%
3) Crediti V.Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	-	5.024.140	5.024.140	5.720.542	- 696.403	-12,17%
a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche della regione	-	4.989.529	4.989.529	5.688.653	- 699.125	-12,29%
a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	34.611	34.611	31.889	2.722	8,54%
4) Crediti v.società partecipate					- -	
5) Crediti v.Erario			36.879	-	36.879 -	
6) Crediti v.Altri	617.000	1.478.604	2.095.604	3.227.771	- 1.132.167	-35,08%
TOTALE II			176.762.978	162.840.932	13.922.046	8,55%
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					- -	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					- -	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					- -	
TOTALE III			-	-	- -	
IV - Disponibilita' liquide					- -	
1) Cassa					- -	
2) Istituto tesoriere			1.193	1.193	-	0,00%
3) Tesoreria Unica			18.955.205	24.180.691	- 5.225.486	-21,61%
3) C/c postale					- -	
TOTALE IV			-	-	- -	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - B			18.956.398	24.181.884	- 5.225.486	-21,61%
			209.166.448	199.292.673	9.873.775	4,95%
C) Ratei e risconti					- -	
1) Ratei attivi			-	-	- -	
2) Risconti attivi			2.002	244.212	- 242.210	-99,18%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI - C			2.002	244.212	- 242.210	-99,18%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			285.730.461	275.275.336	10.455.125	3,80%
D) Conti d'ordine					- -	
1) Canoni leasing ancora da pagare			-	-	- -	
2) Depositi cauzionali			-	-	- -	
3) Beni in comodato			-	-	- -	
4) Altri conti d'ordine			-	-	- -	
TOTALE CONTI D'ORDINE - D			-	-	- -	

Stato patrimoniale passivo	31/12/2014	31/12/2013		
A) Patrimonio netto			- -	
I - Fondo di dotazione			- -	
II - Finanziamenti per investimenti	40.152.643	49.643.773	- 9.491.130	-19,12%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	112.360.958	102.570.226	9.790.732	9,55%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	8.977.527		8.977.527	-
a)Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	103.383.432	102.570.226	813.206	0,79%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				
c) Finanziamenti da Stato - altro	103.383.432	102.570.226	813.206	0,79%

Giunta Regionale della Campania
Area Generale di Coordinamento
Assistenza Sanitaria
Settore Tecnico Amministrativo Provinciale
Napoli

AREA 20 - SETTORE 09

Allegato n.2 alla deliberazione n. 701 del 28-07-15

Centro Dir. Torre C/3 - 80143 Napoli - Uff. Legge 210/92 Tel. 081.7969766-9261 - Fax 9420 - Uff. Veterinario Tel. 081.7969900
Uff. Personale e Segreteria Tel. 081.7969419 - Uff. Invalidi Civili D.P.R. 698/94 Tel. 081.7969415-9416
Uff. Farmaceutico Tel. 081.7969210-9364-9520 - Fax del Settore 081.7969423

fonte: http://

3) Finanziamenti da Regione per investimenti	225.583	250.249 -	24.666	-9,86%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.901.794	0	294.000	100,00%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	93.775.298	93.775.298	-	0,00%
III - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	149.497.490 -	149.497.490	-	0,00%
IV - Altre Riserve		7.607.794		3,86%
V - Contributi per ripiani perdite				
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo				
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO - A	**104.918.787**	**104.349.851**	**568.936**	**0,55%**
B) Fondi per rischi e oneri				
1) Fondi per imposte, anche differite	24.027.747	25.851.270 -	1.823.522	-7,05%
2) Fondi per rischi	4.260.387	4.766.658 -	506.271	-10,62%
3) Fondi da distribuire	7.922.565	7.977.900 -	55.336	-0,69%
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati				
3) Altri fondi oneri				
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI - B	**36.210.698**	**38.595.828 -**	**2.385.130**	**-6,18%**
C) Trattamento fine rapporto				
1) premi di operosita' medici SUMAI	769.082	577.884	191.198	33,09%
TFR personale dipendente	-	-	-	
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - C	**769.082**	**577.884**	**191.198**	**33,09%**

D) Debiti

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi				
1) mutui passivi	-	21.168.809	21.168.809	14.121.047	7.047.762	49,91%
2) Debiti v.Stato	34.763		34.763	25.763	9.000	34,93%
3) Regione o provincia Autonoma	16.621.209		16.621.209	12.886.827	3.734.382	28,98%
4) Debiti v.Comuni						
5) aziende sanitarie Pubbliche						
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità						
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.aggi.LEA						
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.aggi. Extra LEA	16.569.733	-	16.569.733	12.854.644	3.715.089	28,90%
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni						
e)Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	51.476	-	51.476	32.183	19.292	59,95%
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	-	
6) debiti v.società partecipate e/o dipendenti della Regione	86.895.123		86.895.123	85.612.712	1.282.412	1,50%
7) debiti verso fornitori	4		4	4	0	0,00%
8) debiti verso istituto tesoriere	6.130.811		6.130.811	6.093.389	37.421	0,61%
9) debiti tributari						
10) debiti v.altri finanziatori	7.424.573		7.424.573	7.070.224	354.349	5,01%
11) debiti v. istituti previdenzali,assistenziali e sicurezza sociale	4.513.603	1.043.000	5.556.603	5.886.716 -	330.113	-5,61%
12) altri debiti						
TOTALE DEBITI - D			**143.831.894**	**131.696.681**	**12.135.213**	**9,21%**
E) Ratei e Risconti						
1) Ratei passivi			-	55.092 -	55.092	-100,00%
2) Risconti passivi			-	-	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI - E			-	55.092 -	55.092	-100,00%

701 28-02-15

fonte: http://t

TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	285.730.461	275.275.336	10.455.126	3,80%
F) Conti d'ordine				
1) Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	
3) Beni in comodato	-	-	-	
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	
TOTALE CONTI D'ORDINE - F	-	-	-	

Il Direttore del S.G.E.F.
d.ssa Ivana Santafede

Il Direttore Generale
dott. Antonio Giordano

Centro Dir. Torre C/3 - 80143 Napoli - Uff. Legge 210/92 Tel. 081.7969766-9261 - Fax 9420 - Uff. Veterinario Tel. 081.7969900
Uff. Personale e Segreteria Tel. 081.7969419 - Uff. Invalidi Civili D.P.R. 698/94 Tel. 081.7969415-9416
Uff. Farmaceutico Tel. 081.7969210-9364-9520 - Fax del Settore 081.7969423

fonte: http://t

Giunta Regionale della Campania
Area Generale di Coordinamento
Assistenza Sanitaria
Settore Tecnico Amministrativo Provinciale
Napoli

AREA 20 - SETTORE 09

Allegato n.2 alla deliberazione n. 701 del 28-07-15

fonte: http://b

AZIENDA OSPEDALIERA "dei Colli" Monaldi-Cotugno-CTO

piazzale Ettore Ruggeri snc

Bilancio di Esercizio al 31/12/2013

Importi in Euro, senza decimali

Stato Patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012	variazione	var %
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di impianto e di ampliamento	**555.413**	**772.508**	- 217.096	-28,10%
2) costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	**427.624**	**102.718**	324.906	316,31%
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	
5) altre Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
TOTALE I	**983.037**	**875.227**	107.811	12,32%
II - Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni	-	-	-	
a) disponibili				
b) indisponibili				
2) Fabbricati	**57.173.735**	**59.121.199**	- 1.947.464	-3,29%
a) disponibili	-	-	-	
b) indisponibili	57.173.735	59.121.199	- 1.947.464	-3,29%
3) Impianti e Macchinari	**531.457**	**625.911**	- 94.455	-15,09%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	**8.010.613**	**6.109.766**	1.900.847	31,11%
5) Mobili e arredi	**1.142.084**	**1.200.129**	- 58.045	-4,84%
6) Automezzi	**76.174**	**115.751**	- 39.577	-34,19%
7) Oggetti d'arte			-	
8) Altri beni	**842.793**	**611.594**	231.199	37,80%
9) Immobilizzazioni in corso e acconti	**6.978.559**	**3.905.038**	3.073.521	78,71%
TOTALE II	**74.755.414**	**71.689.388**	3.066.026	4,28%
III - Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
1) Crediti verso Regione	-	-	-	
a) Crediti Finanziari v. Stato				
b) Crediti Finanziari v. Regione	-	-	-	
c) Crediti Finanziari v. partecipate				
d) Crediti Finanziari v. Altri				

entro 12 mesi	oltre 12 mesi
0	-
	-

fonte: http://b

2) Titoli e partecipazioni			-	-	- -
a) Partecipazioni					
b)Altri Titoli					
TOTALE III			-	-	- -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - A			**75.738.451**	**72.564.615**	3.173.837 4,37%
B) Attivo circolante					
I- Rimanenze					
1) rimanenze beni sanitari			**11.779.297**	**11.830.173**	- 50.876 -0,43%
2) rimanenze beni non sanitari			**490.560**	**481.204**	9.356 1,94%
3) acconti per acquisti beni sanitari			-	-	- -
4) acconti per acquisti beni non sanitari					
TOTALE I			**12.269.857**	**12.311.377**	- 41.520 -0,34%
II - Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**			
1) Crediti v/Stato		**1.421.559**	**1.421.559**	**1.275.932**	145.627 11,41%
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					
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/Prefetture		**1.421.559**	**1.421.559**	**1.275.932**	**145.627** 11,41%
2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	33.436.000	119.027.860	**152.463.860**	**133.301.634**	**19.162.226** 14,38%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	33.436.000	55.316.022	**88.752.022**	**88.397.467**	**354.555** 0,40%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	33.436.000	55.316.022	**88.752.022**	**88.397.467**	**354.555** 0,40%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario c	33.436.000	40.495.145	**73.931.145**	**70.164.952**	**3.766.193** 5,37%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					- -
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					- -

fonte: http://b

d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	14.820.877	**14.820.877**	**18.232.515** -	**3.411.638**	-18,71%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca					- -	
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	63.711.838	**63.711.838**	**44.904.167**	**18.807.671**	41,88%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		54.183.497	**54.183.497**	**30.950.766**	**23.232.730**	75,06%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione					- -	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	9.528.341	**9.528.341**	**13.953.401** -	**4.425.060**	-31,71%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					- -	
3) Crediti V. comuni	1.000	6.200	7.200	8.386 -	1.186	-14,14%
3) Crediti V.Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.425.000	4.295.542	**5.720.542**	**5.749.858** -	29.315	-0,51%
a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche della regione	1.425.000	4.263.653	**5.688.653**	**5.691.869** -	3.215	-0,06%
a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	31.889	31.889	57.989 -	26.100	-45,01%
4) Crediti v.società partecipate					- -	
5) Crediti v.Erario			-	-	- -	
6) Crediti v.Altri	514.000	2.713.771	**3.227.771**	**1.860.614**	1.367.157	73,48%
					- -	
TOTALE II			**162.840.932**	**142.196.423**	20.644.509	14,52%
					- -	
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					- -	
					- -	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					- -	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					- -	
					- -	
TOTALE III			-	-	- -	
					- -	
IV - Disponibilita' liquide					- -	
					- -	
1) Cassa			**1.193**	**568**	625	109,88%
2) Istituto tesoriere			**24.180.691**	**33.573.056** -	9.392.364	-27,98%
3) Tesoreria Unica					- -	
3) C/c postale			-	-	- -	
					- -	
TOTALE IV			**24.181.884**	**33.573.624** -	9.391.740	-27,97%
					- -	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - B			**199.292.673**	**188.081.424**	11.211.249	5,96%
					- -	
C) Ratei e risconti					- -	
					- -	
1) Ratei attivi			-	-	- -	
2) Risconti attivi			**244.212**	**534.054** -	289.842	-54,27%
					- -	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI - C			**244.212**	**534.054** -	289.842	-54,27%
					- -	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**275.275.336**	**261.180.092**	14.095.244	5,40%
					- -	

fonte: http://

D) Conti d'ordine

1) Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	
3) Beni in comodato			-	
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	
TOTALE CONTI D'ORDINE - D	-	-	-	

Stato patrimoniale passivo

	31/12/2013	31/12/2012		
A) Patrimonio netto				
I - Fondo di dotazione	49.643.773	49.643.773	0	0,00%
II - Finanziamenti per investimenti	102.570.226	82.043.811	20.526.415	25,02%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	102.570.226	82.043.811	20.526.415	25,02%
a)Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				
c) Finanziamenti da Stato - altro	**102.570.226**	**82.043.811**	20.526.415	25,02%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti				
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio				
III - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	**250.249**	**282.680** -	32.431	-11,47%
IV - Altre Riserve	**7.607.794**	0	7.607.794	100,00%
V - Contributi per ripiani perdite	**93.775.298**	**93.775.298**	-	0,00%
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	- **149.497.490** -	**149.497.490**	-	0,00%
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio		-	-	
TOTALE PATRIMONIO NETTO - A	**104.349.851**	**76.248.072**	28.101.779	36,86%
B) Fondi per rischi e oneri				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	
2) Fondi per rischi	25.851.270	30.136.023 -	4.284.753	-14,22%
3) Fondi da distribuire			-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.766.658	10.730.804 -	5.964.146	-55,58%
3) Altri fondi oneri	7.977.900	8.311.640 -	333.740	-4,02%
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI - B	**38.595.828**	**49.178.467** -	10.582.639	-21,52%

fonte: http://b

C) Trattamento fine rapporto

1) premi di operosita' medici SUMAI			**577.884**	**389.697**	188.187 48,29%
TFR personale dipendente			-	-	
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - C			**577.884**	**389.697**	188.187 48,29%

D) Debiti

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi			
1) mutui passivi			-	-	
2) Debiti v.Stato					
3) Regione o provincia Autonoma	-	14.121.047	**14.121.047**	**8.950.097**	5.170.949 57,78%
4) Debiti v.Comuni	25.763		**25.763**	**19.163**	6.600 34,44%
5) aziende sanitarie Pubbliche	12.886.827		**12.886.827**	**13.765.634** -	878.808 -6,38%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.aggi.LEA					
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.aggi. Extra LEA					
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	12.854.644	-	12.854.644	13.707.676 -	853.032 -6,22%
e)Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	32.183	-	32.183	57.959 -	25.776 -44,47%
6) debiti v.società partecipate e/o dipendenti della Regione			-	-	
7) debiti verso fornitori	85.612.712		**85.612.712**	**90.876.001** -	5.263.289 -5,79%
8) debiti verso istituto tesoriere	4		**4**	**33** -	29 -88,99%
9) debiti tributari	6.093.389		**6.093.389**	**6.671.203** -	577.813 -8,66%
10) debiti v.altri finanziatori					
11) debiti v. istituti previdenzali,assistenziali e sicurezza sociale	7.070.224		**7.070.224**	**7.339.402** -	269.178 -3,67%
12) altri debiti	3.634.716	2.252.000	**5.886.716**	**7.455.142** -	**1.568.426 -21,04%**
TOTALE DEBITI - D			**131.696.681**	**135.076.675** -	3.379.994 -2,50%

E) Ratei e Risconti

1) Ratei passivi	**55.092**	**287.181** -	232.089	-80,82%
2) Risconti passivi	-	-		
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI - E	**55.092**	**287.181** -	232.089	-80,82%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	**275.275.336**	**261.180.092**	14.095.244	5,40%

fonte: http://

F) Conti d'ordine

1) Canoni leasing ancora da pagare	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-
3) Beni in comodato			-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE - F	-	-	-

Il Direttore del S.G.E.F.
dott. Germano Perito

Il Direttore Generale
dott. Antonio Giordano

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 118/2011*	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012 Importo	VARIAZIONE 2013/2012 %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**270.464.221**	**281.150.066**	**-10.685.844**	**-3,8%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	270.375.621	281.042.483	-10.666.861	-3,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	12.000	-12.000	-100,0%
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	-	12.000	-12.000	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	6.100	-	6.100	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	6.100	-	*6.100*	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	82.500	95.583	-13.083	-13,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-3.203.927**	**-581.006**	**-2.622.921**	**451,4%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**189.859**	**86.309**	**103.551**	**120,0%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**31.764.235**	**30.212.092**	**1.552.144**	**5,1%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	21.564.018	19.818.998	1.745.020	8,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.229.218	9.431.657	-202.440	-2,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	970.999	961.436	9.563	1,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**2.392.218**	**1.004.889**	**1.387.330**	**138,1%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.744.081**	**1.833.880**	**-89.798**	**-4,9%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**5.792.272**	**1.599.380**	**4.192.892**	**262,2%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi	**728.010**	**493.409**	**234.601**	**47,5%**
Totale A)	**309.870.970**	**315.799.018**	**-5.928.047**	**-1,9%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**81.001.656**	**73.496.726**	**7.504.930**	**10,2%**
a) Acquisti di beni sanitari	80.260.254	72.745.824	7.514.430	10,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	741.401	750.902	-9.500	-1,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	**22.712.842**	**21.351.199**	**1.361.643**	**6,4%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	5.117.343	4.705.183	412.160	8,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	817.042	783.267	33.775	4,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	11.605	-11.605	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.066.596	7.519.283	**-1.452.687**	**-19,3%**
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.848	16.745	**10.104**	**60,3%**
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.336.133	8.141.848	2.194.285	27,0%

fonte: http://

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	348.879	173.268	**175.611**	**101,4%**
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	37.872.045	39.297.817	**-1.425.772**	**-3,6%**
a) Servizi non sanitari	37.293.616	38.420.238	**-1.126.622**	**-2,9%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	451.105	770.012	**-318.907**	**-41,4%**
c) Formazione	127.324	107.566	**19.758**	**18,4%**
4) Manutenzione e riparazione	11.003.268	10.937.925	**65.343**	**0,6%**
5) Godimento di beni di terzi	**2.678.402**	**2.998.347**	**-319.945**	**-10,7%**
6) Costi del personale	**135.057.680**	**140.872.000**	**-5.814.320**	**-4,1%**
a) Personale dirigente medico	49.387.200	50.565.000	-1.177.800	-2,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.471.050	3.630.000	-158.950	-4,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	60.623.000	63.290.000	-2.667.000	-4,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.245.430	2.405.000	-159.570	-6,6%
e) Personale comparto altri ruoli	19.331.000	20.982.000	-1.651.000	-7,9%
7) Oneri diversi di gestione	2.047.543	1.511.080	**536.464**	**35,5%**
8) Ammortamenti	**7.679.286**	**6.795.029**	**884.257**	**13,0%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	589.570	297.989	291.581	97,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**2.587.356**	**2.567.734**	**19.623**	**0,8%**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.502.360	**3.929.307**	**573.053**	**14,6%**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	**96.028**	**-96.028**	**-100,0%**
10) Variazione delle rimanenze	**41.520**	**-2.215.589**	**2.257.109**	**-101,9%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	76.728	-2.278.249	2.354.976	-103,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-35.208	62.660	-97.867	-156,2%
11) Accantonamenti	**4.941.780**	**9.807.505**	**-4.865.724**	**-49,6%**
a) Accantonamenti per rischi	-	6.810.000	-6.810.000	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	188.187	176.808	11.379	6,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.873.122	1.444.815	1.428.307	98,9%
d) Altri accantonamenti	1.880.471	1.375.881	504.590	36,7%
Totale B)	**305.036.022**	**304.948.066**	**87.956**	**0,0%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**4.834.948**	**10.850.952**	**-6.016.004**	**-55,4%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**9.076**	**73.628**	**-64.552**	**-87,7%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	68.077	**270.087**	**-202.010**	**-74,8%**
Totale C)	**-59.002**	**-196.459**	**137.457**	**-70,0%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**6.119.948**	**2.837.385**	**3.282.564**	**115,7%**
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	6.119.948	2.837.385	3.282.564	115,7%
2) Oneri straordinari	**940.700**	**3.150.358**	**-2.209.658**	**-70,1%**
a) Minusvalenze	379	-	379	-
b) Altri oneri straordinari	940.321	3.150.358	-2.210.037	-70,2%
Totale E)	**5.179.248**	**-312.974**	**5.492.222**	**-1754,9%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**9.955.195**	**10.341.519**	**-386.324**	**-3,7%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				

fonte: http://b

1) IRAP	**9.797.235**	**10.200.299**	**-403.064**	**-4,0%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.931.160	9.512.958	-581.798	-6,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	348.136	48.202	299.934	622,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	517.939	639.139	-121.201	-19,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-		-	-
2) IRES	**157.960**	**141.220**	**16.740**	**11,9%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	**9.955.195**	**10.341.519**	**-386.324**	**-3,7%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**0**	**-0**	**-48,7%**

IL DIRETTORE DEL S.G.E.F.
DOTT. GERMANO PERITO

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

fonte: http://l

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 118/2011*	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**281.150.066**	**298.130.310**	**-16.980.244**	**-5,7%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	281.042.483	295.596.065	-14.553.582	-4,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	12.000	2.473.745	-2.461.745	-99,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	2.473.745	-2.473.745	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	12.000	-	12.000	-
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	95.583	60.500	35.083	58,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-581.006**	**-**	**-581.006**	**-**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**86.309**	**-**	**86.309**	**-**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**30.212.092**	**24.795.993**	**5.416.099**	**21,8%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	19.818.998	16.432.393	3.386.605	20,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.431.657	7.476.294	1.955.363	26,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	961.436	887.306	74.130	8,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**1.004.889**	**981.833**	**23.056**	**2,3%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.833.880**	**1.718.405**	**115.475**	**6,7%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**1.599.380**	**1.575.851**	**23.529**	**1,5%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi	**493.409**	**517.875**	**-24.466**	**-4,7%**
Totale A)	**315.799.018**	**327.720.267**	**-11.921.249**	**-3,6%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**73.496.726**	**68.809.233**	**4.687.493**	**6,8%**
a) Acquisti di beni sanitari	72.745.824	67.968.771	4.777.053	7,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	750.902	840.462	-89.560	-10,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	**21.351.199**	**17.522.172**	**3.829.027**	**21,9%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	4.705.183	4.052.265	652.918	16,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-

fonte: http://t

i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	783.267	748.403	34.864	4,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.605	-	11.605	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.519.283	6.461.029	**1.058.254**	**16,4%**
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	16.745	20.680	**-3.935**	**-19,0%**
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.141.848	6.016.900	2.124.948	35,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	173.268	222.895	**-49.627**	**-22,3%**
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	39.297.817	38.209.554	**1.088.263**	**2,8%**
a) Servizi non sanitari	38.420.238	37.029.744	**1.390.494**	**3,8%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	770.012	1.032.966	**-262.954**	**-25,5%**
c) Formazione	107.566	146.844	**-39.278**	**-26,7%**
4) Manutenzione e riparazione	10.937.925	10.124.288	**813.637**	**8,0%**
5) Godimento di beni di terzi	**2.998.347**	**3.742.587**	**-744.240**	**-19,9%**
6) Costi del personale	**140.872.000**	**144.848.132**	**-3.976.132**	**-2,7%**
a) Personale dirigente medico	50.565.000	51.564.044	-999.044	-1,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.630.000	3.993.000	-363.000	-9,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	63.290.000	64.151.000	-861.000	-1,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.405.000	2.453.000	-48.000	-2,0%
e) Personale comparto altri ruoli	20.982.000	22.687.088	-1.705.088	-7,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.511.080	1.587.069	**-75.989**	**-4,8%**
8) Ammortamenti	**6.795.029**	**7.436.960**	**-641.931**	**-8,6%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	297.989	374.699	-76.710	-20,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**2.567.734**	**2.556.786**	**10.948**	**0,4%**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**3.929.307**	**4.505.475**	**-576.168**	**-12,8%**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**96.028**	-	**96.028**	-
10) Variazione delle rimanenze	**-2.215.589**	**-3.373.929**	**1.158.340**	**-34,3%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.278.249	-3.147.920	869.671	-27,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	62.660	-226.009	288.669	-127,7%
11) Accantonamenti	**9.807.505**	**23.343.962**	**-13.536.457**	**-58,0%**
a) Accantonamenti per rischi	6.810.000	16.707.965	-9.897.965	-59,2%
b) Accantonamenti per premio operosità	176.808	180.359	-3.551	-2,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.444.815	-	1.444.815	-
d) Altri accantonamenti	1.375.881	6.455.638	-5.079.757	-78,7%
Totale B)	**304.948.066**	**312.250.028**	**-7.301.962**	**-2,3%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**10.850.952**	**15.470.239**	**-4.619.287**	**-29,9%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**73.628**	**111.413**	**-37.785**	**-33,9%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**270.087**	**271.527**	**-1.440**	**-0,5%**
Totale C)	**-196.459**	**-160.114**	**-36.345**	**22,7%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-

fonte: http://t

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**2.837.385**	**2.733.805**	**103.580**	**3,8%**
a) Plusvalenze	-	850.000	-850.000	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	2.837.385	1.883.805	953.580	50,6%
2) Oneri straordinari	**3.150.358**	**2.655.256**	**495.102**	**18,6%**
a) Minusvalenze	-	1.137.233	-1.137.233	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	3.150.358	1.518.023	1.632.335	107,5%
Totale E)	**-312.974**	**78.549**	**-391.523**	**-498,4%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**10.341.519**	**15.388.674**	**-5.047.155**	**-32,8%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**10.200.299**	**10.625.320**	**-425.021**	**-4,0%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.512.958	10.001.000	-488.042	-4,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	48.202	89.776	-41.574	-46,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	639.139	534.544	104.595	19,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-		-	-
2) IRES	**141.220**	**129.345**	**11.875**	**9,2%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	**10.341.519**	**10.754.665**	**-413.146**	**-3,8%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**0**	**4.634.009**	**-4.634.009**	**-100,0%**

IL DIRETTORE DEL S.G.E.F.
DOTT. GERMANO PERITO

IL DIRETTORE GENERALE
DOTT. ANTONIO GIORDANO

fonte: http://t

fonte: http://b

AZIENDA OSPEDALIERA "dei Colli" Monaldi-Cotugno-CTO

piazzale Ettore Ruggeri snc

Bilancio di Esercizio al 31/12/2012

Importi in Euro, senza decimali

Stato Patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011	variazione	var %
A) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di impianto e di ampliamento	**772.508**	**851.664** -	79.156	-9,29%
2) costi di ricerca, sviluppo	-	-	- -	
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	**102.718**	**144.679** -	41.961	-29,00%
4) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	- -	
5) altre Immobilizzazioni immateriali	-	-	- -	
TOTALE I	**875.227**	**996.343** -	121.116	-12,16%
II - Immobilizzazioni materiali			- -	
1) Terreni			- -	
a) disponibili	-	-	- -	
b) indisponibili				
2) Fabbricati				
a) disponibili	**59.121.199**	**61.327.624** -	2.206.425	-3,60%
b) indisponibili	-	-	- -	
3) Impianti e Macchinari	59.121.199	61.327.624 -	2.206.425	-3,60%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	**625.911**	**745.105** -	119.194	-16,00%
5) Mobili e arredi	**6.109.766**	**9.671.813** -	3.562.047	-36,83%
6) Automezzi	**1.200.129**	**1.391.471** -	191.342	-13,75%
7) Oggetti d'arte	**115.751**	**8.940**	106.811	1194,75%
8) Altri beni			- -	
9) Immobilizzazioni in corso e acconti	**611.594**	**1.165.658** -	554.064	-47,53%
TOTALE II	**3.905.038**	**153.949**	3.751.089	2436,58%
	71.689.388	**74.464.560** -	2.775.173	-3,73%
III - Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			- -	
1) Crediti verso Regione			- -	
a) Crediti Finanziari v. Stato	-	**38.683.721** -	38.683.721	-100,00%
b) Crediti Finanziari v. Regione	-	38.683.721 -	38.683.721	-100,00%
c) Crediti Finanziari v. partecipate				
d) Crediti Finanziari v. Altri				
2) Titoli e partecipazioni				
a) Partecipazioni	-	-	- -	
b)Altri Titoli				
			- -	

entro 12 mesi	oltre 12 mesi
0	-
	-

fonte http://t

TOTALE III				-		**38.683.721** -	38.683.721	-100,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - A				**72.564.615**		**114.144.625** -	41.580.010	-36,43%
B) Attivo circolante								
I- Rimanenze								
1) rimanenze beni sanitari				**11.830.173**		**11.230.607**	599.566	5,34%
2) rimanenze beni non sanitari				**481.204**		**702.142** -	220.938	-31,47%
3) acconti per acquisti beni sanitari				-		-	- -	
4) acconti per acquisti beni non sanitari							- -	
TOTALE I				**12.311.377**		**11.932.749**	378.628	3,17%
II - Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**						
1) Crediti v/Stato		**1.275.932**		**1.275.932**			1.275.932 -	
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							- -	
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/Prefetture		**1.275.932**		**1.275.932**			1.275.932 -	
							- -	
2)Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	15.818.000	117.483.634	€	133.301.633,66	€	127.701.839,32	5.599.794	4,39%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	6.637.000	81.760.467	€	**88.397.466,73**	€	**86.883.638,85**	1.513.828	1,74%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	6.637.000	81.760.467	€	88.397.466,73	€	86.883.638,85	1.513.828	1,74%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente LEA	5.637.000	64.527.952		**70.164.952**		**86.883.639** -	16.718.687	-19,24%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							- -	
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							- -	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.000.000	17.232.515	€	18.232.514,85	€	-	18.232.515 -	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca							- -	
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	9.181.000	35.723.167		44.904.167		40.818.200	4.085.966	10,01%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		30.950.766		30.950.766		31.719.200 -	768.434	-2,42%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione							- -	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	9.181.000	4.772.401	€	13.953.400,74	€	9.099.000,00	4.854.401	53,35%

fonte: http://t

4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
3) Crediti V. comuni	1.000	7.386	8.386	8.386	-	0,00%
3) Crediti V.Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.382.000	4.367.858	**5.749.858**	**5.056.921**	692.937	13,70%
a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche della regione	1.375.000	4.316.869	**5.691.869**	**5.015.176**	676.693	13,49%
a) Crediti v.Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	7.000	50.989	57.989	41.745	16.244	38,91%
4) Crediti v.società partecipate			-		-	
5) Crediti v.Erario				**153.578** -	153.578	-100,00%
6) Crediti v.Altri	829.000	1.031.614	**1.860.614**	**3.852.915** -	1.992.301	-51,71%
TOTALE II			**142.196.423**	**136.773.639**	5.422.784	3,96%
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					-	
TOTALE III			-	-	-	
IV - Disponibilita' liquide					-	
1) Cassa					-	
2) Istituto tesoriere			**568**	**1.233** -	664	-53,89%
3) Tesoreria Unica			**33.573.056**	**21.206.497**	12.366.558	58,31%
3) C/c postale					-	
TOTALE IV			-	-	-	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - B			**33.573.624**	**21.207.730**	12.365.894	58,31%
			188.081.424	**169.914.118**	18.167.306	10,69%
C) Ratei e risconti					-	
1) Ratei attivi					-	
2) Risconti attivi			-	-	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI - C			**534.054**	**67.163**	466.891	695,16%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**534.054**	**67.163**	466.891	695,16%
			261.180.092	**284.125.906** -	22.945.814	-8,08%
D) Conti d'ordine					-	
1) Canoni leasing ancora da pagare					-	
2) Depositi cauzionali			-	-	-	
3) Beni in comodato			-	-	-	
4) Altri conti d'ordine					-	
TOTALE CONTI D'ORDINE - D			-	**1.018.866** -	1.018.866	-100,00%
			-	**1.018.866** -	1.018.866	-100,00%
					-	
					-	
					-	

Stato patrimoniale passivo

	31/12/2012	31/12/2011		
A) Patrimonio netto				
I - Fondo di dotazione	49.643.773	49.643.773	0	0,00%
II - Finanziamenti per investimenti	82.043.811	81.470.268	573.543	0,70%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	82.043.811	81.470.268	573.543	0,70%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti				
a)Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	**82.043.811**	**81.470.268**	573.543	0,70%
c) Finanziamenti da Stato - altro				
3) Finanziamenti da Regione per investimenti				
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio				
III - Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	**282.680**	**282.680**	-	0,00%
IV - Altre Riserve	**93.775.298**	**83.205.043**	10.570.255	12,70%
V - Contributi per ripiani perdite	**149.497.490**	**146.329.673**	- 3.167.817	2,16%
VI - Utili (Perdite) portati a nuovo	-	**4.634.017**	- 4.634.017	-100,00%
VII - Utile (Perdita) dell'esercizio				
TOTALE PATRIMONIO NETTO - A	**76.248.073**	**72.906.109**	3.341.964	4,58%
B) Fondi per rischi e oneri	-	-	-	
1) Fondi per imposte, anche differite	30.136.023	24.790.035	5.345.988	21,57%
2) Fondi per rischi				
3) Fondi da distribuire	10.730.804		10.730.804	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolat	8.311.640	7.561.800	749.840	9,92%
3) Altri fondi oneri				
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI - B	**49.178.467**	**32.351.835**	16.826.632	52,01%
C) Trattamento fine rapporto				
	389.697	**212.889**	176.808	83,05%
1) premi di operosita' medici SUMAI	-	-	-	
TFR personale dipendente				
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - C	**389.697**	**212.889**	176.808	83,05%
D) Debiti				
	-	-	-	

entro 12 mesi	oltre 12 mesi

1) mutui passivi
2) Debiti v.Stato

fonte: http://t

3) Regione o provincia Autonoma	3.000	8.947.097	**8.950.097**	**1.953.179**	6.996.919	358,23%
4) Debiti v.Comuni	19.163		**19.163**	**16.163**	3.000	18,56%
5) aziende sanitarie Pubbliche	3.057.959	10.707.676	**13.765.634**	**21.006.173** -	7.240.538	-34,47%
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					- -	
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.aggi.LEA					- -	
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione finanziamento san.aggi. Extra LEA					- -	
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.000.000	10.707.676	13.707.676	20.910.035 -	7.202.360	-34,44%
e)Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					- -	
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		57.959	57.959	96.137 -	38.179	-39,71%
6) debiti v.società partecipate e/o dipendenti della Regione			-	-	- -	
7) debiti verso fornitori	90.876.001		**90.876.001**	**127.753.708** -	36.877.707	-28,87%
8) debiti verso istituto tesoriere	33		**33**	**27**	6	21,06%
9) debiti tributari	6.671.203		**6.671.203**	**6.353.220**	317.983	5,01%
10) debiti v.altri finanziatori						
11) debiti v. istituti previdenzali,assistenziali e sicurezza sociale	7.339.402		**7.339.402**	**7.793.372** -	453.971	-5,83%
12) altri debiti	6.198.000	1.257.142	**7.455.142**	**6.825.248**	**629.893**	**9,23%**
					- -	
TOTALE DEBITI - D			**135.076.675**	**171.701.090** -	36.624.415	-21,33%
E) Ratei e Risconti					- -	
					- -	
1) Ratei passiv					- -	
2) Risconti passivi			**287.181**	-	287.181 -	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI - E			-	**6.953.984** -	6.953.984	-100,00%
			287.181	**6.953.984** -	6.666.803	-95,87%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)			**261.180.092**	**284.125.906** -	22.945.814	-8,08%
F) Conti d'ordine					- -	
					- -	
1) Canoni leasing ancora da pagare			-	-	- -	
2) Depositi cauzionali			-	-	- -	
3) Beni in comodato					- -	
4) Altri conti d'ordine					- -	
TOTALE CONTI D'ORDINE - F			-	**1.018.866** -	1.018.866	-100,00%
			-	**1.018.866** -	1.018.866	-100,00%

Il Direttore del S.G.E.F.
dott. Germano Perito

Il Direttore Generale
dott. Antonio Giordano

fonte: http://t

fonte: http://b

Delibera della Giunta Regionale n. 599 del 31/10/2016

Dipartimento 52 - Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali

Direzione Generale 4 - Direzione Generale Tutela salute e coor.to del Sistema Sanitario Regionale

U.O.D. 17 - UOD Vigilanza contabile ed amministrativa

Oggetto dell'Atto:

APPROVAZIONE DEI BILANCI CONSUNTIVI DEGLI ANNI 2012, 2013, 2014 DELL'AORN SANTOBONO-PAUSILIPON, AI SENSI DELL'ARTICOLO 32, COMMA 7, DEL D.LGS 118/2011.

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i., recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", prevede:

a. all'art. 26, l'obbligo di redazione, da parte delle Aziende e degli Enti del SSR e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), del bilancio d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, che si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale;
b. all'art.31, l'adozione del bilancio di esercizio, da parte del Direttore Generale di ciascuna Azienda/Ente del SSR (ovvero dal responsabile della GSA);
c. all'art. 32, comma 7, l'approvazione da parte della giunta regionale dei bilanci d'esercizio delle aziende sanitarie;

PREMESSO, inoltre, che:

a. con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
b. l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: "Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale";
c. nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale "organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali", emanando provvedimenti qualificabili come "ordinanze emergenziali statali in deroga", ossia "misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi, amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro" (Consiglio di Stato: sentenza n. 2470/2013);

CONSIDERATO che l'AORN Santobono-Pausillipon ha adottato i bilanci consuntivi, alimentando il sistema informativo ministeriale (NSIS);

PRESO ATTO che il Collegio sindacale:

a. con il verbale n.18 del 24/05/2013, ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2012;
b. con verbale n.34 del 25/6/2014, ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2013;
c. con verbale n.38 del 19/11/2014 ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2013 riadottato, ai sensi del DCA 91/2014;

d. con verbale n. 45 del 17/05/2015, ha espresso parere favorevole al bilancio consuntivo 2014;

CONSIDERATO, inoltre, che:

a. al fine di effettuare le attività istruttorie propedeutiche alla verifica ed eventuale approvazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie della Regione Campania per gli anni 2012 – 2015, la Direzione Generale per la Tutela della Salute, con il decreto dirigenziale n. 195 del 22.09.2016, integrato dal DD n 208/2016, ha costituito un apposito Gruppo di Lavoro, composto da esperti in materia, prevalentemente rappresentati dai Responsabili dell'Ufficio GEF di alcune aziende sanitarie;
b. la UOD 17 "Vigilanza contabile ed amministrativa" della Direzione Generale per la Tutela della salute ed il coordinamento del SSR ha svolto l'istruttoria tecnica sui bilanci d'esercizio per gli anni 2012, 2013, 2014 l'AORN Santobono-Pausillipon, come risultante dal Decreto dirigenziale n. 7 del 28/10/2016;
c. al fine di implementare corrette procedure contabili e gestionali nelle aziende sanitarie, come previsto dall'art. 1, comma 4, dell'Accordo del 13 marzo 2007 - Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario, approvato dalla citata DGRC 460/2007, fin dal 2007 la Regione è supportata dall'Advisor Contabile (KPMG Advisory S.p.A.) individuato dal Ministero dell'economia e delle finanze;
d. l'Advisor Contabile ha supportato la Regione nel monitoraggio trimestrale dei conti economici e patrimoniali delle aziende sanitarie e nella determinazione del bilancio consolidato del settore sanitario, relazionando ai Ministeri e partecipando a tutte le riunioni di verifica del Piano di Rientro tenutesi ogni 3 – 4 mesi con gli organi ministeriali preposti (Tavolo di verifica degli adempimenti regionali e Comitato LEA, istituiti ai sensi degli artt. 9 e 12 dell'Intesa sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano in data 23 marzo 2005);
e. i risultati di gestione riassunti nei consolidati relativi agli esercizi chiusi, fino al 31/12/2014, sono stati oggetto di valutazione anche da parte dell'Advisor Contabile e di validazione da parte dei suddetti Tavoli tecnici ministeriali;
f. con i decreti commissariali n. 98 del 2/10/2013, n. 27 del 10/3/2015 e n. 65 del 5/7/2016 si è provveduto all'approvazione dei bilanci consolidati della sanità relativi, rispettivamente, agli anni 2012-2013-2014;

RILEVATO che:

a. l'articolo 30 del decreto legislativo 118/2011 stabilisce che il risultato positivo di esercizio delle aziende sanitarie pubbliche (aziende sanitarie locali, aziende ospedaliere, IRCCS e aziende. ospedaliere universitarie) "… è portato a ripiano delle perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale";
b. il decreto del Commissario ad Acta n. 91 del 11 agosto 2014 ha disposto, tra l'altro, la destinazione a ripiano perdite pregresse degli utili relativi all'esercizio 2012;
c. il decreto del Commissario ad Acta n° 140 del 31 ottobre 2014 ha disposto la destinazione a ripiano perdite pregresse degli utili dell'esercizio 2013, ed ha stabilito la copertura delle perdite di alcune aziende sanitarie relative agli esercizi 2012 e 2013;
d. il Decreto del Commissario ad Acta n. 5 del 02.02.2015 "Modifiche ed integrazioni al Decreto del Commissario ad acta n. 80 del 5 luglio 2013, recante "Attuazione del Decreto Ministeriale 1 marzo 2013, in materia di definizione dei Percorsi attuativi della Certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie" ha approvato il Percorso Attuativo della Certificabilità (P.A.C.) delle Aziende Sanitarie della Regione Campania, finalizzando lo stesso al raggiungimento dei seguenti obiettivi:
    a. rispetto degli indirizzi nazionali sulla certificazione dei bilanci, migliorando la trasparenza dei medesimi, la specializzazione nei controlli, la revisione dei bilanci, preceduta dall'applicazione omogenea dei principi contabili disciplinati dal D.Lgs. 118/2011;

b. miglioramento i controlli interni aziendali, quindi la conformità a leggi e regolamenti che abbiano impatto sul bilancio, come la normativa anticorruzione, la Legge 190/2012, la Legge 213/2012, il D.Lgs. 33/2013;
c. implementazione di buone pratiche di revisione interna amministrativa con indirizzi regionali specifici;
d. omogeneità dei comportamenti aziendali e rappresentazione contabile dei medesimi, nelle modalità stabilite dal citato decreto legislativo 118/2011;

e. che relativamente all'attuazione del PAC, sono in corso specifici tavoli tecnici di confronto con le aziende, finalizzati al monitoraggio dello stato di attuazione delle azioni a livello di singola azienda e alla condivisione del percorso per garantire il perseguimento degli obiettivi di certificabilità dei bilanci, propri del PAC, secondo le tempistiche stabilite nei decreti commissariali di approvazione dello stesso;

PRESO ATTO CHE

a. ai fini della valutazione dei fondi rischi iscritti nei bilanci delle singole Aziende sanitarie, la Regione, in attuazione della circolare del Sub Commissario ad Acta prot 4456/C del 2/12/2010, ha avviato una procedura di ricognizione dei contenziosi in atto e di quelli non in atto alla data del 30 settembre 2010 nelle singole aziende, con la verifica della corrispondenza del valore degli specifici fondi ed il valore di copertura delle passività e dei rischi potenziali;
b. la Regione in occasione delle verifiche trimestrali ed annuali, chiede alle Aziende la compilazione di apposite schede di dettaglio per tipologia di contenziosi, certificate dai direttori generali aziendali, con evidenza del rischio di soccombenza, degli accantonamenti, degli utilizzi del fondo nell'anno, nonché del valore del fondo rischi alla data di chiusura del periodo;
c. con il decreto commissariale n. 148 del 24 dicembre 2014, è stato istituito un apposito Organismo regionale per il governo ed il monitoraggio dello stato dei rischi del SSR, con il principale compito di monitorare i contenziosi e verificarne il trattamento contabile, mediante la movimentazione del fondo rischi in caso di soccombenza;

VALUTATO CHE

a. l'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra aziende Sanitarie e Regione avviata in occasione del consuntivo 2012 e proseguita relativamente ai consuntivi 2013, 2014,2015 è ancora in corso;
b. l'andamento dei disallineamenti riscontrati tra le posizioni creditorie e debitorie, tra l' l'AORN Santobono-Pausillipon e la Regione, al 31 dicembre 2015 rispetto all'esercizio 2012, a seguito della predetta attività di riconciliazione, risulta tendenzialmente decrescente assestandosi per i crediti verso Regione ad una percentuale di incidenza di circa il 2% rispetto al totale attivo e per i debiti verso Regione ad una percentuale incidenza di circa il -1% rispetto al totale passivo;
c. la predetta attività di riconciliazione ed allineamento delle posizioni creditorie e debitorie tra aziende Sanitarie e Regione dovrebbe verosimilmente concludersi entro il termine per l'approvazione del bilancio consuntivo aziendale dell'anno in corso, con effetti nello stesso bilancio;

DATO ATTO che l'approvazione dei predetti bilanci di esercizio non comporta la ratifica della gestione dell'Azienda in esame;

PRESO ATTO che con il decreto del Commissario ad acta n. 125 del 10.10.2012 sono stati approvati il Documento Programmatico e il Documento di Sintesi per l'Accordo di programma per gli Interventi ai sensi dell' art. 79, comma 1 *sexies*, della L. 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della L. 191/2009, finalizzati alla realizzazione di un programma per la raccolta sistematica dei dati necessari per il governo del disavanzo della spesa nel settore sanitario e per monitorare i Livelli Essenziali di assistenza, nonché per

la realizzazione delle attività di accompagnamento della Regione e delle aziende nell'ambito di un processo che deve portare le stesse alla certificabilità dei bilanci del SSR, in attuazione del piano di rientro;

Vista la L.R. 31 dicembre 2012, n. 54;

Visto il D.Lgs. 118/2011;

VISTI, altresì i seguenti provvedimenti regionali prodromici alla predisposizione dei bilanci di esercizio da parte delle Aziende Sanitarie:

a. il Decreto del Commissario ad Acta n. 14 del 30/11/2009 ad oggetto: "Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali sia a livello aziendale che regionale";
b. il Decreto del Commissario ad Acta n. 60 del 4 agosto 2011 ad oggetto "Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale";
c. il Decreto del Commissario ad Acta n. 126 del 10/10/2012 avente per oggetto gli Adempimenti di cui all'art. 15, comma 13, lett. a) del D.L. n.95/2012, convertito in legge 135/2012, nonché dall'art. 17, comma 1, lettera a) del D.L. n.98/2011, convertito in L.111/2011, come modificato dalla lettera b) del comma 13 dell'art. 15 del DL 95/2012;
d. il Decreto del Commissario ad Acta n. 19 del 18 febbraio 2013 avente per oggetto la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2012;
e. il Decreto del Commissario ad Acta n. 45 del 14 maggio 2013, avente per oggetto il finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti, con il quale, tra l'altro, viene fissato al 31 maggio 2013 il termine inderogabile per la riadozione dei bilanci di esercizio 2012;
f. Il Decreto del commissario ad Acta n. 91 del 11.08.2014 ad oggetto la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2014;
g. Il Decreto del Commissario ad acta n. 58 del 29 maggio 2015 ad oggetto la ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2014 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2015;

RITENUTO

a. di dover approvare, ai sensi dell'articolo 32, comma 7, del D.Lgs. 118/2011, i bilanci consuntivi degli anni 2012, 2013, 2014 dell'AORN Santobono-Pausillipon, che allegati alla presente ne costituiscono parte integrante (Allegati n. 1, n. 2. n. 3), fatti salvi gli esiti dei lavori, in corso di svolgimento, da parte dell'Organismo di cui al decreto commissariale n.148 del 24.12.2014 e dei tavoli tecnici, rispettivamente, per il fondo rischi e per il riallineamento dei crediti e debiti verso la Regione, che potranno essere recepiti nel bilancio dell'esercizio corrente;
b. di dover dare atto che l'utile / perdita di esercizio l'AORN Santobono-Pausillipon è stato già oggetto di destinazione o copertura con appositi decreti commissariali per gli anni 2012 e 2013;
c. di dover sollecitare l'AORN Santobono-Pausillipon a completare il Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci ai sensi del decreto commissariale n. 5 del 02.02.2015, al fine di migliorare i sistemi di rilevazione contabile e introdurre stabilmente un sistema di controllo interno adeguato, onde garantire la certificabilità del bilancio;
d. di dover prendere atto che sono in corso le procedure per l'attuazione dell'intervento di cui all'Accordo di programma ai sensi dell'art. 79, comma 1-sexies, della L.133/08 e dell'art. 2, comma 70, della L. 191/2009, sottoscritto, in data 30 marzo 2015, tra Regione Campania, il Ministero della Salute e il Ministero dell'economia e delle finanze, finalizzato, tra l'altro, al miglioramento delle procedure amministrativo-contabili delle aziende sanitarie, con affiancamento anche operativo al personale dedicato, per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie;

PROPONE, e la Giunta in conformità, a voto unanime.

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente:

1. di approvare, ai sensi dell'articolo 32, comma 7, del D.Lgs. 118/2011, i bilanci consuntivi degli anni 2012, 2013, 2014 dell'AORN Santobono-Pausillipon, che allegati alla presente ne costituiscono parte integrante (Allegati n. 1, n. 2. n. 3), fatti salvi gli esiti dei lavori, in corso di svolgimento, da parte dell'Organismo di cui al decreto commissariale n. 148 del 24.12.2014 e dei tavoli tecnici, rispettivamente, per il fondo rischi e per il riallineamento dei crediti e debiti verso la Regione, che potranno essere recepiti nel bilancio dell'esercizio corrente;

2. di dare atto che l'utile / perdita di esercizio dell'AORN Santobono-Pausillipon è stato già oggetto di destinazione o copertura con appositi decreti commissariali per gli anni 2012 e 2013;

3. di dare mandato alla Direzione Generale *Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale* di sollecitare l'AORN Santobono-Pausillipon a completare il Percorso Attuativo della Certificabilità dei bilanci ai sensi del decreto commissariale n. 5 del 02.02.2015, al fine di migliorare i sistemi di rilevazione contabile e introdurre stabilmente un sistema di controllo interno adeguato, onde garantire la certificabilità del bilancio;

4. di prendere atto che sono in corso le procedure per l'attuazione dell'intervento di cui all'Accordo di programma ai sensi dell'art. 79, comma 1-sexies, della L.133/08 e dell'art. 2, comma 70, della L. 191/2009, sottoscritto, in data 30 marzo 2015, tra Regione Campania, il Ministero della Salute e il Ministero dell'economia e delle finanze, finalizzato, tra l'altro, al miglioramento delle procedure amministrativo-contabili delle aziende sanitarie, con affiancamento anche operativo al personale dedicato, per la certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie;

5. di inviare il presente atto, ad intervenuta esecutività al Commissario *ad acta*, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie, all'azienda sanitaria interessata e al BURC per la pubblicazione.

302 131 MAG. 2013

SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	2012	2011	Variazione 2012-2011 Importo	Variazione 2012-2011 %
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I **Immobilizzazioni immateriali**			86.893	78.735	8.158	10,4%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			86.893	78.735	8.158	10,4%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			-	-	-	-
II **Immobilizzazioni materiali**			52.455.910	53.350.311	-894.401	-1,7%
1) Terreni			33.368	33.368	-	0,0%
a) Terreni disponibili			*33.368*	*33.368*	-	*0,0%*
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-
2) Fabbricati			45.107.862	46.770.941	-1.663.059	-3,6%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			*30.012.761*	*31.110.348*	*-1.097.587*	*-3,5%*
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			*15.095.121*	*15.660.593*	*-565.472*	*-3,6%*
3) Impianti e macchinari			1.555.598	966.301	589.297	61,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			3.295.209	4.031.801	-736.592	-18,3%
5) Mobili e arredi			525.968	529.914	-3.946	-0,7%
6) Automezzi			11.811	19.447	-7.636	-39,3%
7) Oggetti d'arte			50.000	-	50.000	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			989.072	657.088	331.984	50,5%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			887.002	341.451	545.551	159,8%
III **Immobilizzazioni finanziarie** (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	-	-	100.000	15.908.731	-15.808.731	-99,4%
1) Crediti finanziari	-	-	-	*15.808.731*	*-15.808.731*	*-100,0%*
a) Crediti finanziari v/Stato			-		-	-
b) Crediti finanziari v/Regione			-	*15.808.731*	*-15.808.731*	*-100,0%*
c) Crediti finanziari v/partecipate			-		-	-
d) Crediti finanziari v/altri			-		-	-
2) Titoli			*100.000*	*100.000*	-	*0,0%*
a) Partecipazioni			*100.000*	*100.000*	-	*0,0%*
b) Altri titoli					-	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I **Rimanenze**			**2.397.348**	**2.596.035**	**-198.687**	-7,7%
1) Rimanenze beni sanitari			*2.290.542*	*2.482.181*	*-191.639*	-7,7%
2) Rimanenze beni non sanitari			*106.806*	*113.854*	*-7.048*	-6,2%
3) Acconti per acquisti beni sanitari					-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari					-	-
II **Crediti** (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)	57.324.183	8.617.400	65.941.583	41.928.158	24.013.425	57,3%
1) Crediti v/Stato	-	-	-	-	-	-
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			-		-	-
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/prefetture			-		-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	49.415.352	8.617.400	58.032.752	34.788.634	23.244.118	66,8%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*43.752.443*	-	*43.752.443*	*22.925.613*	*20.826.830*	*90,8%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	*43.752.443*	-	*43.752.443*	*22.925.613*	*20.826.830*	90,8%
a) Crediti v/Regione per finanziamento sanitario ordinario corrente	*41.255.551*	-	*41.255.551*	*21.044.024*	*20.211.527*	96,0%
b) Crediti v/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-		-	-
c) Crediti v/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-		-	-
d) Crediti v/Regione per spesa corrente - altro	*2.496.892*		*2.496.892*	*1.881.589*	*615.303*	*32,7%*
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-		-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	*5.662.909*	*8.617.400*	*14.280.309*	*11.863.021*	*2.417.288*	*20,4%*
1) Crediti v/Regione per finanziamento per investimenti		*8.617.400*	*8.617.400*	*8.704.400*	*-87.000*	*-1,0%*
2) Crediti v/Regione per incremento fondo di dotazione			-		-	-
3) Crediti v/Regione per ripiano perdite	*5.662.909*	-	*5.662.909*	*3.158.621*	*2.504.288*	*79,3%*
4) Crediti v/Regione per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-		-	-
3) Crediti v/Comuni			-		-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.576.201	-	5.576.201	5.334.693	241.508	4,5%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	*5.499.959*		*5.499.959*	*5.297.907*	*202.052*	*3,8%*
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	*76.242*		*76.242*	*36.786*	*39.456*	*107,3%*
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	130.871		*130.871*	*46.727*	*84.144*	*180,1%*
6) Crediti v/Erario	2.471		*2.471*	1.613	858	53,2%
7) Crediti v/altri	2.199.288		*2.199.288*	1.756.491	442.797	*25,2%*
III **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
IV **Disponibilità liquide**			**1.618.899**	**4.632.784**	**-3.013.885**	-65,1%
1) Cassa			40.364	45.078	*-4.714*	-10,5%
2) Istituto Tesoriere				7.412	*-7.412*	-100,0%
3) Tesoreria Unica			1.576.794	4.580.294	*-3.003.500*	-65,6%
4) Conto corrente postale			1.741	-	*1.741*	-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi					-	-
II Risconti attivi			6.976	4.438	2.538	57,2%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**122.607.609**	**118.499.192**	**4.108.417**	3,5%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali					-	-
3) Beni in comodato			25.255	-	*25.255*	-
4) Altri conti d'ordine			727.176	1.201.059	*-473.883*	-39,5%
Totale D)			752.431	1.201.059	-448.628	-37,4%

PER COPIA CONFORME

fonte: http://b

302 31 MAG. 2013

SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*			2012	2011	Variazione 2012-2011 Importo	Variazione 2012-2011 %
PATRIMONIO NETTO						
I	Fondo di dotazione		51.271.018	51.271.018	-	0,0%
II	Finanziamenti per investimenti		19.809.842	20.191.081	-381.239	-1,9%
	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		0	0	-	-
	2) Finanziamenti da Stato per investimenti		8.264.526	8.659.683	-395.157	-4,6%
	a) *Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88*		6.907.526	7.302.683	-395.157	-5,4%
	b) *Finanziamenti da Stato per ricerca*		0	0	-	-
	c) *Finanziamenti da Stato - altro*		1.357.000	1.357.000	-	0,0%
	3) Finanziamenti da Regione per investimenti		11.217.979	11.531.398	-313.419	-2,7%
	4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		0	0	-	-
	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		327.337	0	327.337	-
III	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		1.353.189	1.113.932	239.257	21,5%
IV	Altre riserve		0	5.007.385	-5.007.385	-100,0%
V	Contributi per ripiano perdite		84.973.336	75.323.923	9.649.413	12,8%
VI	Utili (perdite) portati a nuovo		-101.895.424	-101.826.506	-68.918	0,1%
VII	Utile (perdita) dell'esercizio		171.153	103.546	67.607	65,3%
FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1)	Fondi per imposte, anche differite		0	0	-	-
2)	Fondi per rischi		10.250.634	7.395.900	2.854.734	38,6%
3)	Fondi da distribuire		0	0	-	-
4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		2.216.267	1.890.192	326.075	17,3%
5)	Altri fondi oneri		1.497.458	1.193.400	304.058	25,5%
) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1)	Premi operosità		111.146	40.502	70.644	174,4%
2)	TFR personale dipendente		0	0	-	-
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi / Oltre 12 mesi				
1)	Mutui passivi	0	0	0	-	-
2)	Debiti v/Stato	0	0	0	-	-
3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	30.173	30.173	5.860.999	-5.830.826	-99,5%
4)	Debiti v/Comuni	161.007	161.007	85.764	75.243	87,7%
5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	16.668.451	16.668.451	17.273.461	-605.010	-3,5%
	a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		0		-	-
	b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0		-	-
	c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0		-	-
	d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	16.605.933	16.605.933	17.234.617	-628.684	-3,6%
	e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		0		-	-
	f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	62.518	62.518	38.844	23.674	60,9%
6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.633.387	4.633.387	3.324.209	1.309.178	39,4%
7)	Debiti v/fornitori	19.119.047	19.119.047	18.539.874	579.173	3,1%
8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	38	38	1	37	3700,0%
9)	Debiti tributari	3.468.433	3.468.433	2.964.087	504.346	17,0%
10)	Debiti v/altri finanziatori	0	0	179.287	-179.287	-100,0%
11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.144.745	4.144.745	3.835.160	309.585	8,1%
12)	Debiti v/altri	4.560.874	4.560.874	4.667.527	-106.653	-2,3%
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1)	Ratei passivi		62.835	417	62.418	14968,3%
2)	Risconti passivi		0	64.033	-64.033	-100,0%
MONIO NETTO (A+B+C+D+E)			122.607.609	118.499.192	4.108.417	3,5%
F)	CONTI D'ORDINE					
1)	Canoni di leasing ancora da pagare				-	-
2)	Depositi cauzionali				-	-
3)	Beni in comodato		25.255	-	25.255	-
4)	Altri conti d'ordine		727.176	1.201.059	-473.883	-39,5%
Totale F)			752.431	1.201.059	-448.628	-37,4%

PER COPIA CONFORME

11/275

fonte: http://b

F302 131 MAG. 2013

SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**135.445.133**	**120.739.465**	**14.705.668**	**12,2%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	133.843.160	120.044.226	13.798.934	11,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.381.507	621.072	760.435	122,4%
1) Contributi da Regione (extra fondo) - vincolati	1.361.833	576.584	785.249	136,2%
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	19.674	44.488	-24.814	-55,8%
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	220.466	74.167	146.299	197,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-581.813**	**-**	**-581.813**	**-**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**783.139**	**-**	**783.139**	**-**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**4.238.660**	**3.187.666**	**1.050.994**	**33,0%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	927.603	281.917	645.686	229,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.225.955	1.998.993	226.962	11,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.085.102	906.756	178.346	19,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**543.765**	**636.562**	**-92.797**	**-14,6%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.080.184**	**874.448**	**205.736**	**23,5%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**1.221.804**	**880.479**	**341.325**	**38,8%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	**403.674**	**406.382**	**-2.708**	**-0,7%**
Totale A)	**143.134.546**	**126.725.002**	**16.409.544**	**12,9%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**15.584.507**	**11.119.541**	**4.464.966**	**40,2%**
a) Acquisti di beni sanitari	14.956.969	10.536.512	4.420.457	42,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	627.538	583.029	44.509	7,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	**8.701.505**	**5.986.849**	**2.714.656**	**45,3%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.566.410	2.839.499	726.911	25,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	312.119	48.002	264.117	550,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.970.590	1.749.394	**221.196**	**12,6%**
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	66.461	56.973	**9.488**	**16,7%**
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.654.646	1.078.619	1.576.027	146,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	131.279	214.362	**-83.083**	**-38,8%**
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**13.827.357**	**11.589.912**	**2.237.445**	**19,3%**
a) Servizi non sanitari	13.180.791	11.051.603	**2.129.188**	**19,3%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	602.629	468.693	**133.936**	**28,6%**
c) Formazione	43.937	69.616	**-25.679**	**-36,9%**
4) Manutenzione e riparazione	**7.523.491**	**5.897.919**	**1.625.572**	**27,6%**
5) Godimento di beni di terzi	**94.067**	**78.708**	**15.359**	**19,5%**
6) Costi del personale	**81.963.245**	**79.284.083**	**2.679.162**	**3,4%**
a) Personale dirigente medico	34.791.519	33.590.622	1.200.897	3,6%

PER COPIA CONFORME

12/275

fonte: http://b