

2022

Allegato C

Delibera n° 144 del 04.02.2022

Totale pag. 62

Nota Illustrativa

Bilancio Economico Preventivo anno 2022

Documento curato da:

Direttore: Dott.ssa Maria Anna Fiocco
Dirigente: Dott. Antonino Di Domenico
Collaboratore: Dott. Andrea Abbate

Unita Operativa: Gestione dei Flussi Finanziari ed Economico Gestionali

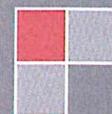
Azienda: ASL Salerno

Indirizzo: Via Nizza, 146

CAP: 84124 Salerno

PARTITA IVA: 04701800650

ASL Salerno
Azienda Sanitaria Locale Salerno





INDICE

1. Premessa.....	4
2. Criteri Utilizzati	5
3. Schema di Conto Economico Preventivo	10
4. A – Valore della Produzione	14
5. A.1 – Contributi in c/esercizio.....	15
6. A.2 – Rettifica contributo c/esercizio	16
7. A.3 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate.....	17
8. A.4 – Ricavi per prestazioni sanitarie.....	18
9. A.5 – Concorsi, recuperi e rimborsi.....	18
10. A.6 – Compartecipazione alla spesa	19
11. A.7 – Quota contributi in conto capitale.....	20
12. A.8 – Incrementi delle immobilizzazioni	20
13. A.9 – Altri ricavi e proventi	20
14. B – Costi della Produzione	21
15. B.1 – Acquisti di Beni	21
16. B.1.a – Acquisti di beni sanitari.....	22
17. B.1.b – Acquisti di Beni non sanitari	24
18. B.2 – Acquisti di servizi sanitari.....	25
19. B.2.a – Medicina di base.....	28
20. B.2.b – Farmaceutica.....	29
21. B.2.c – Specialistica Ambulatoriale.....	29
22. B.2.d – Assistenza Riabilitativa.....	31
23. B.2.e – Assistenza Integrativa.....	32
24. B.2.f – Assistenza Protesica.....	32
25. B.2.g – Assistenza Ospedaliera.....	33
26. B.2.h – Assistenza Psichiatria	34
27. B.2.i – Distribuzione Farmaci File F.....	35
28. B.2.j – Acquisti prestazioni Termali.....	36
29. B.2.k – Acquisti prestazioni di Trasporto sanitario.....	36
30. B.2.l – Acquisti prestazioni socio-sanitarie.....	37
31. B.2.m – Compartecipazione prest. Intramoenia.....	38
32. B.2.n – Rimborsi assegni e contributi	39



33. B.2.o – Consulenze, collaborazioni	40
34. B.2.p – Altri servizi sanitari e sociosanitari	42
35. B.2.q – Costi per Differenziale Tariffe TUC.....	43
36. B.3 – Acquisti di servizi non sanitari.....	43
37. B.4 – Manutenzione e Riparazione.....	46
38. B.5 – Godimento di beni di terzi.....	47
39. B.6 – Costi del Personale.....	48
40. B.7 – Oneri diversi di Gestione.....	54
41. B.8 – Ammortamenti	55
42. B.9 – Svalutazione.....	56
43. B.10 – Variazione delle rimanenze.....	56
44. B.11 – Accantonamenti.....	57
45. C – Proventi e Oneri Finanziari.....	58
46. D – Rettifiche di valore di attività finanziaria.....	58
47. E – Proventi e Oneri Straordinari.....	58
48. Y – Imposte sul reddito dell'esercizio	58
49. Utile (Perdita) dell'esercizio	58
50. Rendiconto Finanziario.....	59



1. PREMESSA

In attuazione di quanto previsto dalle disposizioni stabilite dal D.Lgs. 118/2011, in particolare secondo l'art. 25, comma 2, il Bilancio Preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema di CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modifiche ed integrazione.

L'articolo 25, comma 3, del predetto decreto legislativo n. 118 del 2011 ha, inoltre, stabilito che il Bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una redazione redatta dal direttore generale.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota illustrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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



2. CRITERI UTILIZZATI

La forma strutturale eseguita per la redazione del Bilancio Preventivo economico annuale è quella stabilita con il D. Lgs. n. 118/2011 avente ad oggetto 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 ed in particolare il titolo II, recante Principi contabili generali e applicati per settore sanitario che detta disposizioni volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2022 è stato redatto nel rispetto di quanto stabilito dalle seguenti disposizioni normative:

- Decreto Regione Campania n. 94 del 21/11/2019 “Approvazione del “Piano triennale 2019-2021 di sviluppo e riqualificazione del Servizio Sanitario Campano ex art. 2, comma 88, della Legge 23 dicembre 2009, n.191”. Modifiche ed integrazioni al Piano già approvato con decreto commissariale n. 99 del 14 dicembre”;
- Delibera di Giunta della Regione Campania n. 336 del 27/07/2021 avente ad oggetto: Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2020 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020 – Approvazione;
- DGRC n. 599 del 28/12/2021 con oggetto: ”Assegnazione provvisoria per l'esercizio 2022 dei volumi massimi di prestazione e dei correlati limiti di spesa alle strutture sanitarie private accreditate per l'Assistenza Specialistica Ambulatoriale”.
- DGRC n. 497 del 10/11/2021, ad oggetto “Definizione per l'esercizio 2021 e, in via provvisoria, per l'esercizio 2022 dei limiti di spesa e dei relativi contratti con le case di cura private, per regolare i volumi e le tipologie delle prestazioni di Assistenza Ospedaliera, e recupero delle minori prestazioni sanitarie erogate nel 2020”.
- Deliberazione del Direttore Generale dell'ASL Salerno n. 1386 del 30/11/2021 avente ad oggetto la presa d'atto della DGRC n. 497 del 10/11/2021;
- DGRC n. 532 del 30/11/2021 Assistenza Riabilitativa ex art. 26 ad oggetto: “Adeguamento dei limiti di spesa per l'anno 2021 di cui alla DGRC 92/2021 e s.m.i. per la macroarea della Riabilitazione territoriale ex art. 26 Legge 833/78”.



- DGRC n. 93 del 09/03/2021 **Assistenza Socio-Sanitaria** (RSA, Centri Diurni, Dipendenze patologiche, Salute Mentale, Hospice e SUAP) con oggetto “Definizione per gli esercizi 2020-2021 dei limiti prestazionali e di spesa e dei relativi contratti con gli erogatori privati per regolare i volumi e le tipologie delle prestazioni afferenti la macroarea sociosanitaria: RSA, CD, dipendenze patologiche, salute mentale, Hospice e Suap”.
- DGRC 533 del 30/11/2021 **Assistenza Socio-Sanitaria** (RSA, Centri Diurni) con oggetto “Adeguamento limiti di spesa per l’anno 2021 per le prestazioni socio-sanitarie in Centri Diurni e RSA per disabili e anziani non autosufficienti di cui alla DGRC n. 93 del 09/03/2021”
- DCA n. 43 del 31/05/2018 il Commissario ad Acta per l’attuazione del Piano di rientro dai disavanzi del S.S.R. della Regione Campania ha assegnato alle singole AA.SS.LL. i volumi massimi di prestazioni e correlati volumi di spesa per gli esercizi 2018-2019 per regolare i volumi e le tipologie di prestazioni di **Assistenza Termale** e presa atto dei consuntivi della spesa termale 2015-2017;
- Decreto Legislativo 165/2001, modificato ed integrato con decreto legislativo n.75/2017, dispone che le Pubbliche Amministrazioni redigano un Piano dei Fabbisogno triennale di personale necessario al funzionamento del Sistema, quantificando e qualificando tale risorsa nel rispetto delle disponibilità finanziarie destinate;
- Linee d’indirizzo per la predisposizione del Piano del Fabbisogno triennale di personale da parte del Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione pubblicato in G.U. della Repubblica Italiana – Serie Generale n. 173 del 27 luglio 2018;
- D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. art. 21 comma 1, stabilisce che le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali;
- Decreto Commissariale n.58/2011, ciascuna Azienda Sanitaria redige un piano di esigenze di beni e servizi con relativo fabbisogno finanziario nell’ottica del contenimento della spesa, da trasmettere a So.Re.Sa. entro il 30 settembre di ogni anno;
- DCA 620 del 29/12/2020 “Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D. L. n. 104 del 14 Agosto 2020;
- programmi di edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico – ex art. 20 L. 67/88.

Il Bilancio di Previsione, inoltre, è stato elaborato in considerazione:



- da quanto previsto nel **Piano dei Fabbisogni SO.RE.SA**, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1186 del 12/10/2021 ad oggetto “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi”;
- da quanto previsto dal **Pano dei Fabbisogni del Personale** stabiliti con atto Deliberativo n. 1073 del 07/09/2021 avente ad oggetto “Piano triennale del fabbisogno del Personale 2020-2022 – approvato con modifiche dalla D.G.R.C n. 436 del 12/10/2021;
- dalla rilevazione dei costi sulla base dei dati storici consuntivati al 31/12/2020 e sulla base della proiezione dei dati al 30/09/2021, depurati degli effetti della gestione straordinaria che per sua natura non è prevedibile;
- le note sulla stima dei costi per l'esercizio 2022 trasmesse dai Direttori dell'U.O.C. delle funzioni centrali in riscontro agli incontri effettuati a seguito di nota di convocazione prot. n. 23507 del 17/11/2021 dell'UOC Gestione dei Flussi Finanziari ed Economico - gestionale:
 - UOC Assistenza Accreditata nota prot. n. 20281 del 26/01/2022 “Riscontro nota prot. n. 18260 del 24/01/2022 – aggiornamento dei dati relativi ai tetti di spesa per le strutture sanitarie private accreditate”;
 - UOC Servizio Attività Tecniche e Patrimoniali comunicazione a mezzo PEC del 26/01/2022 acquisita con prot. n. 21059 del 27/01/2022;
 - UOC Affari Generali prot. n. 13524 del 18/01/2022 con oggetto “Istruttoria Bilancio di Previsione 2022” con le indicazioni degli oneri assicurativi e degli accantonamenti per autoassicurazione e tutele legale;
 - UOC Formazione e Aggiornamento prot. n. 244193 del 30/11/2021;
 - UOSD Valutazione Tecnologie Sanitarie nota prot. n. 20558 del 26/01/2022 con oggetto: “Bilancio Previsionale 2022 - aggiornamento dati relativi agli acquisti di attrezzature sanitarie” e della nota della Regione Campania prot. n. 0571749 del 17/11/2021 ad oggetto “PNRR – Missione 6.2 – Fabbisogno per investimenti in apparecchiature sanitarie”.
 - UOC Gestione dell'acquisizione di beni e servizi ed economato e-mail del 11/10/2021;



- Dipartimento di Salute Mentale nota prot. n. 40 del 19/01/2022 acquisita al protocollo n. 20084 del 27/01/2022 con oggetto “Bilancio di previsione 2022 – stanziamento dei fondi a copertura delle attività assistenziali terapeutico-abilitative in favore di bambini affetti da disturbo dello spettro autistico”;
- UOC Gestione Risorse Umane, comunicazione a mezzo e-mail acquisita al prot. n. 27220 del 02/02/2022 con la comunicazione del personale cessato nel corso dell’anno 2021.

La L.R. n. 28 del 2003 e ss.mm.iii, che individua nella So.Re.Sa S.p.A. l’organo preposto come centrale unica di acquisti, stabilisce il fabbisogno per l’anno 2022 relativamente alle seguenti macrocategorie:

- beni sanitari;
- beni non sanitari;
- servizi non sanitari;
- manutenzioni;
- godimento beni di terzi.

Lo schema di Bilancio Preventivo Economico Annuale è redatto in forma scalare e permette di soddisfare il fabbisogno informativo sulla distribuzione della previsione dei ricavi e dei costi e sul risultato presunto della gestione, attraverso il confronto tra valore della produzione di beni e servizi (ricavi) ed il valore dei fattori produttivi (costi) impiegati nell’esercizio in esame.

L’aggregazione delle varie poste del bilancio è stata operata nel rispetto dello schema di conto economico previsto dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013, distinguendo sei macrolivelli che, qui di seguito, si riassumono:

- A – Valore della produzione
- B – Costi della Produzione
- C – Proventi ed oneri finanziari
- D – Rettifiche di valore di attività finanziarie
- E – Proventi ed oneri straordinari
- Y – Imposte sul reddito dell’esercizio

Il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota illustrativa sono stati predisposti in unità di euro.

Per una rappresentazione più analitica dei dati si è provveduto ad includere nella presente nota illustrativa anche tabelle di riclassificazione del conto economico elaborate in base al nuovo modello CE,



indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, in materia di adozione di nuovi modelli di rilevazione economica, che sostituisce il precedente modello allegato al Decreto del Ministero della Salute del 13.11.2007.

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 e s.m.i. recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 e s.m.i. secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio di previsione 2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-----------------------	---

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

GEN03 – NO	Non è stato necessario effettuare operazioni di riadattamento e riclassificazioni delle voci rispetto all'esercizio precedente.
-----------------------	---



3. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1) Contributi in c/esercizio	1,861,632,510	1,878,397,487	- 16,764,977	-0.89%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1,860,911,499	1,877,675,829	- 16,764,330	-0.89%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	721,011	721,658	- 647	-0.09%
	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 LE-1	-	-	-	
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LE-1	-	-	-	
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	721,658	- 721,658	-100.00%
	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	721,011	-	721,011	
	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	-	-	-	
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 50,709,021	- 62,094,459	11,385,438	-18.34%
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	81,643,624	68,870,661	12,772,963	18.55%
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101,446,150	99,128,793	2,317,356	2.34%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	87,624,479	85,178,904	2,445,575	2.87%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7,335,415	7,400,755	- 65,340	-0.88%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3,131,720	3,753,906	- 622,186	-16.57%
	d) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3,354,536	2,795,229	559,307	20.01%
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3,213,501	3,465,635	- 252,134	-7.28%
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5,455,860	6,685,622	- 1,229,762	-18.39%
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22,690,876	21,473,832	1,217,044	5.67%
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
	9) Altri ricavi e proventi	1,023,788	1,522,653	- 498,864	-32.76%
	Totale A)	2,026,397,290	2,017,450,226	8,947,064	0.44%



CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	1) Acquisti di beni	290,652,595	293,786,894	- 3,134,299	-1.07%
	a) Acquisti di beni sanitari	283,078,501	287,448,364	- 4,369,863	-1.52%
	b) Acquisti di beni non sanitari	7,574,094	6,338,530	1,235,564	19.49%
	2) Acquisti di servizi sanitari	1,067,317,185	1,097,624,944	- 30,307,759	-2.76%
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144,119,841	135,263,008	8,856,833	6.55%
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	149,526,031	148,091,288	1,434,743	0.97%
	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	164,054,400	172,885,622	- 8,831,222	-5.11%
	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	75,084,697	74,622,429	462,268	0.62%
	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	16,149,073	16,525,609	- 376,536	-2.28%
	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	13,685,370	14,170,070	- 484,700	-3.42%
	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	347,728,424	390,614,620	- 42,886,196	-10.98%
	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1,155,621	979,798	175,823	17.94%
	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	52,395,713	54,549,764	- 2,154,051	-3.95%
	j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	5,518,234	5,736,485	- 218,251	-3.80%
	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12,632,308	12,075,442	556,867	4.61%
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	55,027,275	40,599,331	14,427,943	35.54%
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2,851,356	2,375,944	475,411	20.01%
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3,962,203	4,072,073	- 109,870	-2.70%
	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14,667,457	10,935,478	3,731,979	34.13%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8,759,183	14,127,983	- 5,368,799	-38.00%
	q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	
	3) Acquisti di servizi non sanitari	76,622,511	85,992,763	- 9,370,253	-10.90%
	a) Servizi non sanitari	74,963,218	84,354,263	- 9,391,045	-11.13%
	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1,509,692	1,395,500	114,192	8.18%
	c) Formazione	149,600	243,000	- 93,400	-38.44%
	4) Manutenzione e riparazione	17,098,531	17,275,564	- 177,033	-1.02%
	5) Godimento di beni di terzi	10,899,058	10,334,825	564,233	5.46%



CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
6)	Costi del personale	450,899,361	416,127,992	34,771,369	8.36%
	a) Personale dirigente medico	184,331,848	170,050,140	14,281,708	8.40%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12,476,957	11,855,188	621,769	5.24%
	c) Personale comparto ruolo sanitario	183,024,181	172,302,365	10,721,816	6.22%
	d) Personale dirigente altri ruoli	6,923,864	5,681,728	1,242,135	21.86%
	e) Personale comparto altri ruoli	64,142,511	56,238,571	7,903,940	14.05%
7)	Oneri diversi di gestione	3,058,115	3,483,017	- 424,902	-12.20%
8)	Ammortamenti	26,172,911	19,392,479	6,780,433	34.96%
	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	242,676	268,171	- 25,495	-9.51%
	b) Ammortamenti dei Fabbricati	10,487,070	8,975,891	1,511,178	16.84%
	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15,443,166	10,148,417	5,294,749	52.17%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
10)	Variazione delle rimanenze	3,603,818	- 7,552,266	11,156,085	-147.72%
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	3,475,291	- 6,883,134	10,358,425	-150.49%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	128,528	- 669,132	797,660	-119.21%
11)	Accantonamenti	47,304,929	49,691,090	- 2,386,161	-4.80%
	a) Accantonamenti per rischi	30,372,400	26,147,812	4,224,588	16.16%
	b) Accantonamenti per premio operosità	640,936	584,306	56,630	9.69%
	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	9,014,283	- 9,014,283	-100.00%
	d) Altri accantonamenti	16,291,593	13,944,689	2,346,904	16.83%
Totale B)		1,993,629,014	1,986,157,302	7,471,712	0.38%



CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
				Importo	%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	5,641	5,641	-100.00%
	Totale C)	-	5,641	5,641	-100.00%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	1) Rivalutazioni	-	-	-	
	2) Svalutazioni			-	
	Totale D)	-	-	-	
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
	1) Proventi straordinari	-	-	-	
	a) Plusvalenze			-	
	b) Altri proventi straordinari	-	-	-	
	2) Oneri straordinari	-	-	-	
	a) Minusvalenze			-	
	b) Altri oneri straordinari	-	-	-	
	Totale E)	-	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		32,768,276	31,287,283	1,480,993	4.73%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
	1) IRAP	32,298,824	30,835,243	1,463,580	4.75%
	a) IRAP relativa a personale dipendente	29,720,227	28,256,646	1,463,580	5.18%
	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2,578,597	2,578,597	-	0.00%
	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	
	d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	
	2) IRES	469,452	452,039	17,413	3.85%
	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
	Totale Y)	32,768,276	31,287,283	1,480,993	4.73%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	0	

4. A – VALORE DELLA PRODUZIONE € 2.026.397.289,69

Come risulta dallo schema di preventivo il valore della produzione ammonta ad € 2.026.397.289,69 come di seguito costituito:

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.861.632.510,40	1.878.397.487,46	-16.764.977,06	-0,89%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.860.911.499,08	1.877.675.829,06	-16.764.329,98	-0,89%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	721.011,32	721.658,40	- 647,08	-0,09%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-50.709.020,55	-62.094.458,61	11.385.438,06	-18,34%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	81.643.623,96	68.870.660,89	12.772.963,07	18,55%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101.446.149,87	99.128.793,46	2.317.356,41	2,34%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.213.501,45	3.465.635,13	- 252.133,68	-7,28%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.455.859,85	6.685.622,00	- 1.229.762,15	-18,39%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.690.876,27	21.473.832,38	1.217.043,89	5,67%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.023.788,43	1.522.652,89	- 498.864,46	-32,76%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.026.397.289,69	2.017.450.225,60	8.947.064,08	0,44%



5. A.1 – CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO € 1.860.911.499,08

L'importo si riferisce a quanto specificato con Delibera di Giunta della Regione Campania n. 336 del 27/07/2021 avente ad oggetto: "Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2020 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020 – Approvazione", in particolare:

- quota indistinta del FSR 2020, per un importo pari a € 1.793.850.978,00 (allegato 1, 2 e 7);
- quota finalizzata del FSR 2020 per un importo pari a € 29.444.956,08 (allegati 3 e 4);
- quota per contributi vincolati del FSR 2020, per un importo pari a € 37.615.565,00 (allegato 5).

I contributi per quota F.S. indistinto e finalizzato dalla Regione sono stati integrati dai seguenti finanziamenti:

DETTAGLIO		IMPORTO
<i>AA0030</i>	<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	1.823.295.934
	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	1.793.850.978
	Contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato dalla Regione	29.444.956
<i>AA0040</i>	<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	37.615.565
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08)	16.077.215
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per attività di medicina penitenziaria D.Lgs. 230/99)	1.588.295
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per Farmaci innovativi (Art. 3 DM 09/10/2015)	17.715.451
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per screening gratuito – virus HCV	614.282
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie	97.337
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per prestazioni e funzioni assistenziali erogate dalle farmacie	931.897
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per superamento OPG (L. 9/12)	591.088
	Altri contributi vincolati da Regione per quota F.S. Nazionale	

A.1.b.) Contributi c/esercizio extra-fondo: € 721.011,32 che fanno riferimento a quanto segue al contributo del Ministero della Salute regionale relativo alle prestazioni sanitarie erogate a favore degli STP (stranieri temporaneamente Presenti);

A.1.c) Contributi c/esercizio per ricerca: € 0.

A.1.d) Contributi c/esercizio da privati: € 0.





6. A.2 – RETTIFICA CONTRIBUTO C/ESERCIZIO € - 50.709.020,55

La rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale, pari a - € 50.709.020,551 è stata effettuata nel rispetto di quanto stabilito dal Decreto LGS n. 118/2011 e ss.mm.ii.

Si rappresenta che la programmazione per gli acquisti in investimenti per l'anno 2022 il cui valore complessivamente è pari a € 50.709.020,55, è stata elaborata dai direttori delle UOC Servizio delle Attività Tecniche e Patrimoniali, relativamente agli interventi di manutenzione straordinari sugli immobili, del Servizio Informativo Aziendale (Ced/Ict), riguardo agli acquisti in impianti, software e macchine elettroniche, dall'UOSD Valutazione Tecnologie Sanitarie, con riferimento agli acquisti di attrezzature sanitarie elettromedicali e, infine, dell'UOC Gestione dell'acquisizione dei beni e servizi ed economato (Provveditorato), riguardo agli acquisti di mobili e arredi, attrezzature sanitarie non elettromedicali (es. strumentario chirurgico e ausili mobilità personale), attrezzatura generica ed automezzi, secondo il seguente dettaglio:

- Euro 25.997.325,12 per lavori di manutenzione straordinaria ai fabbricati come da comunicazione dell'UOC Servizio della Attività tecniche e patrimoniali a mezzo PEC del 26/01/2022 acquisita con prot. n. 21059 del 27/01/2022. Nella programmazione sono stati inseriti, inoltre, lavori per euro 27.516.532,00 finanziati con fondi in conto esercizio (L. 67/88 art. 20, finanziamenti regionali, ecc.) che pertanto non sono oggetto di rettifica del contributo.
- Euro 20.459.016,71 per attrezzature sanitarie elettromedicali come comunicato dall'UOSD Valutazione Tecnologie Sanitarie comunicati con nota prot. n. 20558 del 26/11/2022. Nella programmazione stati indicate acquisizioni per euro 20.306.377,56 che non sono oggetto di rettifica in quanto finanziate con risorse del PNRR (come da nota della Regione Campania prot. n. 0571749 del 17/11/2021 ad oggetto "PNRR – Missione 6.2 – Fabbisogno per investimenti in apparecchiature sanitarie") o con risorse regionali come da DCRG 378/2020.
- Euro 472.006,72 per attrezzature sanitarie - strumentario chirurgico come da Deliberazione n. 1186 del 12/10/2021 "Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi"

- Euro 1.003.000,00 per attrezzature sanitarie (per mobilità personale: carrozzelle, ecc.) come da Deliberazione n. 1186 del 12/10/2021 “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi”;
- Euro 491.722,00 per software e reti Lan come comunicato dall’UOC Servizio Informativo Aziendale CED-ICT per euro 200.000,00, dall’UOC Formazione per euro 10.000,00 e dall’UO Assistenza Accreditata per euro 281.722,00;
- Euro 1.000.000,00 per “Macchine elettroniche ed elettromeccaniche” come comunicato dall’UOC Servizio Informativo Aziendale CED-ICT sia per fronteggiare le richieste delle Funzioni Centrali che quelle dei Macrocentri (Presidi, Dipertimenti e Distretti);
- Euro 1.185.950,00 per “mobili e arredi” come da Deliberazione n. 1186 del 12/10/2021 “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi”;

Si rinvia al Piano investimenti annualità 2022-2024 (allegato F dell’atto Deliberativo) per un’esposizione dettagliata delle voci che hanno determinato i suddetti importi.

7. A.3 - UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE € 81.643.623,96

Contiene la quota che si prevede di utilizzare nell’esercizio 2022, del Fondo relativo alle “Quote inutilizzate contributi”. La voce si incrementa rispetto al bilancio di previsione 2021 di € 12.772.963,07 (+18,55%).

L’utilizzo dei contributi vincolati, finalizzati ed extra fondo previsto per l’anno 2022 è stato determinato partendo dal saldo rilevato in sede di compilazione del bilancio consuntivo 2020, in particolare:

- euro 8.507.111,48 alla voce di Stato Patrimoniale PBA151 “quote inutilizzate contributi da Regione o prov. Aut. Per quota F.S. Indistinto Finalizzato”. Si specifica che il dato in SP al 31/12/2020 è pari ad euro 26.705.816,47 di cui 18.198.705,00 per finalizzati Covid-19 di competenza dell’esercizio 2021, e la restante parte di euro 8.507.111,48 da imputare nell’esercizio 2022.
- euro 70.225.837,98 alla voce di Stato Patrimoniale PBA160 “quote inutilizzate contributi da Regione o prov. Aut. Per quota F.S. vincolato”;
- euro 2.910.674,50 alla voce di Stato Patrimoniale PBA170 “quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)”.

8. A.4 – Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie € 101.446.149,87

Tale voce include:

	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
A4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101.446.149,87	99.128.793,46	2.317.356,41	2,34%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	87.624.479,34	85.178.904,12	2.445.575,22	2,87%
b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.335.415,00	7.400.755,00	- 65.340,00	-0,88%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.131.719,51	3.753.905,77	- 622.186,26	-6,57%
d)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.354.536,03	2.795.228,57	559.307,46	20,01%

Sono relativi ai ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da effettuare a soggetti pubblici regionali ed extraregionali e a soggetti privati.

In particolare includono i ricavi per compensazione attiva interaziendale e per compensazione extra regionale, per consulenze sanitarie in altre aziende sanitarie in convenzione ai sensi dell'art. 58 del C.C.N.L. (1998-2001) della dirigenza e per prestazioni rese in attività libero professionale, nonché confluiscono proventi di diversa natura (rilascio cartelle cliniche, cessione sangue, certificati per l'igiene pubblica, visite fiscali, ecc).

Bisogna, inoltre, specificare che il dato relativo alla Mobilità attiva è quello stabilito dalla Manovra Compensativa, come da Delibera della Regione Campania n. 336 del 27/07/2021 della Regione Campania.

9. A.5 – CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI € 3.213.501,45

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Previsionale 2022	Previsionale 2021	Variazione 2022/2021	%
5)	Concorsi, Recuperi e Rimborsi	3.213.501,45	3.465.635,13	- 252.133,68	-7,28%

La voce è composta prevalentemente da:

- “Rimborsi assicurativi (INAIL, Responsabilità civile)”, voce AA0760 per 321.012,92 euro;
- “Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando in ASL/AO, IRCCS, Policlinici della Regione, Regione ed altri enti pubblici” voce AA0780 per euro 457.052,48 euro;
- “Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione” voce AA0830 per 342.385,33 euro;
- “altri concorsi, recuperi e rimborsi verso privati”, voce AA0930 per 2.032.936,57 euro;

L'intera categoria decrementa di euro 252.133,68 (-7,28%) rispetto al previsionale 2021. Il valore è stato calcolato, tenendo conto dei dati registrati al CE III Trimestre 2021.

10. A.6 – COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA € 5.455.859,85

Il valore di previsione 2022 riferito alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, che è composto dai ricavi per ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale da quelli per ticket sul pronto soccorso. Il valore del preventivo 2022 è stato elaborato sulla proiezione al IV trimestre 2021 dei dati al 30/09/2021, con una diminuzione di euro 1.229.762,15 (-8,39) rispetto al previsionale 2021 per effetto della contrazione derivante dal protrarsi dell'emergenza pandemica da Covid-19.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Previsionale 2022	Previsionale 2021	Variazione 2022/2021	%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.455.859,85	6.685.622,00	- 1.229.762,15	- 8,39%

Di seguito il dettaglio:

	VOCE MODELLO CE	Previsionale 2022
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.455.859,85
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.437.025,53
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	18.834,32
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-

11. A.7 – QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE € 22.690.876,27

La voce si riferisce all'utilizzo dei contributi in conto dotazione e conto esercizio ai fini della sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con gli stessi.

La voce si incrementa di euro 1.217.043,89 (5,67%) euro, rispetto al previsionale 2021.

L'importo complessivo, oltre alla quota relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti 2022 generati dagli acquisti di immobilizzazioni in conto prima dotazione provenienti dagli anni pregressi, pari a euro 4,405 milioni di euro, include anche la sterilizzazione del 100% degli ammortamenti 2022 riferiti agli acquisti di immobilizzazioni in conto esercizio effettuati dall'anno 2012 fino al 2022, come previsto dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.

12. A.8 – INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI € 0

13. A.9 – ALTRI RICAVI E PROVENTI € 1.023.788,43

La voce è costituita dai seguenti importi, calcolati sulla base dei valori rilevati sul CE III Trimestre 2021 proiettato sull'intero esercizio.

	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.023.788	1.522.653	- 498.864	-32,76%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	23.020,51	37.787,80	- 14.767,29	-39,08%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	641.052,48	663.059,39	- 22.006,91	-3,32%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	359.715,44	821.805,70	- 462.090,26	-56,23%

Il valore di previsione 2022 decrementa di 498.864,46 euro rispetto al previsionale del 2021.

14. B – COSTI DELLA PRODUZIONE € 1.993.629.014,06

La variazione in riduzione rispetto al previsionale 2021 è pari a € 7.471.712,38 corrispondente in termini percentuali a una variazione del 0,38%.

Di seguito vengono illustrate e dettagliate tutte le variazioni intervenute nelle singole macroaree di spesa, rispetto al bilancio di previsione 2022.

15. B.1 – ACQUISTI DI BENI € 290.652.595,42

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Previsionale 2022	Previsionale 2021	Variazione 2022/2021	%
	Acquisti di beni	290.652.595,42	293.786.894,32	- 3.134.298,90	-1,07%
	a)Acquisti di beni sanitari	283.078.501,42	287.448.364,06	- 4.369.862,64	-1,52%
	b)Acquisti di beni non sanitari	7.574.094,00	6.338.530,26	1.235.563,74	19,49%

In particolare, come già detto in precedenza al paragrafo 2 “Criteri utilizzati”, nella predisposizione del Conto Economico Previsionale si è proceduto a tradurre in obiettivi economici il piano dei fabbisogni So.Re.Sa 2022, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1186 del 12/10/2021 ad oggetto “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi”;

I valori proposti, laddove risultati congruenti con i dati storici e/o con le modifiche intervenute nei contratti di riferimento, ovvero con gli aggiornamenti derivanti dall’applicazione dei nuovi decreti ministeriali e regionali, sono stati recepiti nel bilancio di previsione, e in questo caso specificati e dettagliati nella presente nota.



16. B.1.a – ACQUISTI DI BENI SANITARI € 283.078.501,42

Con riferimento all'acquisto di beni sanitari, la variazione in diminuzione tra il bilancio di previsione 2022 e quello 2021 è pari a 4.369.862,64, corrispondente ad una diminuzione percentuale del 1,52%.

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15/06/2012, relativamente alla voce "Acquisti di beni sanitari".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0010	B.1) Acquisti di beni	290.652.595,42	293.786.894,32	-3.134.298,90	-1,07%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	283.078.501,42	287.448.364,06	-4.369.862,64	-1,52%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	210.230.001,63	200.573.912,19	9.656.089,44	4,81%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	208.003.731,62	198.455.530,80	9.548.200,82	4,81%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.226.270,01	2.118.381,39	107.888,62	5,09%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali				
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale				
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale				
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti				
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	222.785,24	-222.785,24	
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		222.785,24	-222.785,24	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			0,00	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti			0,00	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	58.561.512,06	71.008.276,13	12.446.764,07	-17,53%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	33.912.496,57	38.855.393,10	-4.942.896,53	-12,72%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici	11.824.747,43	17.220.354,17	-5.395.606,74	-31,33%



	impiantabili attivi				
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12.824.268,06	14.932.528,86	-2.108.260,80	-14,12%
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	2.597.987,73	3.264.121,07	-666.133,34	-20,41%
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	11.002.000,00	11.921.004,06	-919.004,06	-7,71%
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	7.000,00		7.000,00	
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	105.000,00	27.450,00	77.550,00	282,51%
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	575.000,00	430.815,37	144.184,63	33,47%
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			-	
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>			-	
BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>			-	
BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>			-	
BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>			-	
BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>			-	
BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>			-	
BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>			-	

I valori inseriti nel bilancio di previsione 2022 sono stati desunti dal piano dei fabbisogni So.Re.Sa, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1186 del 12/10/2021 avente ad oggetto “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi”.

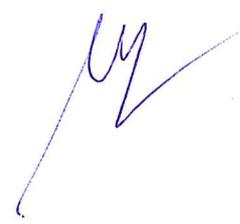
17. B.1.b – ACQUISTI DI BENI NON SANITARI € 7.574.094,00

Come già detto in precedenza, anche per i beni non sanitari si è proceduto a tradurre in obiettivi economici il piano dei fabbisogni So.Re.Sa, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1186 del 12/10/2021 avente ad oggetto “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi”.

Con riferimento all’acquisto di beni non sanitari la variazione tra il bilancio di previsione 2022 e quello 2021 è pari a circa 1,235 milioni di euro, corrispondente ad un incremento percentuale pari a 19,49%.

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell’allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce “Acquisti di beni non sanitari”.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	7.574.094,00	6.338.530,26	1.235.563,74	19,49%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	79.550,00	7.361,56	72.188,44	980,61%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.216.415,00	656.202,00	560.213,00	85,37%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.064.100,00	3.015.870,70	1.048.229,30	34,76%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	917.502,00	753.200,00	164.302,00	21,81%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	177.020,00	129.707,00	47.313,00	36,48%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.119.507,00	1.776.189,00	-656.682,00	-36,97%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				





18. B.2 – ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI € 1.068.321.188,90

Il macroaggregato degli acquisti relativi ai Servizi Sanitari ammonta complessivamente ad € 1.068.321.188,90 e presenta una riduzione, rispetto al previsionale 2021, di € 29.303.754,84 (- 2,67%).

Esso include gli acquisti di prestazioni sanitarie per Medicina di Base e Farmaceutica da Convenzione, di prestazioni acquistate dai Centri Privati Accreditati e Convenzionati, nonché i costi per gli altri Servizi Sanitari in appalto.

Nuovo Schema di Conto Economico (Schema Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013)		Previsionale Anno 2022	Previsionale Anno 2021	Variazioni 2022/2021	Δ %
Servizi Sanitari		1.068.321.188,90	1.097.624.938,08	-29.303.754,84	-2,67%
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144.119.840,57	135.263.007,00	8.856.833,57	6,55%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	149.526.030,93	148.091.288,00	1.434.742,93	0,97%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	164.054.399,59	172.885.621,00	- 8.831.221,41	-5,11%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	75.084.697,19	74.622.429,00	462.268,19	0,62%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	16.149.073,05	16.525.608,00	- 376.534,95	-2,28%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	13.685.369,91	14.170.070,08	- 484.700,17	-3,42%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	347.728.424,00	390.614.620,00	-42.886.196,00	-10,98%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.155.620,83	979.797,00	175.823,83	17,94%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	52.395.713,00	54.549.764,00	- 2.154.051,00	-3,95%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	5.518.234,00	5.736.485,00	- 218.251,00	-3,80%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12.632.308,32	12.075.441,00	556.867,32	4,61%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	56.031.278,53	40.599.331,00	15.431.947,45	38,01%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.851.355,62	2.375.944,00	475.411,62	20,01%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.962.202,95	4.072.073,00	- 109.870,05	-2,70%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.667.457,17	10.935.478,00	3.731.979,17	34,13%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.759.183,22	14.127.982,00	- 5.368.798,78	-38,00%

I costi relativi ai Servizi Sanitari per prestazioni acquistate da Aziende Sanitarie Pubbliche intra ed extraregione, in regime di Mobilità Passiva, sono stati contabilizzati così come previsto dalla manovra compensativa comunicata dalla Regione Campania con nota n. 314668 del 11/06/2021.

CODICE CE	Descrizione	VOCE CE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	VARIAZIONE 2022/2021	%
MOBILITÀ PASSIVA extraregione			108.142.736,19	113.854.982,09	- 5.712.245,90	-5,02%
BA0480	Medicina di base	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	590.149,00	632.626,00	- 42.477,00	-6,71%
BA0520	Farmaceutica	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.536.897,00	1.538.312,00	- 1.415,00	-0,09%
BA0560	Specialistica ambulator.	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	13.264.639,00	13.475.978,00	- 211.339,00	-1,57%
BA0690	Assistenza Riabilitativa	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	665.020,19	696.850,09	- 31.829,90	-4,57%
BA0830	Assistenza Ospedaliera	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	79.816.963,00	85.989.528,00	- 6.172.565,00	-7,18%
BA0990	Farmaci File F	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	11.509.250,00	10.614.664,00	894.586,00	8,43%
BA1060	Prestazioni Termali in convenz.	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	169.669,00	188.410,00	- 18.741,00	-9,95%
BA1120	Trasporto sanitario	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	590.149,00	718.614,00	- 128.465,00	-17,88%





CODICE CE	Descrizione	VOCE CE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	VARIAZIONE 2022/2021	%
MOBILITA PASSIVA INTERAZIENDALE			241.118.284,00	285.963.247,14	- 44.844.963,14	1,14%
BA0470	Medicina di base (File B)	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	57.817,00	182.835,00	- 125.018,00	-68,38%
BA0510	Farmaceutica (File D)	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	2.958.166,00	2.687.822,00	270.344,00	10,06%
BA0540	Specialistica ambulatoriale (File C)	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.412.627,00	24.963.605,00	- 6.550.978,00	-26,24%
BA0650	Assistenza Riabilitativa (File H)	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.115.677,00	5.931.953,00	- 816.276,00	-13,76%
BA0710		B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0760		B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0810	Ass. Ospedaliera (File A)	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	173.625.969,00	208.000.857,00	-34.374.888,00	-16,53%
BA0910		B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0970	Farmaci File F	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	40.886.463,00	43.935.100,14	- 3.048.637,14	-6,94%
BA1110		B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1040	Prestazioni Termali in convenz.	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	61.565,00	261.075,00	- 199.510,00	-76,42%
BA1150		B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				

19. B.2.a – MEDICINA DI BASE € 144.119.840,57

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012 relativamente alla voce "Acquisti di servizi sanitari per medicina di base".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	144.119.840,57	135.263.007,55	8.856.833,02	6,55%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	143.471.874,57	134.447.546,55	9.024.328,02	6,71%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	85.278.641,85	83.394.646,63	1.883.995,22	2,26%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	19.050.650,08	18.039.468,24	1.011.181,84	5,61%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	38.857.973,99	32.717.616,49	6.140.357,50	18,77%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	284.608,65	295.815,19	- 11.206,54	-3,79%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	57.817,00	182.835,00	- 125.018,00	-68,3%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	590.149,00	632.626,00	- 42.477,00	-6,71%

Tale voce di spesa si incrementa di € 8.856.833,02 (+6,55%), le variazioni più significative sono rappresentata:

- dal costo per assistenza della Continuità Assistenziale con le assunzioni a pieno regime per la completa attuazione delle Unità Speciali di Continuità Assistenziali (USCA) come da DPCM pubblicato sulla G.U. n. 62 del 09 marzo 2020. L'ASL Salerno ha dato seguito con le deliberazioni n. 296 del 17/03/2020, n. 667 del 26/06/2020 e n. 1104 del 15/10/2020 e la n. 1353 del 11/12/2020 alla progressiva implementazione dell'organico in servizio.
- Dal costo relativo ai Medici di medicina Generale e Pediatri di libera scelta determinati dagli adeguamenti contrattuali e dall'incremento dell'indennità AFT e indennità medici coordinatori.



20. B.2.b – FARMACEUTICA € 149.526.030,93

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Variazioni 2022/2021	%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	149.526.030,93	148.091.288,00	1.434.742,93	0,97%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	145.030.967,93	143.865.154,00	1.165.813,93	0,81%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	2.958.166,00	2.687.822,00	270.344,00	10,06%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.536.897,00	1.538.312,00	- 1.415,00	-0,09%

La spesa farmaceutica incrementa nel previsionale 2022 rispetto al previsionale 2021 di 1.434.742,93 euro (+0,97%).

21. B.2.c – SPECIALISTICA AMBULATORIALE € 164.054.399,59

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	164.054.399,59	172.885.621,89	- 8.831.222,30	-5,11%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.412.627,00	24.963.605,00	- 6.550.978,00	-26,24%
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	



BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				-	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	13.264.639,00	13.475.978,00	-	211.339,00	-1,57%
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)				-	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	33.612.258,59	34.032.241,89	-	419.983,30	-1,23%
BA0580	B.2.A.3.8) - Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato	98.764.875,00	98.952.283,00	-	187.408,00	-0,19%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				-	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati				-	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				-	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati				-	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.376.569,58	4.384.874,19		-8.304,61	-0,19%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private					
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	94.388.305,42	94.567.408,81		-179.103,39	-0,19%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati					
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	1.461.514,00	-	1.461.514,00	
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				-	

Gli acquisti stimati per l'anno 2022 relativi alla macroarea Servizi Sanitari per assistenza ambulatoriale sono pari a € 164.054.399,59 con un decremento stimato rispetto al previsionale 2021 pari a € 8.831.222,30 (- 5,11%).

Tale variazione è da attribuire a quanto segue:

- Al decremento dell'acquisto dei servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati di euro 187.409,00. La specialistica ambulatoriale da privato prevede un tetto di spesa pari ad euro

98.726.782,00 DGRC n. 599 del 28/12/2021 con oggetto: "Assegnazione provvisoria per l'esercizio 2022 dei volumi massimi di prestazione e dei correlati limiti di spesa alle strutture sanitarie private accreditate per l'Assistenza Specialistica Ambulatoriale".

- Alla riduzione della spesa relativa alla Mobilità intraregionale per euro 6.550.978,00 come da nota della Regione Campania n. 314668 del 11/06/2021;
- Alla riduzione della spesa relativa ai Medici Sumai di euro 419.983,30. Il dato riportato si riferisce alla proiezione del CE III Trimestre 2021.
- Alla riduzione di euro 1.461.514,00 per la spesa per prestazioni da privato per cittadini non residenti extraregione (mobilità attiva in compensazione).

22. B.2.d – ASSISTENZA RIABILITATIVA DA PRIVATO € 75.084.697,19

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	75.084.697,19	74.622.429,09	462.268,10	0,62%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.115.677,00	5.931.953,00	- 816.276,00	-13,7%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	69.304.000,00	67.993.626,00	1.310.374,00	1,93%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	665.020,19	696.850,09	- 31.829,90	-4,57%

Il costo appostato al Bilancio Previsionale 2022 relativo alle prestazioni di assistenza riabilitativa è definito con DGRC n. 532 del 30/11/2021 **Assistenza Riabilitativa ex art. 26** ad oggetto: "Adeguamento dei limiti di spesa per l'anno 2021 di cui alla DGRC 92/2021 e s.m.i. per la macroarea della Riabilitazione territoriale ex art. 26 Legge 833/78". L'incremento rispetto al previsionale 2021 è pari ad euro 462.268,10 (+ 0,62%).

23. B.2.e – ASSISTENZA INTEGRATIVA € 16.149.073,05

Per quanto riguarda la spesa programmata per l'assistenza Integrativa il costo è stato determinato sul dato inserito sul Conto Economico III Trimestre 2020 comunicato dal Direttore del Dipartimento Farmaceutico.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	16.149.073,05	16.525.608,80	-376.535,75	-2,28%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	16.149.073,05	16.525.608,80	-376.535,75	-2,28%

Dalla tabella si evidenzia un decremento di euro 376.535,75 rispetto al dato del Previsionale 2021. I dati sono stati ottenuti dalla proiezione del III Trimestre 2021 indicati a loro volta nella relazione dal Dipartimento Farmaceutico.

24. B.2.f – ASSISTENZA PROTESICA € 13.685.369,91

Tale voce di spesa contiene le prestazioni che comportano l'erogazione di protesi, ortesi ed ausili monouso e tecnologici inclusi e descritti negli elenchi allegati al DM 27 agosto 1999, n. 332. Tale voce di costo subisce una contrazione determinata dall'effetto pandemico.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	13.685.369,91	14.170.070,08	-484.700,17	-3,42%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.811,95	2.715,40	- 903,45	-3,27%
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	35.838,67	5.512,18	30.326,49	550,17%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)				
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	13.647.719,29	14.161.842,50	- 514.123,21	-3,63%

Dalla tabella si evidenzia un decremento di euro 484.700,17 (-3,42%) rispetto al dato del Previsionale 2021, come da proiezione dei valori registrati nel III Trimestre 2021.

25. B.2.g – ASSISTENZA OSPEDALIERA € 347.728.424,00

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0800	<i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	347.728.424,00	390.614.620,42	-42.886.196,42	-10,98%
BA0810	<i>B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	173.625.969,00	208.000.857,00	-34.374.888,00	-16,53%
BA0820	<i>B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>				
BA0830	<i>B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	79.816.963,00	85.989.528,00	- 6.172.565,00	-7,18%
BA0840	<i>B.2.A.7.4) - da privato</i>	94.285.492,00	96.624.235,42	- 2.338.743,42	-2,42%
BA0850	<i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0860	<i>B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	94.285.492,00	96.624.235,42	- 2.338.743,42	-2,42%
BA0880	<i>B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>				
BA0890	<i>B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>				

Il costo stimato per Acquisti di servizi sanitari per Assistenza Ospedaliera diminuisce di circa 42,9 milioni di euro (-10,98%) rispetto al Previsionale 2021, per effetto delle seguenti variazioni:

- **Riduzione dell'acquisto dei servizi sanitari per assistenza Ospedaliera da altri Case di Cura private per euro 2.338.743,42.** I limiti di spesa del Servizio per assistenza ospedaliera da Case di cura private sono pari a € 94.285.492,00, come da DGRC n. 497 del 10/11/2021, ad oggetto

“Definizione per l’esercizio 2021 e, in via provvisoria, per l’esercizio 2022 dei limiti di spesa e dei relativi contratti con le case di cura private, per regolare i volumi e le tipologie delle prestazioni di Assistenza Ospedaliera, e recupero delle minori prestazioni sanitarie erogate nel 2020”.

- **Alla riduzione della spesa relativa alla Mobilità intraregionale per euro 34.374.888,00** come da nota della Regione Campania n. 314668 del 11/06/2021;
- **Alla riduzione della spesa relativa alla Mobilità extraregionale per euro 6.172.565,00** come da nota della Regione Campania n. 314668 del 11/06/2021;

Di seguito il dettaglio del tetto di spesa per Fornitore:

Codice	Denominazione	DGRC 497/2021 LIMITI DI SPESA 2022 COMPRESO PAC - PROVVISORIO
30772	VILLA DEL SOLE	10.145.522,00
66079	I.C.M. MALZONI	12.830.360,00
30793	LA QUIETE	2.375.924,00
36640	SALUS	14.456.306,00
30188	CAMPOLONGO HOSPITAL	21.836.832,00
31229	COBELLIS	12.777.611,00
31052	TORTORELLA	15.434.876,00
36796	VILLA CHIARUGI	1.152.178,00
31720	SILBA MONTESANO	3.275.883,00
TOTALE		94.285.492,00

26. B.2.h - ASSISTENZA PSICHIATRIA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE € 1.155.620,83

Il costo stimato per l’ Assistenza Psichiatrica residenziale e semiresidenziale è in linea con il Consuntivo 2020 e con la proiezione del Conto Economico III Trimestre 2021. L’incremento rispetto al Previsionale 2021 è di euro 175.823,24 (+17,94%).

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsional e 2021	Differenze	%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.155.620,83	979.797,59	175.823,24	17,94%

BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	93.887,21	72.520,76	21.366,45	29,46%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.061.733,62	907.276,83	154.456,79	17,02%

27. B.2.i – DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F € 52.395.713,00

Il costo stimato per l'acquisto di prestazioni di distribuzione farmaci File F è in linea con il Consuntivo 2020 e con la proiezione del Conto Economico III Trimestre 2021.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	52.395.713,00	54.549.764,14	-2.154.051,14	-3,95%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	40.886.463,00	43.935.100,14	-3.048.637,14	-6,94%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	11.509.250,00	10.614.664,00	894.586,00	8,43%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)				
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)				
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Sono stati indicati i dati della Mobilità intra-regionale e della Mobilità extra-regionale comunicati con nota della Regione Campania n. 314668 del 11/06/2021, con una conseguente diminuzione rispetto al Previsionale 2021 di euro 2.154.051,14 (- 3,95%).



28. B.2.j ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI € 5.518.234,00

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti prestazioni termali in convenzione".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	5.518.234,00	5.736.485,00	- 218.251,00	-3,80%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	61.565,00	261.075,00	-199.510,00	-76,42%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	169.669,00	188.410,00	- 18.741,00	-9,95%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	5.287.000,00	5.287.000,00		0,00%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Il dato riportato nel Previsionale 2022 si riferisce all'assegnazione del limite di spesa per prestazioni termali previsto con DCA n. 43 del 31/05/2018 con i volumi massimi di prestazioni e correlati volumi di spesa di **Assistenza Termale**.

La variazione rispetto al Previsionale 2021 per euro 218.251,00 (-3,8%) risulta dalla variazione della spesa della Mobilità intra-regionale e della Mobilità extra-regionale come da nota della Regione Campania n. 314668 del 11/06/2021.

29. B.2.k – ACQUISTI PRESTAZIONI TRASPORTO SANITARIO € 12.632.308,32

La voce B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario incrementa di € 556.866,80 (+4,61%), il dato riportato è in linea con il Ce III Trimestre 2021 proiettato.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	12.632.308,32	12.075.441,52	556.866,80	4,61%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti				

	<i>pubbl. della Regione)</i>				
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	590.149,00	718.614,00	-128.465,00	-17,88%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	12.042.159,32	11.356.827,52	685.331,80	6,03%

30. B.2.1 – ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE € 56.031.278,53

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti prestazioni socio - sanitarie".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	56.031.278,53	40.599.331,08	15.431.947,45	38,01%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	54.876.629,00	39.515.887,40	15.360.741,60	38,87%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	1.154.649,53	1.083.443,68	71.205,85	6,57%

Il costo per l'assistenza Socio-sanitaria previsto in bilancio di Previsione 2022 tiene conto dei seguenti costi:

- DGRC n. 93 del 09/03/2021 **Assistenza Socio-Sanitaria** (RSA, Centri Diurni, Dipendenze patologiche, Salute Mentale, Hospice e SUAP) con oggetto "Definizione per gli esercizi 2020-2021 dei limiti prestazionali e di spesa e dei relativi contratti con gli erogatori privati per regolare i volumi e le tipologie delle prestazioni afferenti la macroarea sociosanitaria: RSA, CD, dipendenze patologiche, salute mentale, Hospice e Suap". Di seguito si dettagliano le tipologie di assistenza:

- Dipendenze patologiche per **euro 2.654.000,00**
- Comunità alloggio per **euro 2.213.000,00**
- Conversione Casa di Cura Villa Chiarugi (euro 7.128.000,00) e conversione Casa di Cura La Quietè (euro 3.089.000,00) per un totale di euro **euro 10.271.000,00**.
- DGRC 533 del 30/11/2021 **Assistenza Socio-Sanitaria** (RSA, Centri Diurni) con oggetto “Adeguamento limiti di spesa per l’anno 2021 per le prestazioni socio-sanitarie in Centri Diurni e RSA per disabili e anziani non autosufficienti di cui alla DGRC n. 93 del 09/03/2021”. Di seguito si dettagliano le tipologie di assistenza:
 - RSA anziani e disabili per **euro 23.374.000,00**
- Prestazioni per **Assistenza Domiciliare Integrata** (ADI) delle società Magaldi Life e Medicasa, confermando anche per il 2022 la spesa comunicata con nota prot. n. 14565 del 21/01/2021 dal Direttore dell’UOC “Cure domiciliari, assistenza anziani, non autosufficienti, cure palliative” per **euro 8.500.000,00**
- Prestazioni degli OSS per l’ADI per **euro 500.000,00** in compartecipazioni con gli Ambiti Territoriali Sociali (ATS) come da nota dell’UOC Coordinamento Socio-Sanitario prot. n. 27051 del 02/02/2022;
- Assistenza agli assistiti autistici con **metodo ABA** come da nota prot. n. 40 del 19/01/2022 del Dipartimento di Salute Mentale acquisita al prot. aziendale n. 20084 del 27/01/2022 per euro **6.914.625,00**
- Gestione integrata dei servizi per gli ospiti della RSA di Sant’Arsenio in Salerno per **euro 504.004,00** come da comunicazione dell’UOC Gestione dell’acquisizione di beni e servizi ed economato e-mail del 11/10/2021.

31. B.2.m – COMPARTECIPAZIONE PRESTAZIONI INTRAMOENIA € 2.851.355

CODICE	DESCRIZIONE	Previsional e 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1200	<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	2.851.355,62	2.375.944,29	475.411,33	20%
BA1210	<i>B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>	68.291,27	76.658,10	- 8.366,83	-10,9%
BA1220	<i>B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica</i>	2.172.450,57	1.824.874,60	347.575,97	19,05%
BA1230	<i>B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>				

BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	1.549,50	850,00	699,50	82,29%
BA1250	B.2.A.13.5) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	188.765,35	149.634,00	39.131,35	26,15%
BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	420.298,93	323.927,59	96.371,34	29,75%
BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				

Il costo della compartecipazione al personale per attività Libero-prof. (intramoenia) ha un lieve incremento per euro 475.411,33 come rilevato dai dati a consuntivo III trimestre 2021.

32. B.2.n – RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI € 3.962.202,95

In tale macroaggregato confluiscono i costi relativi ai rimborsi ai dializzati, ai trapiantati, rimborsi per cure all'estero. La stima di tali spese è stata determinata considerando il Consuntivo 2020 e la proiezione del CE del III Trimestre 2021.

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti prestazioni socio - sanitarie".

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.962.202,95	4.072.073,25	-109.870,30	-2,70%
BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	460.164,43	413.492,33	46.672,10	11,29%
BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	51.539,65	52.441,44	- 901,79	-1,72%
BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>				
BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>				
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	3.450.498,87	3.606.139,48	-155.640,61	-4,32%
BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
BA1341	B.2.A.14.7) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/ Regione - GSA</i>				

33. B.2.o – CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INRERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIO E SOCIOSANITARIO (area sanitaria) € 14.667.457,17

Per una rappresentazione più analitica del dato si riportano di seguito le tabelle riepilogative costruite in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie".

CODI CE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1350	<i>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	14.667.457,17	10.128.978,46	4.538.478,71	44,81%
BA1360	<i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.034.264,47	880.000,00	154.264,47	17,53%
BA1370	<i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>				
BA1380	<i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	12.265.209,56	7.910.500,00	4.354.709,56	55,05%
BA1390	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	7.269.500,00	7.269.500,00	-	0,00%
BA1400	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	641.000,00	641.000,00	-	0,00%
BA1410	<i>B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>				
BA1420	<i>B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>				
BA1430	<i>B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria</i>	806.500,00	806.500,00	-	
BA1440	<i>B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	3.548.209,56	0,00	3.548.209,56	
BA1450	<i>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	1.367.983,15	1.338.478,46	29.504,69	2,20%
BA1460	<i>B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
BA1470	<i>B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1480	<i>B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	1.367.983,15	1.338.478,46	29.504,69	2,20%

La voce relativa alle Consulenze Sanitarie include:

- Consulenze Sanitarie da Pubblico, per un importo pari a circa 1.034.264,47 euro, come da proiezione dei dati del III trimestre 2021;
- Consulenze Sanitarie da privato ex art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, per un importo pari a 7.269.500,00 euro. Si conferma l'importo del previsionale 2021 che si riferisce al 50% di riduzione del costo sostenuto nell'esercizio 2018, alla luce dell'applicazione del Decreto Regionale n. 94 del 21/11/2019 "Piano Triennale 2019-2021 di sviluppo e riqualificazione del servizio sanitario campano" che di fatto sostituisce il DCA 14/2017;
- Altre Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato, per un importo di circa 641.000,00 euro. Tale importo si riferisce al 50% di riduzione del costo sostenuto nell'esercizio 2018, alla luce dell'applicazione del nuovo Decreto Regionale n. 94 del 21/11/2019 "Piano Triennale 2019-2021 di sviluppo e riqualificazione del servizio sanitario campano" che di fatto sostituisce il DCA 14/2017;
- Prestazioni di Lavoro Interinale area sanitaria per euro 806.500,00 calcolato come in considerazione del 50% di riduzione del costo sostenuto nell'esercizio 2018, alla luce dell'applicazione del nuovo Decreto Regionale n. 94 del 21/11/2019 "Piano Triennale 2019-2021 di sviluppo e riqualificazione del servizio sanitario campano" che di fatto sostituisce il DCA 14/2017;
- Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria per euro 3.548.209,56 per il Personale a vario titolo (farmacisti, specializzandi medici vaccinatori, personale in quiescenza, tirocinanti e personale della Protezione Civile) per fronteggiare l'emergenza Covid-19.
- Rimborsi degli Oneri Stipendiali del Personale in Comando da altre Aziende Sanitarie Pubbliche, per 1.367.983,15 euro come da proiezione III trimestre 2021 (comunicazione dell' UOC Gestione delle Risorse Umane).



34. B.2.p – ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI € 8.759.183,22

Rispetto al previsionale 2021 si registra una riduzione di euro 5.368.799,36 (-38%).

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.759.183,22	14.127.982,58	-5.368.799,36	-38,00%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171.239,07	59.074,16	112.164,91	189,87%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	2.667.454,36	1.968.000,00	699.454,36	35,54%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	42.664,12	18.805,90	23.858,22	126,87%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	5.877.825,67	12.082.102,52	-6.204.276,85	-51,35%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL				
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)				

Il dato che presenta la variazione più significativa è relativo alla voce “altri servizi sanitari da privato” per euro - 6.204.276,85 (-51,35%) in quanto nel previsionale 2022 si è provveduto a imputare correttamente i costi dei medici USCA dalla suddetta voce al BA0450 “Costi per assistenza Continuità Assistenziale” (vedi paragrafo a pag. 28).

In tale macroaggregato confluiscono ai costi relativi all’acquisto di Servizi Sanitari in appalto. Essi sono stati calcolati sulla base del dato della proiezione del Conto Economico III Trimestre 2021.

In particolare i costi del suddetto macroaggregato si riferiscono:

- al Servizio di Sanificazione ambientale;
- al Servizio di Monitoraggio ambientale e microbiologico delle sale operatorie;



- alle RSA e SIR in appalto;
- Compensi al personale per sperimentazioni cliniche;
- ai costi connessi all'accreditamento dei centri trasfusionali;
- Al Protocollo di intesa che affida all'INPS l'accertamento dei requisiti sanitari in materia di invalidità civile, cecità, sordità, handicap e disabilità attraverso convenzione tra La Regione Campania, L'ASL Salerno e L'INPS.

35. B.2.q – COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC € 0

36. B.3 – ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI € 76.622.510,50

	Servizi non Sanitari	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
3	Acquisti di servizi non sanitari	76.622.510,50	85.992.763,12	- 9.370.252,62	-10,90%
a)	Servizi non sanitari	74.963.218	84.354.263	- 9.391.045	-11,13%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.509.692	1.395.500	114.192	8,18%
c)	Formazione	149.600	243.000	- 93.400	-38,44%

Dalla tabella si evince una diminuzione di circa 9.370.252,62 (- 10,90%) rispetto al Previsionale 2021. Per una rappresentazione più analitica del dato si riportano di seguito le tabelle riepilogative costruite in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Acquisti di servizi non sanitari".

CODI CE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	74.963.218,29	84.354.263,12	- 9.391.044,83	-11,13%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.074.859,00	2.854.893,00	1.219.966,00	42,73%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	13.125.620,00	13.001.420,00	124.200,00	0,96%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	13.494.158,00	13.299.470,00	194.688,00	1,46%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	6.713.332,07	6.110.607,20	602.724,87	9,86%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6.780.825,93	7.188.862,80	- 408.036,87	-5,68%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.389.370,00	1.361.981,70	27.388,30	2,01%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.535.022,00	1.410.200,00	124.822,00	8,85%



BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	964.423,00	1.598.800,00	- 634.377,00	-39,68%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.272.366,00	1.271.145,00	1.221,00	0,10%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.425.914,00	2.481.582,00	- 55.668,00	-2,24%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.127.933,00	7.114.810,00	13.123,00	0,18%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.757.600,00	1.136.938,24	620.661,76	54,59%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	894.730,00	15.042.246,16	- 14.147.516,16	-94,05%
BA1690	<i>B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	0,00	14.000.000,00	-14.000.000,00	-100%
BA1700	<i>B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</i>	1.172.700,00	1.042.246,16	- 130.453,84	-12,52%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	26.623.253,29	23.780.777,02	2.842.476,27	11,95%
BA1720	<i>B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>				
BA1730	<i>B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>				
BA1740	<i>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</i>	26.623.253,29	23.780.777,02	2.842.476,27	11,95%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.509.692,48	1.395.500,00	114.192,48	8,18%
BA1760	<i>B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
BA1770	<i>B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>				
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.509.692,48	1.395.500,00	114.192,48	8,18%
BA1790	<i>B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato</i>	868.500,00	868.500,00	-	0,00%
BA1800	<i>B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>				
BA1810	<i>B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>				
BA1820	<i>B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	0,00	217.000,00	- 217.000,00	-100%
BA1830	<i>B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	641.192,48	310.000,00	331.192,48	106,8%
BA1831	<i>B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191</i>				
BA1840	<i>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>				
BA1850	<i>B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie</i>				



	<i>pubbliche della Regione</i>				
BA1860	<i>B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>				
BA1870	<i>B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>				
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	149.599,73	243.000,00	- 93.400,27	-38,44%
BA1890	<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	18.203,05		18.203,05	
BA1900	<i>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	131.396,68	243.000,00	- 111.603,32	-45,93%

I servizi non sanitari sono stati stimati tenendo conto delle seguenti informazioni:

- il **piano dei fabbisogni So.Re.Sa**, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1047 del 01/10/2020;
- la nota prot. n. 12524 del 18/01/2022 degli Affari Generali per i **“premi di assicurazione”** (voce CE 1700) per euro 1.172.700,00;
- la nota prot. n. 12524 del 18/01/2022 degli Affari Generali con la quale è stato comunicato l'accantonamento per rischi per euro 8.960.000,00 alla voce B.14.A.4) “Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)”. Tale accantonamento sostituisce la voce di CE **“Premi di assicurazione - RC professionali”** (voce di CE BA1690) che pertanto è pari a zero.
- la comunicazione dell'UOC Assistenza Accreditata per l'utilizzo di un software per euro 281.722,00 che si aggiunge ai costi del piano dei fabbisogni So.Re.Sa. relativamente ai **“Servizi per Assistenza Informatica”** (voce CE BA1690) per un totale di euro 1.535.022,00

Per quanto riguarda le “Consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro non sanitarie”, esse sono incrementate di euro 114.192,48 per le seguenti ragioni:

- Riduzione di euro 217.000,00 per l'applicazione del decreto regionale n. 94 del 21/11/2019 avente ad oggetto “Piano Triennale 2019-2021 di sviluppo e riqualificazione del servizio sanitario campano” che di fatto sostituisce il DCA 14/2017. Tale decreto prevede per le forme di lavoro alternative (Consulenze, Collaborazioni, lavoro interinale e altre prestazioni di lavoro), così come per il Convenzionamento Interno, una riduzione percentuale pari al 50% rispetto a quanto rilevato a Bilancio Consuntivo 2018.

- Incremento di euro 331.192,48 per i costi del personale della Protezione Civile amministrativo e tecnico per fronteggiare la pandemia da Covid-19, come da proiezione del III trimestre 2021 dei dati comunicati dall'UOC Gestione Risorse Umane.

37. B.4 – MANUTENZIONE E RIPARAZIONE € 17.098.530,67

I costi programmati relativi alle manutenzioni e riparazione aventi natura ordinaria esternalizzata ammontano complessivamente, per l'esercizio 2022, a € 17.098.530,67 con uno scostamento in decremento rispetto al Previsionale 2021 di euro 117.033,33 (-1,02%).

Di seguito si rappresenta il dettaglio riclassificato in base al modello CE, allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, che ci consente di fare le dovute osservazioni in merito.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	17.098.530,67	17.275.564,00	- 177.033,33	-1,02%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.386.907,00	663.951,00	1.722.956,00	259,50%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.193.126,17	10.177.963,00	- 984.836,83	-9,68%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.000.000,00	6.000.000,00	-1.000.000,00	-16,67%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	65.000,00	49.500,00	15.500,00	31,31%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	102.497,50	103.500,00	- 1.002,50	-0,97%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	351.000,00	280.650,00	70.350,00	25,07%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

I suddetti importi sono stati previsti nel piano dei fabbisogni SO.RE.SA, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1186 del 12/10/2021 ad oggetto "Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2022-2023 per gli acquisti di beni e servizi" e per quanto attiene alle manutenzioni e riparazioni alle attrezzature sanitarie e scientifiche dall'importo comunicato dall'UOSD Valutazione Tecnologie Sanitarie con nota prot. 20558 del 26/01/2022.

38. B.5 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI € 10.899.058,00

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	10.899.058,00	10.334.824,62	564.233,38	5,46%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	962.264,72	1.030.074,62	- 67.809,90	-6,58%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.936.793,28	9.304.750,00	632.043,28	6,79%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.868.724,00	8.171.000,00	697.724,00	8,54%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.068.069,28	1.133.750,00	- 65.680,72	-5,79%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing				
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria				
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria				
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing				
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

I costi stimati per il godimento di beni terzi per l'esercizio 2022 sono pari ad € 10.899.058,00 con uno scostamento in aumento di euro 564.233,38 , rispetto al Previsionale 2021.

Tale valore, determinato sulla base del piano dei Fabbisogni SO.RE.SA, di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 1186 del 12/10/2021, considera tutti i contratti ancora in essere e in scadenza nell'anno 2021 e tiene conto delle nuove esigenze recepite dal suddetto piano.



39. B.6 - COSTI DEL PERSONALE € 450.899.360,69

<i>DESCRIZIONE</i>	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
Costi del personale	450.899.361	416.127.992	34.771.369	8,36%
Personale dirigente medico	184.331.848	170.050.140	14.281.708	8,40%
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.476.957	11.855.188	621.769	5,24%
Personale comparto ruolo sanitario	183.024.181	172.302.365	10.721.816	6,22%
Personale dirigente altri ruoli	6.923.864	5.681.728	1.242.135	21,86%
Personale comparto altri ruoli	64.142.511	56.238.571	7.903.940	14,05%

Dalla tabella sopra esposta si evidenzia che il costo del personale, nel confronto con il previsionale 2021, incrementa di € 34.771.368,56 corrispondente in termini percentuali a +8.36%.

Il Costo del Personale è stato determinato dai seguenti valori:

1. assumendo come base di calcolo il Costo del Personale in servizio al 31/12/2021, utilizzando come valori di riferimento le competenze fisse e gli emolumenti extrafondo, ricavati dai dati di contabilità al IV trimestre anno 2021;
2. integrando il predetto valore con i Fondi accessori rideterminati ea approvati con le Deliberazioni n. 1485 e n. 1486 del 29/12/2021 (sottostanti tabella 1 e tabella 2) per un totale pari a € 449.451.918,83;
3. adeguando tali costi con il nuovo Fabbisogno di personale che sarà oggetto di reclutamento per l'anno 2022, considerando la consistenza e le figure professionali approvate dalla DGRC n. 436 del 12/10/2021 e valorizzando i costi come previsto dall'atto Deliberativo n. 1073 del 07/09/2021 avente ad oggetto "Piano triennale del fabbisogno del Personale 2020-2022" (dettagliato in tabella 3) € 29.759.764,81;
4. stimando il costo del personale dipendente cessato (per quiescenza o per dimissioni) nell'anno 2022 (dettaglio in tabella 4) di € 28.312.323,05.

Costi del Personale per tipologia di Ruolo	Importi Totali Competenze fisse, extra-fondo, e Fondi Accessori Deliberati
Tot. Costo del personale dirigente medico	182.980.639,86
Tot. Costo del personale dirigente non medico	12.476.957,03
Tot. Costo personale comparto ruolo sanitario	184.786.612,80
Tot. Costo personale dirigente ruolo professionale	1.774.271,62
Tot. Costo personale comparto ruolo professionale	37.462,13
Tot. Costo personale dirigente ruolo tecnico	2.196.182,19



Tot. Costo personale comparto ruolo tecnico	35.759.308,52
Tot. Costo personale dirigente ruolo amministrativo	2.360.909,289
Tot. Costo del personale comparto ruolo amministrativo	27.079.575,53
Totale Costo del personale in servizio al 31/12/2021	449.451.918,93

Tabella 1 - Costi del Personale in servizio al 31/12/2021 a tempo determinato e indeterminato

Tipologia fondo	Numero delibera	Data delibera	Personale dipendente	Fondi deliberati
Condizioni di lavoro e incarichi	1485	29/12/2021	Art. 80 CCNL 2016-2018	25.669.332
Premialità e fasce			Art. 81 CCNL 2016-2018	27.066.948
			Totale fondi personale di comparto	52.736.280
Risultato	1486	29/12/2021	Personale dirigenza medica risultato	3.930.082
Posizione			Personale dirigenza medica posizione	35.698.543
Disagio			Personale dirigenza medica disagio	5.298.310
			Totale fondi dirigenza medica	44.926.935
Risultato	1486	29/12/2021	Personale dirigenza sanitaria non medica risultato	349.149
Posizione			Personale dirigenza sanitaria non medica posizione	1.352.241
Disagio			Personale dirigenza sanitaria non medica disagio	416.917
			Totale fondi dirigenza sanitaria non medica	2.118.307
Risultato	1486	29/12/2021	Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa risultato	122.602
Posizione			Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa posizione	1.639.525
Disagio			Personale dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa disagio	-
			Totale fondi dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa	1.762.127
			Totale fondi contrattuali	101.543.649

Tabella 2 - Fondi Accessori Deliberati al 31/12/2021 – Delibere nn. 1485 e 1486 del 29/12/2021

FABBISOGNO 2022			
Descrizione ruoli e categorie	Numero	Costo medio da Delibera 1073 del 07/09/2021	Costo Totale
Ruolo Sanitario	756		
Dirigenza Medica	340	84.450,50	28.713.170,00
Dirigenti Sanitari	22	72.490,58	1.594.792,76
Comparto	394	35.968,00	14.171.392,00
Ruolo Tecnico	315		
Dirigenti	0	72.864,00	-
Comparto	315	29.969,10	9.440.266,50
Ruolo Professionale	23		-
Dirigenti	8	69.943,41	559.547,28
Comparto	15	29.144,00	437.160,00
Ruolo amministrativo	108		
Dirigenti	28	82.674,41	2.314.883,48
Comparto	80	28.603,97	2.288.317,60
Totale	1202		59.519.529,62

Costo previsionale 2022 calcolato come media del 50% delle assunzioni nel corso dell'esercizio	29.759.764,81
---	----------------------

Tabella 3 - Fabbisogno anno 2022

Il Costo previsionale relativo al Reclutamento 2022 è stato calcolato come media del 50% delle assunzioni nel corso dell'esercizio, considerando che le procedure di assunzione del personale saranno espletate durante tutto il corso dell'anno.

Con riferimento al precedente punto 4 del Costo del personale, con la sottostante tabella si rappresentano gli impatti economici determinati in seguito alla comunicazione fornita (prot. n. 27220 del 02/02/2022) dall'UOC Gestione Risorse Umane in merito ai dipendenti cessati (quiescenza e dimessi) nell'anno 2021, distinti per tipologia di contratti a tempo indeterminato e determinato. In particolare si prevede che per l'anno 2022 sia possibile stimare lo stesso numero di cessati pari a un costo di € 28.312.323,05 da sottrarre al costo complessivo del personale finora determinato.

Cessati 2021							
Descrizione ruoli e categorie	Costo medio da Delibera 1073 del 07/09/2021	TEMPO INDETERMINATO		TEMPO DETERMINATO		Totale	
		N.	Costo Totale	N.	Costo Totale	N.	Costo Totale
Ruolo Sanitario							
Dirigenza Medica	84.450,50	116	9.796.258,00	38	3.209.119,00	154	13.005.377,00
Dirigenti Sanitari	72.490,58	11	797.396,38		-	11	797.396,38
Comparto	35.968,00	234	8.416.512,00	12	431.616,00	246	8.848.128,00
Ruolo Tecnico							
Dirigenti	72.864,00	3	218.592,00	1	72.864,00	4	291.456,00
Comparto	29.969,10	111	3.326.570,10	2	59.938,20	113	3.386.508,30
Ruolo Professionale							
Dirigenti	69.943,41	2	139.886,82		-	2	139.886,82
Comparto	29.144,00	0	-		-	0	-
Ruolo amministrativo							
Dirigenti	82.674,41	5	413.372,05		-	5	413.372,05
Comparto	28.603,97	50	1.430.198,50		-	50	1.430.198,50
Totale		532	24.538.785,85	53	3.773.537,20	585	28.312.323,05

Tabella 4 – Cessati per quiescenza e dimissioni anno 2021

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce "Costo del personale".





DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
Totale Costo del personale	450.899.360,70	416.127.992,14	34.771.368,56	8,36%
B.5) Personale del ruolo sanitario	379.832.985,65	354.207.692,45	25.625.293,20	7,23%
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	196.808.804,89	181.905.327,44	14.903.477,45	8,19%
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	184.331.847,86	170.050.139,79	14.281.708,07	8,40%
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	178.523.177,32	156.876.849,69	21.646.327,63	13,80%
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.808.670,54	13.173.290,10	- 7.364.619,56	-55,91%
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro				
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	12.476.957,03	11.855.187,65	621.769,38	5,24%
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	12.352.271,47	11.447.951,78	904.319,69	7,90%
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	124.685,56	407.235,87	- 282.550,31	-69,38%
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro				
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	183.024.180,76	172.302.365,01	10.721.815,75	6,22%
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	163.346.728,30	156.676.768,61	6.669.959,69	4,26%
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	19.677.452,46	15.625.596,40	4.051.856,06	25,93%
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
B.6) Personale del ruolo professionale	2.170.200,57	1.313.661,15	856.539,42	65,20%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.914.158,44	1.277.412,90	636.745,54	49,85%
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.904.700,59	1.183.038,57	721.662,02	61,00%
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	9.457,85	94.374,33	- 84.916,48	-89,98%
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	256.042,13	36.248,25	219.793,88	606,36%
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	256.042,13	36.248,25	219.793,88	606,36%
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				



B.7) Personale del ruolo tecnico	38.997.659,67	35.153.135,28	3.844.524,39	10,94%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.904.726,19	2.533.260,25	- 628.534,06	-24,81%
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.885.779,33	2.495.366,52	- 609.587,19	-24,43%
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	18.946,86	37.893,73	- 18.946,87	-50,00%
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro				
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	37.092.933,48	32.619.875,03	4.473.058,45	13,71%
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	36.830.103,43	31.475.093,66	5.355.009,77	17,01%
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	262.830,05	1.144.781,37	- 881.951,32	-77,04%
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro				
B.8) Personale del ruolo amministrativo	29.898.514,81	25.453.503,26	4.445.011,55	17,46%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.104.978,98	1.871.055,27	1.233.923,71	65,95%
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.985.937,79	1.778.043,96	1.207.893,83	67,93%
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	119.041,19	93.011,31	26.029,88	27,99%
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	26.793.535,83	23.582.447,99	3.211.087,84	13,62%
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	26.030.336,94	23.347.366,42	2.682.970,52	11,49%
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	763.198,89	235.081,57	528.117,32	224,65%
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				



40. B.7 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE € 3.058.115,21

Per quanto concerne la voce di bilancio “Oneri diversi di gestione” si riscontra una diminuzione rispetto al previsionale 2021 di euro 424.902,20 pari al -12,20%

Per una rappresentazione più analitica del dato si riporta di seguito la tabella riepilogativa costruita in base al nuovo modello CE indicato nell'allegato n. 1 del Decreto del Ministero della Salute del 15.06.2012, relativamente alla voce degli “Oneri Diversi di Gestione”:

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.058.115,21	3.483.017,41	- 424.902,20	-12,20%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.925.650,56	2.152.543,70	- 226.893,14	-10,54%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.132.464,65	1.330.473,71	- 198.009,06	-14,88%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	647.196,35	710.083,00	- 62.886,65	-8,86%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	485.268,31	620.390,71	- 135.122,40	-21,78%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				



41. B.8 - AMMORTAMENTI € 26.172.911,47

DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
Totale Ammortamenti	26.172.911,47	19.392.478,95	6.780.432,52	34,96%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	242.675,80	268.170,64	- 25.494,84	-9,51%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	25.930.235,67	19.124.308,31	6.805.927,36	35,59%
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	10.487.069,55	8.975.891,22	1.511.178,33	16,84%
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		67.613,80	- 67.613,80	-100%
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	10.487.069,55	8.908.277,42	1.578.792,13	17,72%
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	15.443.166,12	10.148.417,09	5.294.749,03	52,17%

Il valore di spesa riferito agli ammortamenti, come si evince dalla tabella sopra esposta è in parte determinato dalla politica aziendale attraverso la realizzazione di quanto previsto dal Piano Investimenti.

Il Piano comprende sia le opere strutturali che le apparecchiature sanitarie. Gli obiettivi prioritari, oltre al completamento degli investimenti già avviati e agli adeguamenti strutturali, prevede anche il rinnovo e il potenziamento della dotazione tecnologica.

La previsione degli ammortamenti, è stata effettuata sulla scorta dei dati rilevati in sede di formulazione della proiezione del consuntivo 2020 e degli acquisti previsti per l'anno 2022.

Si ricorda, altresì, che per il calcolo degli ammortamenti vengono utilizzate le aliquote previste dall'allegato 3 del Decreto Legislativo 118/2011 e successive modifiche, di seguito riportate:

Immobilizzazioni Materiali	% ammortamento
TERRENI	
FABBRICATI:	
Edifici adibiti all'attività istituzionali	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%
Costruzioni Leggere	10%
IMPIANTI E MACCHINARI:	
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%



MOBILI E ARREDI	12,50%
AUTOMEZZI	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-
OGGETTI D'ARTE	-

Immobilizzazioni Immateriali	% ammortamento
COSTI DI IMPIANTO ED APLIAMENTO	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%

42. B.9 – SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI € 0

Per l'anno 2022, e come per l'anno 2021 non è stato prevista alcuna svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti.

43. B.10 – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE € 3.603.818,43

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
BA2660	<i>B.13) Variazione delle rimanenze</i>	3.603.818,43	-7.552.266,34	11.156.084,77	-147,72%
BA2670	<i>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</i>	3.475.290,51	-6.883.134,26	10.358.424,77	-150,49%
BA2680	<i>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</i>	128.527,92	-669.132,08	797.660,00	-119,21%

L'importo stimato per l'esercizio 2022 è pari a euro 3.603.818,43; tale valore è determinato sulla base della proiezione del consuntivo 2020.



44. B.11 – ACCANTONAMENTI € 46.300.924,75

	DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
11)	<i>Accantonamenti</i>	46.300.924,75	49.691.089,72	-3.390.164,97	-6,82%
a)	<i>Accantonamenti per rischi</i>	29.368.395,86	26.147.812,12	3.220.583,74	12,32%
b)	<i>Accantonamenti per premio operosità</i>	640.936,00	584.306,15	56.629,85	9,69%
c)	<i>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	0,00	9.014.282,67	-9.014.282,67	-100%
d)	<i>Altri accantonamenti</i>	16.291.592,89	13.944.688,78	2.346.904,11	16,83%

Accantonamenti tipici dell'esercizio, pari complessivamente a € 46.300.924,75, con una riduzione di euro 3.390.164,97 nel confronto con il previsionale 2021. Tale variazione è da attribuire alle seguenti voci di costo:

- “Accantonamento per rischi per **euro 29.368.395,86**. Il valore è stato determinato:
 - euro 8.960.000,00 per gli “accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)” come da nota UOC Affari Generali prot. n. 13524 del 18/01/2022 con oggetto “Istruttoria Bilancio di Previsione 2022” a copertura del rischio in assenza della relativa voce di costo del CE dei servizi non sanitari: BA1690 “Premi di assicurazione RC Professionale”;
 - Euro 20.408.395,86 per gli accantonamenti calcolati sui fascicoli inseriti dall’UOC Affari Legali sul portale Soresa “Legal App”.
- “Accantonamento per premio di operosità (SUMAI)” per **euro 640.936,00** con un incremento di circa 56 mila di euro stimato dall’ufficio del personale relativo al Bilancio Consuntivo 2020;
- “Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati” nel 2022 si presume che le assegnazioni dell’anno relativamente ai Fondi Vincolati (allegato 5 del Delibera della Regione Campania n. 336 del 27/07/2021) siano interamente spese nel corso dell’esercizio e, pertanto, non vi sono accantonamenti.
- “Altri Accantonamenti ” per **euro 16.291.592,89** si incrementa rispetto all’esercizio precedente del 16,83%. Tale voce di spesa riguardante i rinnovi contrattuali del personale convenzionato e dipendente (dirigenze, comparto, medici Sumai e medici di medicina generale) è stata calcolata sulla base della proiezione del III trimestre 2021 in applicazione delle percentuali comunicate dalla Regione Campania.

45. C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI € 0

Per l'anno 2022 non è stato prevista alcuna voce, per proventi ed oneri finanziari.

46. D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA € 0

Per l'anno 2022, e come per l'anno 2021 non è stato prevista alcuna voce, per le rettifiche di valore di attività finanziarie.

47. E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI € 0

Per l'anno 2022, e come per l'anno 2021 non è stato prevista alcuna voce, per proventi ed oneri straordinari.

48. Y – IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO € 32.298.823,83

DESCRIZIONE	Previsionale 2022	Previsionale 2021	Differenze	%
Y.1) IRAP	32.298.823,83	30.835.243,39	1.463.580,44	4,75%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	29.720.226,57	28.256.646,13	1.463.580,44	5,18%
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.578.597,26	2.578.597,26	-	0,00%
Y.1.C) IRAP attività di libera professione (intramoenia)				
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				
Y.2) IRES	469.451,80	452.039,21	17.412,59	3,85%
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	469.451,80	452.039,21	17.412,59	3,85%
Y.2.B) IRES su attività commerciale				
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale imposte e tasse (Y)	32.768.275,63	31.287.282,60	1.480.993,03	4,73%

Il totale imposte sul reddito d'esercizio incrementa di euro 1.463.580,44 pari al 4,75% rispetto al previsionale 2021.

49. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO € 0

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>	Anno 2022	Anno 2021	Variazione 2022/2021
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

Il conto economico di previsione 2022 chiude in pareggio come per l'anno 2021.



50. RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO (ex D.Lgs. 118/2011 e s.m.i)		Previsionale 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	10.487.070
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	15.443.166
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	242.676
Ammortamenti		26.172.911
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-9.790.879
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-9.790.879
(+)	accantonamenti SUMAI	640.936
(-)	pagamenti SUMAI	-422.000
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		218.936
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
Fondi svalutazione di attività		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	47.304.929
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-22.783.398
- Fondo per rischi ed oneri futuri		24.521.531
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		41.122.499
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	25.365.987
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escluso forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	



(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-2.569.784
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		22.796.203
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-491.722
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-491.722
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	-25.997.325
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-22.034.023
(-)	Acquisto mobili e arredi	-1.185.950
(-)	Acquisto automezzi	



(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.000.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-50.217.299
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-50.709.020
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	42.189.597
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	135.155
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		42.324.752
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		14.411.935
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		14.411.935

Il rendiconto finanziario, è stato redatto utilizzando lo schema previsto dall'art. 26 del D. Lgs n. 118/2011 (allegato n.2/2 del citato decreto).

Il rendiconto finanziario, è un'analisi di tipo dinamica. L'analisi è condotta tipicamente sull'orizzonte temporale di un anno e può essere fatta sia a consuntivo (si analizza l'andamento dei flussi di cassa nell'intero periodo gestionale) sia a preventivo, come nel nostro caso, dove si evidenzia una stima

relativamente all'andamento dei flussi di cassa nel successivo periodo di gestione.

Il prospetto è stato generato, considerando:

- gli ultimi due Stati Patrimoniali stimati per gli anni 2021-2022;
- Il Conto Economico Previsionale 2022.

Si è proceduto alla determinazione dei flussi delle diverse aree gestionali, determinando nell'ordine il totale dei flussi di cassa:

- Gestione corrente/caratteristica;
- Investimenti/disinvestimenti (operativi);
- Gestione finanziaria (debiti finanziari, interessi/proventi finanziari);
- Gestione delle voci di capitale netto.

La sommatoria dei flussi appena identificati determina il flusso di cassa complessivo o saldo monetario di periodo.

Circa la predisposizione dello stesso, si rappresenta che **il Flusso di Cassa è pari ad euro 14.411.935**

A - Totale operazioni di gestione reddituale

Analizzando le **Operazioni di Gestione Reddituale euro 22.796.203** si evince che tali variazioni sono determinate:

- Dall'incremento dei Debiti vs Fornitori per circa 25,365 milioni di euro, la stima deriva dall'aumento dei costi rispetto al previsionale 2020
- Dalla diminuzione delle rimanenze finali per circa 2,569 milioni di euro relative all'acquisto dei beni sanitari per la Distribuzione per Conto;

B - Totale attività di investimento

Bisogna precisare che gli Investimenti in immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie costituiscono un aumento di attività e quindi 'impieghi', per cui originano flussi di cassa in uscita; mentre disinvestimenti in immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie costituiscono una diminuzione di attività e quindi 'fonti', per cui determinano flussi di cassa in entrata per l'azienda.

Il totale delle attività di investimento è pari a **euro -50.709.020 (flusso di cassa negativo)**.

Tale valore è determinato dagli investimenti programmati per l'anno 2020 come evidenziato dal Piano degli Investimenti

C - Totale attività di finanziamento

Il totale delle attività di finanziamento è pari ad **euro 42.324.752**

Il Direttore del Servizio
Gestione dei Flussi Finanziari
ed Economico - gestionale
Dott.ssa Maria Anna Fiocco