



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N.ro 1070 del 05.08.2022

OGGETTO: BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 - ADOZIONE

LA PRESENTE DELIBERAZIONE SI COMPONE DI N. RO PAGINE, DI CUI N.RO ALLEGATI CHE FORMANO PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DELLA STESSA.

In data _____ il/i Dirigente/i _____ propone la presente deliberazione evidenziando se vi sono/non vi sono oneri, anche potenziali, a valere sul bilancio pubblico e attestandone, con la seguente sottoscrizione, che il presente provvedimento, alla stregua dell'istruttoria compiuta, e delle risultanze e degli atti tutti richiamati, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, è regolare e legittimo, nella forma e nella sostanza, ai sensi della vigente normativa e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.1 della L. 20/94 e successive modifiche;

IL DIRIGENTE

FIRMA

ONERI A VALERE SUL BILANCIO AZIENDALE

Il Direttore del Servizio
 Gestione dei Flussi Finanziari
 ed economico-gestionale

[Handwritten signature]

PARERI FAVOREVOLI DEI DIRIGENTI DELLE FUNZIONI CENTRALI

DATA

FUNZIONE CENTRALE

FIRMA LEGGIBILE

_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

In data _____, il Dirigente del Servizio Gestione dei Flussi Finanziari ed economico gestionali attesta la regolarità contabile e

- attestata la regolarità contabile della imputazione sul conto indicato ove rimane una disponibilità di _____ euro su una previsione a budget di _____ euro come attestato dal Dirigente proponente.

FIRMA

[Handwritten signature]

SI

NO

[Handwritten mark in SI column]

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO GESTIONE DEI FLUSSI FINANZIARIE ED ECONOMICO GESTIONALI

OGGETTO: BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 - ADOZIONE

PREMESSO

- che, con Delibera della Giunta Regionale Campania n. 505 del 20/03/2009, in esecuzione a quanto disposto con la legge regionale n. 16 del 28/01/2008, è stata costituita l'Azienda Sanitaria Locale Salerno e definito il relativo ambito territoriale, e ciò a seguito dell'accorpamento degli ambiti territoriali delle preesistenti Aziende Sanitarie Locali Salerno 1, Salerno 2 e Salerno 3, con conseguente estinzione delle medesime;
- che, con Delibera GRC n. 373 del 06/08/2019, è stato nominato il Direttore Generale della Azienda Sanitaria Locale Salerno, e lo stesso è stato immesso nelle predette funzioni con Decreto del Presidente della Giunta della Regione Campania n. 103 dell'8 agosto 2019;
- che, con Delibera del Direttore Generale dell'ASL Salerno n. 109 del 29/01/2021, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2021;

VISTA

- la Delibera del Direttore Generale n. 485 del 18/05/2017, avente ad oggetto l'approvazione "Manuale Percorsi Attuativi per la Certificabilità PAC – versione prima";
- la Delibera del Direttore Generale n. 396 del 18/12/2018, avente ad oggetto la seconda versione in merito al "Manuale Percorsi Attuativi per la Certificabilità PAC – con la quale l'ASL Salerno regola quanto disposto dalla nota del Commissario ad Acta della Regione Campania prot. 2313/C del 20/04/2016 e dal decreto del 17/09/2012, del Ministero della Salute recepito ai sensi dell'art. 1 comma 291 Legge n. 266/2005, in materia di regolamentazione della materia contabile e di sistema di procedure amministrativo-contabili;

PRESO ATTO

- della Deliberazione n. 410 del 27/07/2022 della Giunta della Regione Campania, avente ad oggetto "Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2021 ed Indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31.12.2021- Approvazione;
- della nota n. 330621 del 24/06/2022, con la quale la Direzione Generale Tutela della Salute della Regione Campania ha trasmesso i dati relativi alla "Manovra compensativa Intra ed Extra Regione esercizio 2021";
- della e-mail del 15/07/2022, inoltrata dal dirigente dell'UOD "Governo economico finanziario" Regione Campania, avente ad oggetto schede di riconciliazione 2021 con la quale venivano comunicato gli importi degli incassi e crediti maturati nei confronti della Regione;
- la nota prot. 361287 del 12/07/2022 della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale avente ad oggetto: Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021; Riparto FSR 2021" in cui sono contenute le disposizioni sulle sistemazioni contabili a valere sul bilancio consuntivo 2021;
- della nota della UOD "Vigilanza Contabile" relativa alle modalità operative per la rendicontazione a Stato Patrimoniale consuntivo 2021 relativa ai ventilatori polmonari donati dalla Protezione Civile.;

PRESO ATTO :

- della Delibera Regionale n. 354 del 4/08/2021, avente ad oggetto: "Limiti di spesa assegnati agli erogatori privati di prestazioni assistenza specialistica ambulatoriale- aggiornamento della programmazione per l'esercizio 2021";

- della Delibera Regionale n. 497 del 10.11.2021, avente ad oggetto: "Definizione per l'esercizio 2021 e, in via provvisoria, per l'esercizio 2021 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 uniformazione della fascia tariffaria inferiore in cui operano le case di cura private";
- della Delibera Regionale n. 354 del 4/08/2021, avente ad oggetto: Definizione dei limiti di spesa assegnati agli erogatori privati di prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale per l'esercizio 2021 e, in via provvisoria, per l'esercizio 2022, e autorizzazione alle ASL per la stipula di contratti integrativi per l'esercizio 2021 ai sensi dell'art. 26, commi 2 e 3, del decreto legge 25 maggio 2021 n.73, convertito con modifiche dalla legge 23 luglio 2021 n. 106.
- della Delibera Regionale n. 497 del 10.11.2021, in ordine alla 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.
- della Delibera Regionale n. 532 del 30/11/2021, avente 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.
- della Delibera Regionale n. 93 del 09/03/2021: 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;
- della Delibera Regionale n. 533 del 30/11/21 avente ad oggetto: Adeguamento limiti di spesa per l'anno 2021 per le prestazioni sociosanitarie in centri diurni ed rsa per disabili ed anziani non autosufficienti di cui alla dgrc 93/2021.

PRESO ATTO, altresì,

- della Delibera del Direttore Generale ASL Sa n. 825 del 25.06.2021, avente ad oggetto: C.C.N.L. del personale del comparto Sanità, triennio 2016-2018. Art. 80 "Fondo di lavoro ed incarichi": provvedimenti, con la quale, in ottemperanza del DCA n. 6 del 17.01.2020, si avviava alla riduzione dello sforamento tra i fondi deliberati ed i costi sostenuti con particolare riferimento al "Fondo condizione di lavoro ed incarichi" di cui art. 80 CCNL personale del comparto;
- Della delibera n. 360 del 16/03/2021 avente ad oggetto: "DCA n. 6 del 17/01/2020: Modifiche ed integrazioni al "Piano Triennale 2019/2021 di sviluppo e riqualificazione del Servizio Sanitario Campano ex art. 2 comma 88, della Legge 223/12/2009 n. 191" già approvato con decreto commissariale n. 94 del 21 novembre 2019. Piano Aziendale prestazioni aggiuntive ex art. 115 CCNL Area Sanità triennio
- delle valutazioni del rischio di soccombenza relativo al contenzioso in essere al 31/12/2021 effettuate dalla UOC Affari Legali, attraverso il portale So.Re.Sa. s.p.a. - Santec s.p.a. denominato "Legal App";
- dei tetti di spesa di cui alle D.C.A. Regionali citati, indicati con la nota prot. n. 119735 del 01/06/2022 dell'UOC Assistenza Accreditata e nota n. 163681 del 01/08/2022;
- della Deliberazione n. 1485 del 29/12/2021 della U.O.C. "Gestione Personale", avente ad oggetto "Rideterminazione, in incremento, fondi contrattuali annualità 2018, 2019 e 2020 in applicazione al D.L:35/2019 (cd. Decreto Calabria) convertito con modifiche legge 60/2019. Determinazione provvisoria anno 2021. Area negoziale Comparto";
- della Deliberazione n. 1486 del 29/12/2021 della U.O.C. "Gestione Personale", avente ad oggetto "Rideterminazione, in incremento, fondi contrattuali annualità 2018, 2019 e 2020 in applicazione al D.L:35/2019 (cd. Decreto Calabria) convertito con modifiche legge 60/2019. Determinazione provvisoria anno 2021. Area Dirigenza;

- della nota n.97980 del 04/05/20200, pervenuta dalla Direzione Strategica, con la quale venivano comunicati, per l'anno 2021, gli importi accertati relativi alle prestazioni sanitarie rese in favore degli Stranieri Temporaneamente Presenti (S.T.P.);
- della nota n. 156091 del 19/07/2022, inviata dall'UOC "Affari Legali e Contenzioso" con la quale si comunicava lo stanziamento del fondo ai sensi e per gli effetti dell'art.9 comma 6, legge n. 114/2014;
- della nota n. 114081 del 25/05/2022 della UOSD Esame e valutazione dell'attività e dei risultati – CUP- Liste di Attesa – ALPI avente ad oggetto: "Attività Libero Professionale Anno 2021"
- della nota del 18/07/2022 prot. 154441, proveniente dall'U.O.C. Affari Generali, riguardo l'accantonamento, oneri assicurativi;
- delle dichiarazioni di osservanza del principio di competenza economica e dell'inesistenza di debiti fuori Bilancio da parte dei Direttori dei Macrocentri Aziendali, in risposta alla richiesta inviata con nota n. 30/05/2022 del 116786 dalla U.O.C. Gestione dei Flussi Finanziari ed Economico-Gestionali;
- della nota n. 148545 del 07/07/2022 da parte della UOC proponente, avente ad oggetto il saldo contabile al 31.12.2020 - Circolarizzazione dei debiti verso fornitori e della nota 151751 del 12/07/2022, in merito alla Circolarizzazione dei crediti verso clienti al 31/12/2020;

RITENUTO

- di dover recepire, in toto, le disposizioni di cui alla D.G.R.C. n. 410 del 27/07/2022, nonché quanto contenuto della nota n. 330621 del 24/06/2022, con la quale la Direzione Generale Tutela della Salute della Regione Campania ha trasmesso i dati relativi alla "Manovra compensativa Intra ed Extra Regione esercizio 2021" e nella nota prot. 361287 del 12/07/2022 della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale avente ad oggetto: "Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021; Riparto FSR 2021" in particolare la parte riguardante le disposizioni sulle sistemazioni contabili a valere sul bilancio consuntivo 2021;
- di dover prendere atto delle note sopra citate inviate dai macrocentri, con le quali gli stessi hanno certificato il rispetto del principio di competenza economica e dichiarato l'inesistenza dei debiti fuori bilancio, pur tenendo presente che, qualora siano state segnalate spese non contabilizzate, la UOC Gestione dei flussi finanziari ed economico gestionali ha provveduto ad accantonare i relativi importi;
- di dover prendere atto delle DD.G.R.C, concernenti l'acquisto delle Prestazioni Sanitarie rese dai Centri Accreditati nell'esercizio 2021;

VERIFICATO che la redazione del Bilancio di esercizio 2021 si è attenuta a quanto disposto dal D.Lgs. n. 118/2011 ed allegati e s.m.i., da quanto previsto dal codice civile e da quanto stabilito dalle sotto indicate disposizioni normative:

- ✓ il D.LGS- n. 502/92 ed il D.LGS. n. 229/99;
- ✓ la Legge regionale n. 32/94;
- ✓ la Legge regionale n. 16 del 28 novembre 2008;
- ✓ il Decreto Ministeriale del 20 marzo 2013, in materia di Modelli di Bilancio;
- ✓ il Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, recante disposizioni in materia di Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie e di adozione di nuovi modelli di rilevazione economica, Nuovo Modello CE indicato nell'allegato n. 1 allo stesso Decreto, che sostituisce il precedente modello, allegato al Decreto del Ministero della Salute del 13.11.2007;
- ✓ il summenzionato Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, in riferimento all'acquisto di Immobilizzazioni con contributi in conto esercizio che così recita: "...l'utilizzo di contributi in conto esercizio per finanziare l'acquisizione di immobilizzazioni rappresenta, di fatto, uno storno di contributi dal conto esercizio al conto capitale ...", si è proceduto a stornare dal FSR indistinto, la quota da destinare al piano degli investimenti per l'esercizio 2020;

- ✓ il sopracitato Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii, che introduce nuove disposizioni per quanto riguarda le quote di contributi di parte corrente a destinazione vincolata. In particolare, stabilisce che” ... le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo ...”;
- ✓ la Legge n. 135/2012 di conversione del Decreto Legge n. 95, recante disposizioni in materia di razionalizzazione della spesa pubblica (*Spending Review*), limitatamente agli interventi attuativi, stabiliti dal DCA n. 82 del 05 luglio 2013, per le Aziende Sanitarie della Regione Campania;
- ✓ il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, in tema di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza, (LA), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale;

RILEVATO che sono state recepite le seguenti disposizioni:

- programmi di razionalizzazione e contenimento della spesa farmaceutica, territoriale ed ospedaliera;
- disposizioni urgenti in materia di centralizzazione degli acquisti e dei pagamenti, vedi DCA n. 90/2013;
- obbligo in materia di fatturazione elettronica, vedi DM n. 55/2013 attuativo della L. n. 244/2007;

PRESO ATTO degli schemi e dei valori finanziari comunicati dalla Regione Campania per la redazione del Bilancio stesso, comprensivi della quota definitiva di FSR vincolato e non e della mobilità attiva e passiva;

TENUTO CONTO che il Bilancio di esercizio 2021 è stato redatto secondo quanto previsto dalla specifica normativa nazionale e regionale in materia e soprattutto dal D.Lgs. n. 118/2011, dalle specifiche direttive regionali e dalla normativa di cui al codice civile in tema di bilancio di esercizio, nonché in ossequio ai decreti commissariali che hanno apportato modifiche in materia di contabilità aziendale, ed infine, ai principi contabili nazionali (OIC);

TENUTO altresì conto che il bilancio di esercizio 2021 è stato redatto, secondo quanto registrato in procedura contabile, dai diversi Macrocentri dell'Azienda, implementato dalle ulteriori informazioni fornite a seguito di specifiche richieste finalizzate alla corretta redazione del bilancio medesimo;

ATTESTATO che il presente provvedimento, alla stregua dell'istruttoria compiuta, e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nella premessa, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, è regolare e legittimo, nella forma e nella sostanza, ai sensi della normativa vigente, e utile per il servizio pubblico, ai sensi di quanto disposto dall'art. 1 della L.20/94 e successive modifiche.

PROPONE

di adottare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 composto dai seguenti allegati:

- Conto Economico, modello ministeriale schema D.M. del 17 aprile 2012- ALLEGATO A;
- Conto Economico, modello ministeriale schema D.M. della Salute del 20 marzo 2013 – ALLEGATO B;
- Stato Patrimoniale modello ministeriale schema D.M. del 17 aprile 2012- ALLEGATO C;
- Stato Patrimoniale modello ministeriale schema D.M. della Salute 20 marzo 2013 – ALLEGATO D;
- Modello LA – ALLEGATO E;
- Modello CP – ALLEGATO F;
- Bilancio per Area – ALLEGATO G;
- Nota Integrativa – ALLEGATO H;
- Rendiconto Finanziario – ALLEGATO I;
- Relazione sulla Gestione redatta in conformità al D. LGS n. 118/2011- ALLEGATO L;

che presenta un utile pari ad **Euro 290.967,12** le cui principali componenti, sono rappresentate nei seguenti prospetti, redatti in conformità a quanto stabilito dal Decreto Ministeriale del 20 Marzo 2013:

di destinare il risultato di esercizio, non più in presenza di perdite pregresse, in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi eventualmente per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale;

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>			Anno 2021	Anno 2020	Importi: Euro	
					VARIAZIONE 2021/2020	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					Importo	%
1) Contributi in c/esercizio			1,931,001,114	1,903,949,655	27,051,458	1.42%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		1,913,970,930	1,891,425,246	22,545,684	1.19%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo		16,643,772	8,386,352	8,259,420	98.49%
1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	2,162,817	2,162,817	-100.00%
2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LE-1		138,124	80,797	57,327	70.95%
3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LE-1		16,507,648	6,142,738	10,364,910	168.73%
4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6)	Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-	-
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		384,412	4,138,057	3,753,646	-
2)	Retifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		- 15,058,074	- 24,128,422	9,070,348	-37.59%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		28,292,898	4,846,061	23,446,837	483.83%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		100,086,928	101,249,580	1,162,651	-1.15%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie		86,107,246	87,624,479	1,517,233	-1.73%
b)	erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)		6,417,321	7,335,415	918,094	-12.52%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		3,164,957	3,106,732	58,225	1.87%
d)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		4,397,405	3,182,954	1,214,451	38.15%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi		18,744,685	6,936,858	11,807,827	170.22%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		6,042,056	4,827,775	1,214,281	25.15%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		19,698,681	17,472,544	2,226,138	12.74%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi		1,134,868	1,075,217	59,652	5.55%
Totale A)			2,089,943,156	2,016,229,268	73,713,888	3.66%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1)	Acquisti di beni		311,280,854	270,472,671	40,808,183	15.09%
a)	Acquisti di beni sanitari		305,129,479	265,356,580	39,772,899	14.99%
b)	Acquisti di beni non sanitari		6,151,376	5,116,091	1,035,284	20.24%
2) A)	Acquisti di servizi sanitari		1,102,696,225	1,043,750,465	58,945,760	5.65%
1)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		144,400,593	136,370,120	7,830,472	5.73%
2)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		151,431,954	148,667,326	2,764,627	1.86%

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	Importi: Euro	
				VARIAZIONE 2021/2020	
				Importo	%
3)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	177,598,449	163,303,359	14,295,091	8.75%
4)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	77,604,695	71,633,954	5,970,741	8.34%
5)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15,619,714	16,551,835	- 932,121	-5.63%
7)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	15,043,650	13,714,390	1,329,260	9.69%
8)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	354,791,937	340,549,439	14,242,498	4.18%
9)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	842,797	1,135,621	- 312,824	-27.07%
10)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	56,543,894	52,395,713	4,148,181	7.92%
11)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2,237,734	1,418,934	818,801	57.71%
12)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11,834,128	12,735,932	- 901,803	-7.08%
13)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	49,170,602	45,818,586	3,352,016	7.32%
14)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2,287,600	1,983,125	304,475	15.35%
15)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3,458,002	4,133,115	- 675,113	-16.33%
16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	25,104,223	21,247,882	3,856,341	18.15%
17)	Costi per differenziale Tariffe TUC	14,726,252	11,871,133	2,855,119	24.05%
2) B)	Acquisti di servizi non sanitari	77,328,938	78,499,513	- 1,170,575	-1.49%
1)	Servizi non sanitari	73,111,585	75,575,471	- 2,463,886	-3.26%
2)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4,168,071	2,755,994	1,412,077	51.24%
3)	Formazione	49,281	168,048	- 118,767	-70.67%
3)	Manutenzione e riparazione	16,860,342	18,341,795	- 1,481,453	-8.08%
4)	Godimento di beni di terzi	11,712,136	10,848,860	863,276	7.96%
5)	Costi del personale	456,966,292	426,815,909	30,150,384	7.06%
a1)	Personale dirigente medico	188,357,537	178,183,545	10,173,992	5.71%
a2)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12,583,051	11,905,817	677,234	5.69%
b)	Personale comparto ruolo sanitario	186,051,810	171,496,969	14,554,841	8.49%
6-7-8	a) Personale dirigente altri ruoli	6,401,372	6,097,508	303,864	4.98%
6-7-8	b) Personale comparto altri ruoli	63,572,522	59,132,070	4,440,452	7.51%
9)	Oneri diversi di gestione	2,687,805	2,659,532	28,273	1.06%
10-11)	Ammortamenti	20,953,391	20,607,213	346,178	1.68%
10)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	161,744	144,331	17,413	12.06%
11)	a) Ammortamenti dei Fabbricati	10,135,331	9,774,764	360,567	3.69%
	b) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10,656,315	10,688,118	- 31,802	-0.30%
12)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 15,848,560	3,603,818	- 19,452,378	-539.77%
13)	Variazione delle rimanenze	- 15,803,746	3,475,291	- 19,279,036	-554.75%
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	- 15,803,746	3,475,291	- 19,279,036	-554.75%
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	44,814	128,528	- 173,342	-134.87%
14)	Accantonamenti	88,082,945	111,084,022	- 23,001,076	-20.71%
a)	Accantonamenti per rischi	46,647,089	53,833,385	- 7,186,496	-13.35%
b)	Accantonamenti per premio operosità	690,597	640,936	49,661	7.75%
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15,405,218	35,791,698	- 20,386,481	-56.96%
d)	Altri accantonamenti	25,340,042	20,817,802	4,522,240	21.72%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>			Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020
Totale B)			2,072,720,368	1,986,683,796	Importo % 86,036,572 4.33%

3 / 4

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>			Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					Importo %
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari		0		0
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari		48,895	3,870	45,026 1163.59%
Totale C)			- 48,895	- 3,870	- 45,026 1163.58%

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
1)	Rivalutazioni		-	-	-
2)	Svalutazioni		-	-	-
Totale D)			-	-	-

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1)	Proventi straordinari		17,537,691	3,222,408	14,315,284 444.24%
	a)	Plusvalenze			-
	b)	Altri proventi straordinari	17,537,691	3,222,408	14,315,284 444.24%
2)	Oneri straordinari		557,095	651,876	- 94,782 -14.54%
	a)	Minusvalenze			-
	b)	Altri oneri straordinari	557,095	651,876	- 94,782 -14.54%
Totale E)			16,980,597	2,570,531	14,410,065 560.59%

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			34,154,489	32,112,133	2,042,356 6.36%
--	--	--	------------	------------	-----------------

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1)	IRAP		33,402,825	31,123,713	2,279,112 7.32%
	a)	IRAP relativa a personale dipendente	30,774,950	29,027,255	1,747,694 6.02%
	b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2,627,768	2,096,458	531,310 25.34%
	c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intuamoenia)	107		107
	d)	IRAP relativa ad attività commerciali			-
2)	IRES		460,697	469,452	- 8,755 -1.86%
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	383,813	- 383,813
Totale Y)			33,863,522	31,976,978	1,886,544 5.90%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			290,967	135,155	155,812 115.28%
---------------------------------------	--	--	---------	---------	-----------------

4 / 4

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto ministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	
<i>d) Crediti v/ prefetture</i>			-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			-	
<i>a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>			-	
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	497,129,350	419,925,022	77,204,328	18.39%
<i>a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ord</i>	470,533,475	393,329,147	77,204,328	19.63%
<i>b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario</i>	470,533,475	393,329,147	77,204,328	19.63%
<i>c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario</i>	396,746,983	318,763,166	77,983,817	24.46%
<i>d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>			-	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	73,786,492	74,565,981	-779,489	-1.05%
<i>b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>			-	
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per	26,595,875	26,595,875	-	0.00%
<i>investimenti</i>	26,595,875	26,595,875	-	0.00%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostruzione			-	
<i>risorse da investimenti esercizi precedenti</i>			-	
3) Crediti v/ Comuni	61,080,823	60,738,410	342,413	0.56%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2,250,449	1,485,915	764,534	51.45%
<i>a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	2,079,712	1,309,982	769,730	58.76%
<i>b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	170,737	175,932	-5,196	-2.95%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3,456,817	3,306,815	150,002	4.54%
6) Crediti v/ Erano	2,684,669	2,684,669	-	0.00%
7) Crediti v/ altri	34,920,046	36,290,725	-1,370,679	-3.78%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	
IV Disponibilità liquide				
1) Cassa	48,526,240	33,565,363	14,960,877	44.57%
2) Istituto Tesoriere	53,710	765,332	-711,622	-92.98%
3) Tesoreria Unica	29,066,073	15,386,458	13,679,615	88.91%
4) Conto corrente postale			-	
Totale B)	720,737,358	613,869,780	106,867,578	17.41%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
I Ratei attivi			-	
II Risconti attivi	204,482	343,834	-139,352	-40.53%
Totale C)	204,482	343,834	-139,352	-40.53%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	971,012,373	867,870,727	103,141,647	11.88%
D) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	
2) Depositi cauzionali	10,944	10,944	-	0.00%
3) Beni in comodato	18,323,000	18,967,858	-644,858	-3.40%
4) Altri conti d'ordine			-	
Totale D)	18,333,944	18,978,802	-644,858	-3.40%

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto ministeriale 20 marzo 2013

A) PATRIMONIO NETTO	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
I Fondo di dotazione	64,247,682	64,247,682	-	0.00%
II Finanziamenti per investimenti	184,164,226	188,804,833	-4,640,607	100.00%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	53,720,379	63,134,348	-4,405,969	100.00%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	69,749,392	70,254,390	-504,999	-0.72%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 26 Legge 67/88	62,976,370	62,976,370	-	0.00%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	6,773,021	7,278,020	-504,999	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1,000,000	1,000,000	-	0.00%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da terzi contributi in conto esercizio	54,686,456	54,416,095	270,361	0.50%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1,152,927	1,152,927	-	0.00%
IV Altre riserve	-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	135,155	0	135,155	100.00%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	290,967	135,155	155,812	115.28%
Totale A)	249,996,957	254,340,597	-4,343,640	-1.71%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	330,167	228,813	101,354	44.30%
2) Fondi per rischi	208,896,332	176,819,997	32,076,335	18.14%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	100,203,023	99,842,329	360,694	0.36%
5) Altri fondi oneri	59,353,239	48,134,483	11,218,756	23.31%
Totale B)	368,782,761	325,025,622	43,757,139	13.46%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	9,072,464	8,381,867	690,597	8.24%
2) TFR personale dipendente	841,540	841,540	-	0.00%
Totale C)	9,914,004	9,223,407	690,597	7.49%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni	1,862,704	31,119,511	-29,256,807	-94.01%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3,866,031	1,681,755	2,184,276	129.88%
6) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche - D.Lgs. n. 112 del 2007 art. 15	3,475,610	2,786,132	689,478	24.75%
7) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche - D.Lgs. n. 112 del 2007 art. 15 - art. 15, comma 1, lett. a)	-	-	-	-
8) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche - D.Lgs. n. 112 del 2007 art. 15 - art. 15, comma 1, lett. b)	-	-	-	-

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto ministeriale 20 marzo 2013

Anno
2021

Anno
2020

VARIAZIONE 2021/2020

Importo

%

a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo concesso entro L.E.4

b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni

c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto

f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione

6) Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione

7) Debiti v/ fornitori

8) Debiti v/ Istituto Tesoriere

9) Debiti tributari

10) Debiti v/ altri finanziatori

11) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

12) Debiti v/ altri

Totale D)

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

1) Ratei passivi

2) Riscconti passivi

Totale E)

TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)

F) CONTI D'ORDINE

1) Canoni di leasing ancora da pagare

2) Depositi cauzionali

3) Beni in comodato

4) Altri conti d'ordine

Totale F)

Il Direttore
Servizio Gestione dei Flussi Finanziari
ed economico-gestionale

Dott.ssa Maria Anna Fiocco

II DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitogli Delibera GRC n. 373 del 06/08/2019, con la quale è stato nominato il Direttore Generale della Azienda Sanitaria Locale Salerno, nonché il Decreto del Presidente della Giunta della Regione Campania n. 103 dell'8 agosto 2019, con cui lo stesso è stato immesso nelle predette funzioni. Vista la proposta formulata dal Direttore del Servizio Gestione dei Flussi Finanziari ed economico gestionali, alla stregua dell'istruttoria compiuta dal citato Dirigente e delle risultanze di tutti gli atti richiamati nella premessa, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità e legittimità della stessa, a mezzo di sottoscrizione, nella forma e nella sostanza ai sensi della vigente normativa e utilità per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L.20/94 e successive modifiche.

Ritenuto di provvedere in conformità, condivisa e fatta propria la proposta, in ragione del principio della continuità amministrativa.

Acquisiti in merito i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario,

DELIBERA

per i motivi di cui alla premessa che qui s'intendono integralmente riportati, di adottare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 composto dai seguenti allegati e di trasmettere al collegio Sindacale per l'esame e la predisposizione del parere:

- Conto Economico, modello ministeriale schema D.M. del 17 aprile 2012- ALLEGATO A;
- Conto Economico, modello ministeriale schema D.M. della Salute del 20 marzo 2013 – ALLEGATO B;
- Stato Patrimoniale modello ministeriale schema D.M. del 17 aprile 2012- ALLEGATO C;
- Stato Patrimoniale modello ministeriale schema D.M. della Salute 20 marzo 2013 – ALLEGATO D;
- Modello LA – ALLEGATO E;
- Modello CP – ALLEGATO F;
- Bilancio per Area – ALLEGATO G;
- Nota Integrativa – ALLEGATO H;
- Rendiconto Finanziario – ALLEGATO I;
- Bilancio SIOPE – ALLEGATO L —
- Relazione sulla Gestione redatta in conformità al D. LGS n. 118/2011- ALLEGATO M;

che presenta un utile pari ad Euro **290.967,12** le cui principali componenti, sono rappresentate nei seguenti prospetti, redatti in conformità a quanto stabilito dal Decreto Ministeriale del 20 Marzo 2013:

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	Importi: Euro	
				VARIAZIONE 2021/2020	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				Importo	%
1) Contributi in c/esercizio		1,951,001,114	1,903,949,655	27,051,458	1.42%
a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1,913,970,930	1,891,425,246	22,545,684	1.19%
b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	16,645,772	5,386,352	8,259,420	98.49%
1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	2,162,817	- 2,162,817	-100.00%
2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Riscorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	138,124	50,797	57,327	70.95%
3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Riscorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	16,507,648	6,142,738	10,364,910	168.73%
4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altri	-	-	-	-
5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6)	Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
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	384,412	4,138,057	- 3,753,646	-
2)	Retifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 15,058,074	- 24,128,422	9,070,348	- 37.59%
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	28,292,898	4,846,061	23,446,837	483.83%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	100,086,928	101,249,580	- 1,162,651	-1.15%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	86,107,246	87,624,479	- 1,517,233	-1.73%
b)	erogate da privati verso residenti extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	6,417,321	7,335,415	- 918,094	-12.52%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3,164,957	3,106,732	58,225	1.87%
d)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4,397,405	3,182,954	1,214,451	58.15%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	18,744,685	6,936,858	11,807,827	170.22%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6,042,056	4,827,775	1,214,281	25.15%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	19,698,681	17,472,544	2,226,138	12.74%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	1,154,868	1,075,217	59,652	5.53%
Totale A)		2,089,943,156	2,016,229,268	73,713,888	3.66%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		311,280,854	270,472,671	40,808,183	15.09%
a)	Acquisti di beni sanitari	305,129,479	265,356,580	39,772,899	14.99%
b)	Acquisti di beni non sanitari	6,151,376	5,116,091	1,035,284	20.24%
2) A) Acquisti di servizi sanitari		1,102,696,225	1,043,750,465	58,945,760	5.65%
1)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	144,400,393	136,570,130	7,830,472	5.73%
2)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutici	151,451,954	148,667,326	2,784,627	1.86%

CONTO ECONOMICO				<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>
3)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	177,598,449	163,303,359	14,295,091	8.75%
4)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	77,604,695	71,633,954	5,970,741	8.34%
5)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15,619,714	16,551,835	- 932,121	-5.63%
6)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	15,043,650	13,714,390	1,329,260	9.69%
7)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	354,791,937	340,549,439	14,242,498	4.18%
8)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	842,797	1,155,621	- 312,824	-27.07%
9)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	56,543,894	52,395,713	4,148,181	7.92%
10)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	2,237,734	1,418,934	818,801	57.71%
11)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11,834,128	12,735,932	- 901,803	-7.08%
12)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49,170,602	45,818,586	3,352,016	7.32%
13)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2,287,600	1,983,125	304,475	15.35%
14)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3,458,002	4,133,115	- 675,113	-16.33%
15)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	25,104,223	21,247,882	3,856,341	18.15%
16)	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	14,726,252	11,871,133	2,855,119	24.05%
17)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
2) B)	Acquisti di servizi non sanitari	77,328,938	78,499,513	- 1,170,575	-1.49%
1)	Servizi non sanitari	73,111,585	75,575,471	- 2,463,886	-3.26%
2)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4,168,071	2,755,994	1,412,077	51.24%
3)	Formazione	49,281	168,048	- 118,767	-70.67%
3)	Manutenzione e riparazione	16,860,342	18,341,795	- 1,481,453	-8.08%
4)	Godimento di beni di terzi	11,712,136	10,848,860	863,276	7.96%
5)	Costi del personale	456,966,292	426,815,909	30,150,384	7.06%
a1)	Personale dirigente medico	188,357,537	178,183,545	10,173,992	5.71%
a2)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12,583,051	11,905,817	677,234	5.69%
b)	Personale comparto ruolo sanitario	186,051,810	171,496,969	14,554,841	8.49%
6-7-8	a) Personale dirigente altri ruoli	6,401,372	6,097,508	303,864	4.98%
6-7-8	b) Personale comparto altri ruoli	63,572,522	59,132,070	4,440,452	7.51%
9)	Oneri diversi di gestione	2,687,805	2,659,532	28,273	1.06%
10-11)	Ammortamenti	20,953,391	20,607,213	346,178	1.68%
10)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	161,744	144,331	17,413	12.06%
11)	a) Ammortamenti dei Fabbucan	10,135,331	9,774,764	360,567	3.69%
	b) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10,656,315	10,688,118	- 31,802	-0.30%
12)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
13)	Variazione delle rimanenze	- 15,848,560	3,603,818	- 19,452,378	-539.77%
a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	- 15,803,746	3,475,291	- 19,279,036	-554.75%
b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 44,814	128,528	- 173,342	-134.87%
14)	Accantonamenti	88,082,945	111,084,022	- 23,001,076	-20.71%
a)	Accantonamenti per rischi	46,647,089	53,833,585	- 7,186,496	-13.35%
b)	Accantonamenti per premio operosità	690,597	640,936	49,661	7.75%
c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15,405,218	35,791,698	- 20,386,481	-56.96%
d)	Altri accantonamenti	25,340,042	20,817,802	4,522,240	21.72%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
Totale B)	2,072,720,368	1,986,683,796	86,036,572	4.33%

3 / 4

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0		0	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	48,895	3,870	45,026	1163.59%
Totale C)	- 48,895	- 3,870	- 45,026	1163.58%

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni				
Totale D)	-	-	-	

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	17,537,691	3,222,408	14,315,284	444.24%
a) Plusvalenze				
b) Altri proventi straordinari	17,537,691	3,222,408	14,315,284	444.24%
2) Oneri straordinari	557,095	651,876	- 94,782	-14.54%
a) Minusvalenze				
b) Altri oneri straordinari	557,095	651,876	- 94,782	-14.54%
Totale E)	16,980,597	2,570,531	14,410,065	560.59%

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)				
	34,154,489	32,112,133	2,042,356	6.36%

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	33,402,825	31,123,713	2,279,112	7.32%
a) IRAP relativa a personale dipendente	30,774,950	29,027,255	1,747,694	6.02%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2,627,768	2,096,458	531,310	25.34%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	107		107	
d) IRAP relativa ad attività commerciali				
2) IRES	460,697	469,452	- 8,755	-1.86%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	383,813	- 383,813	
Totale Y)	33,863,522	31,976,978	1,886,544	5.90%

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				
	290,967	135,155	155,812	115.28%

4 / 4

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto ministeriale 20 marzo 2013

A) IMMOBILIZZAZIONI	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
I Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	318,281	390,358	-72,078	-18.46%
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	316,085	387,064	70,980	-18.34%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	
II Immobilizzazioni materiali				
1) Terreni	249,446,252	252,960,754	-3,514,502	-1.39%
a) Terreni disponibili	2,400,589	2,400,589	-	
b) Terreni indisponibili	2,177,032	2,177,032	-	
2) Fabbricati	223,557	223,557	-	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	202,368,504	207,521,236	5,152,732	-2.48%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1,639,133	1,706,747	67,614	-3.96%
3) Impianti e macchinari	200,729,370	205,514,459	5,085,119	-2.47%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2,318,393	2,796,429	478,037	-17.09%
5) Mobili e arredi	19,954,911	19,573,384	381,527	1.95%
6) Automezzi	3,049,159	3,041,862	7,298	0.24%
7) Oggetti d'arte	648,199	0	648,199	100.00%
8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1,577,847	1,851,036	273,189	-14.76%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
1) Crediti finanziari	306,000	306,000	-	8.57%
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	
2) Titoli				
a) Partecipazioni	306,000	306,000	-	
b) Altri titoli	306,000	306,000	-	
Totale A)	250,070,533	253,657,112	-3,586,579	-1.41%
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze				
1) Rimanenze beni sanitari	59,792,499	43,943,939	15,848,560	36.07%
2) Rimanenze beni non sanitari	57,969,031	42,165,286	15,803,746	37.48%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	1,823,467	1,778,653	44,814	2.52%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
1) Crediti v/ Stato	612,418,620	536,360,479	76,058,141	14.18%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	10,896,466	11,928,923	1,032,457	-8.66%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	4,220,694	4,235,923	15,229	
2) Crediti v/ Stato - altro	4,220,694	4,235,923	15,229	
b) Crediti v/ Stato - investimenti	-	-	-	
c) Crediti v/ Stato - per riserva	6,075,772	7,693,000	1,017,228	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto ministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	
<i>a) Crediti v/prefetture</i>			-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	497,129,350	419,925,022	77,204,328	18.39%
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	470,533,473	393,329,147	77,204,328	19.63%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	470,533,473	393,329,147	77,204,328	19.63%
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ord</i>	396,746,953	318,763,166	77,983,817	24.46%
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario</i>			-	
<i>c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario</i>			-	
<i>d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altre</i>	73,786,492	74,565,981	-779,489	-1.05%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	26,595,875	26,595,875	-	0.00%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per	26,595,875	26,595,875	-	0.00%
<i>investimenti</i>			-	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione			-	
<i>risorsa da investimenti esercizi precedenti</i>			-	
3) Crediti v/Comuni	61,080,523	60,738,410	342,413	0.56%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2,250,449	1,485,915	764,534	51.45%
<i>a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	2,079,712	1,309,982	769,730	58.76%
<i>b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	170,737	175,932	-5,196	-2.95%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3,456,817	3,306,815	150,002	4.54%
6) Crediti v/Erano	2,684,669	2,684,669	-	0.00%
7) Crediti v/altri	34,920,046	36,290,725	-1,370,679	-3.78%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	
IV Disponibilità liquide	48,526,240	33,565,363	14,960,877	44.57%
1) Cassa	53,710	765,332	-711,622	-92.98%
2) Istituto Tesoriere	29,066,073	15,386,458	13,679,615	88.91%
3) Tesoreria Unica			-	
4) Conto corrente postale	19,406,457	17,413,573	1,992,884	11.44%
Totale B)	720,737,358	613,869,780	106,867,578	17.41%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			-	
I Ratei attivi			-	
II Riscconti attivi	204,482	343,834	-139,352	-40.53%
Totale C)	204,482	343,834	-139,352	-40.53%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	971,012,375	867,870,727	103,141,647	11.88%
D) CONTI D'ORDINE			-	
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	
2) Depositi cauzionali	10,944	10,944	-	0.00%
3) Beni in comodato	18,323,000	18,967,858	-644,858	-3.40%
4) Altri conti d'ordine			-	
Totale D)	18,333,944	18,978,802	-644,858	-3.40%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Imparati: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto ministeriale 20 marzo 2013

A) PATRIMONIO NETTO	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
I Fondo di dotazione	64,247,682	64,247,682	-	0.00%
II Finanziamenti per investimenti	184,164,226	188,804,833	-4,640,607	100.00%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	35,725,379	63,134,345	-4,405,969	100.00%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	69,749,392	70,254,390	-504,999	-0.72%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/85	62,976,370	62,976,370	-	0.00%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				
c) Finanziamenti da Stato - altre				
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	6,773,021	7,270,020	-504,999	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1,000,000	1,000,000	-	0.00%
5) Finanziamenti per investimenti da servizi contribuiti in contro esercizio				
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	54,686,456	54,416,095	270,361	0.50%
IV Altre riserve	1,152,927	1,152,927	-	0.00%
V Contributi per ripiano perdite				
VI Utili (perdite) portati a nuovo				
VII Utile (perdita) dell'esercizio	135,155	0	135,155	100.00%
Totale A)	290,967	135,155	155,812	115.28%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	249,990,957	254,340,597	-4,349,640	-1.71%
1) Fondi per imposte, anche differite	330,167	228,813	101,354	44.30%
2) Fondi per rischi	208,896,332	176,819,997	32,076,335	18.14%
3) Fondi da distribuire				
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	100,203,023	99,842,329	360,694	0.36%
5) Altri fondi oneri	59,353,239	48,134,483	11,218,756	23.31%
Totale B)	368,782,761	325,025,622	43,757,140	13.46%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	9,072,464	8,381,867	690,597	8.24%
2) TFR personale dipendente	844,540	844,540	-	0.00%
Totale C)	9,917,003	9,226,406	690,597	7.49%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
1) Mutui passivi				
2) Debiti v/Stato				
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				
4) Debiti v/Comuni	1,862,704	31,119,511	-29,256,807	-94.01%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3,866,031	1,681,755	2,184,276	129.88%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per parte corrente e moduli	3,475,610	2,786,132	689,478	24.75%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento corrente aggiuntivo con LE4				

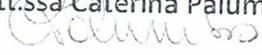
**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto amministrativo 20 marzo 2013	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
<i>a) Debiti al agente di controllo pubblico della Regione per finanziamento assistenziali o concorsi e tra LE-2</i>			-	
<i>b) Debiti al agente di controllo pubblico della Regione per altre prestazioni</i>	2.725.503	2.037.011	688.492	33,86%
<i>c) Debiti al agente di controllo pubblico della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>			-	
<i>f) Debiti al agente di controllo pubblico fuori Regione</i>	750.107	749.127	986	0,13%
6) Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.659.915	4.835.591	-2.175.676	-44,99%
7) Debiti v/ fornitori	253.126.767	169.156.263	83.970.503	49,64%
8) Debiti v/ Istituto Tesoriere			-	
9) Debiti tributari	21.201.916	17.434.826	3.767.090	21,61%
10) Debiti v/ altri finanziatori			-	
11) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	18.359.682	17.528.134	831.549	4,74%
12) Debiti v/ altri	37.768.341	34.734.636	3.033.705	8,73%
Totale D)	342.320.965	279.276.847	63.044.118	22,57%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			-	
2) Risconti passivi	686	1.255	-569	-45,33%
Totale E)	686	1.255	-569	-45,33%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	971.012.373	867.870.727	103.141.647	11,88%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	
2) Depositi cauzionali	10.944	10.944	-	
3) Beni in comodato	18.323.000	18.967.858	-644.858	-3,40%
4) Altri conti d'ordine			-	
Totale F)	18.333.944	18.978.802	-644.858	-3,40%

Si esprime parere favorevole

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Caterina Palumbo

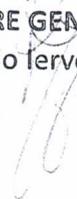


Si esprime parere favorevole

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Ferdinando Primiano



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Iervolino



SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE:

- é stata affissa all'Albo Pretorio dell'Azienda, ai sensi dell'art. 124 - comma 1 - del
D. L.vo 18.08.2000 n.267, il _____

IL DIRIGENTE

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È DIVENUTA ESECUTIVA:

- ai sensi dell'art.134 -comma 3 / 4 - del D.L.vo18.08.2000 n.267 il _____

- con provvedimento di Giunta Regionale della Campania n.ro _____ del _____

IL DIRIGENTE

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE ESISTENTE AGLI ATTI D'UFFICIO

Salerno, li

IL DIRIGENTE