

via Nizza, 146 - 84124 - SALERNO

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N.ro ...1494..... del ...31.12.2022.....

riproposizione
epd 464 del 27.12.2022

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO 2023 - 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

PARERI FAVOREVOLI DEI DIRIGENTI DELLE FUNZIONI CENTRALI

DATA

FUNZIONE CENTRALE

FIRMA LEGGIBILE

DATA	FUNZIONE CENTRALE	FIRMA LEGGIBILE
_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

In data _____, il Dirigente del Servizio Gestione dei Flussi Finanziari ed economico gestionali attesta la regolarità contabile e	SI	NO
<ul style="list-style-type: none"> 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. <p style="text-align: center;">FIRMA _____</p>		

IL DIRETTORE DELLA STRUTTURA GESTIONE FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICO GESTIONALI

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO 2023 - ADOZIONE

PREMESSO che:

- con il D.lgs. 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 n. 42 del 5 maggio 2009” sono stati definiti gli schemi di bilancio al fine di conferire struttura uniforme alle voci del bilancio d’esercizio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci;
- l’art. 25 del D.lgs. 118/2011 ha previsto che le Aziende Sanitarie, nell’ambito dell’armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci sanitari, predispongano un bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economica-finanziaria della Regione;
- Il comma 2 dell’art. 25 del D.lgs. 118/2011, ha sancito che il bilancio preventivo economico annuale include il conto economico preventivo ed un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dal successivo art. 26. Lo stesso comma ha specificato che al conto economico è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al DM 13 novembre 2007 e s.m.i.;
- Il successivo comma 3 dell’art. 25 del citato decreto, ha stabilito che il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale;
- Il Decreto del 20 marzo 2013 del Ministero della Salute ha modificato gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale di cui all’art. 26 del D.Lgs. 118/2011;
- Il Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute ha adottato dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;

PREMESSO, altresì:

- che alla data di predisposizione dello schema del Bilancio Preventivo Economico 2023, il riparto ufficiale del contributo regionale relativo al finanziamento indistinto e vincolato del 2023 non risulta essere stato ancora assegnato e, pertanto, si assumono prudenzialmente gli importi dei contributi indistinti e vincolati per l’esercizio 2021 deliberati dalla Regione con DGRC n. 410 del 27/07/2022 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 dicembre 2021. Approvazione.”;

VISTI:

- la DGRC n. 410 del 27/07/2022 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 dicembre 2021 – Approvazione;
- la DGRC n. 215 del 04/05/2022 con oggetto: “Assegnazione 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**: modifiche e integrazioni alla DGRC n. 599 del 28 dicembre 2021”;
- la DGRC n. 556 del 03/11/2022, ad oggetto “Attuazione della DGRC n. 497 del 10 novembre 2021 determinazione in via definitiva 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** erogate nell'esercizio 2022
- la DGRC n. 349 del 07/07/2022 **Assistenza Riabilitativa ex art. 26** ad oggetto: “Definizione per l'esercizio 2022 e 2023 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 della riabilitazione ex art. 26 Legge 833/78”.
- la DGRC n. 350 del 07/07/2022 **Assistenza Socio-Sanitaria** (RSA, Centri Diurni, Dipendenze patologiche, Salute Mentale, Hospice e SUAP) con oggetto “Definizione per gli esercizi 2022 e 2023 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 e CD, Salute Mentale, Hospice, SAUP, Comunità residenziali e semiresidenziali per soggetti affetti da dipendenze patologiche”.
- il DCA n. 43 del 31/05/2018 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;
- il Decreto Legislativo 165/2001, modificato ed integrato con decreto legislativo n.75/2017, che disciplina 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;

- le 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;
- il D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. art. 21 comma 1, che 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;
- il DCA n.58/2011, che prevede che 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;
- il DCA 620 del 29/12/2020 avente ad oggetto il “Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D. L. n. 104 del 14 Agosto 2020;
- il riparto ufficiale della mobilità attiva e passiva, interaziendale ed extra del 2023 non risulta essere stato ancora assegnato e, pertanto, si assumono prudenzialmente gli importi della nota della Giunta Regionale Campania prot. n. 0330621 del 24/06/2022 con oggetto “Manovra Compensativa intra ed extra Regione esercizio 2021” acquisita dall’ASL con Prot. n. 138006 del 24/06/2022
- i programmi di edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico – ex art. 20 L. 67/88.

RILEVATO che:

- nella stesura dei dati del bilancio di previsione per l’anno 2023, si è tenuto conto di quanto concordato con le competenti funzioni aziendali circa la previsione dei costi collegati all’andamento epidemiologico dell’infezione da Sars-Covid2, e la necessità di mantenere le attività legate al tracciamento ed alla gestione dei pazienti, rimodulandole rispetto al 2022.

PRESO ATTO:

- di quanto previsto nel Piano dei Fabbisogni SO.RE.SA, approvato con atto Deliberativo del Direttore Generale n. 1167 del 03/10/2022 ad oggetto “Programmazione So.Re.Sa. e fabbisogno biennio 2023-2024 per gli acquisti di beni e servizi”;
- di quanto previsto dal Piano dei Fabbisogni del Personale stabiliti con atto Deliberativo n. 1222 del 18/10/2022 avente ad oggetto “Piano triennale del fabbisogno del Personale 2021-2023 – adozione provvisoria”;
- di quanto previsto dai Fondi contrattuali del Personale del Comparto, stabiliti con atto Deliberativo n. 1223 del 18/10/2022 avente ad oggetto “Determinazione fondi contrattuali definitivi anno 2021 Determinazione provvisoria anno 2022 – Area negoziale comparto Sanità”;

- di quanto previsto dai Fondi contrattuali del Personale Dirigenziale, stabiliti con atto Deliberativo n. 1224 del 18/10/2022 avente ad oggetto “Determinazione fondi contrattuali definitivi anno 2021 Determinazione provvisoria anno 2022 – Area negoziale della Dirigenza”;
- Deliberazione n. 1432 del 15/12/2022 proposta dall’UOSD Valutazione Tecnologie Sanitarie e dall’UOC Provveditorato con oggetto: “Piano degli investimenti 2023-2025 –ambito “Acquisti attrezzature sanitarie”;
- Deliberazione n. 1433 del 15/12/2022 con oggetto “Procedura comparativa per l’affidamento biennale, con opzione di rinnovo per un altro anno del Servizio di Trasporto Sanitario di emergenza-Urgenza 118 dell’ASL Salerno. Aggiudicazione”;
- delle note sulla stima dei costi per l’esercizio 2023 trasmesse dai Direttori dell’U.O.C. delle funzioni centrali:
 - UOC Gestione dell’acquisizione dei beni e servizi ed Economato, nota prot. n. 219594 del 26/10/2022 con oggetto “Gare da espletare nel corso dell’anno 2023”;
 - Dipartimento Farmaceutico nota prot. n. 243071 del 28/11/2022 con oggetto “Bilancio preventivo 2023 - costo servizi sanitari farmaceutica, integrativa e servizi DPC”;
 - UOC Servizio Attività Tecniche e Patrimoniali nota prot. 255082 del 12/12/2022 “Piano degli investimenti ASL Salerno”;
 - UOC CED e-mail del 12/12/2022 con oggetto “Piano investimenti” relativa alle reti locali e centrali telefoniche;
 - La comunicazione relativa ai costi per fronteggiare l’emergenza Sars-Covid-19 pervenuta a mezzo e-mail del 15/12/2022;
 - UOC Assistenza Accreditata nota prot. n 258983 del 16/12/2022 “Bilancio Preventivo 2023 – Dati relativi ai tetti di spesa per le strutture sanitarie private accreditate”;
 - UOC Affari Generali prot. n. 261873 del 20/12/2022 con oggetto “Bilancio Preventivo 2023 – Costo Premi Assicurazioni” con le indicazioni relative anche agli accantonamenti per l’autoassicurazione e la tutela legale;
 - UOC Gestione Risorse Umane, con nota prot. 261865 del 20/12/2022 con oggetto “costo del Fabbisogno provvisorio Personale anno 2023”;
 - Dipartimento di Salute Mentale nota prot. n. 261904 del 20/12/2022 con oggetto “Bilancio di previsione ASL Salerno anno 2023: stanziamento dei fondi a copertura delle attività assistenziali terapeutico-abilitative in favore di bambini affetti da disturbo dello spettro autistico”;
 - UOC Coordinamento Socio-Sanitario con nota prot. n. 261980 del 20/12/2022 con oggetto “Richiesta assegnazione budget per annualità 2023”;

- Il prospetto degli fondi ed accantonamenti estratto dalla piattaforma “Legal App” So.Re.Sa.;
- UOC Cure Domiciliari, assistenza anziani, non autosufficienza, cure palliative con nota prot. 227 del 22/12/2022 con oggetto “Bilancio di Previsione 2023; richiesta di budget per l’assistenza domiciliare integrata e cure palliative domiciliari”.

PRECISATO:

- che la tempistica relativa alla redazione del Bilancio Previsionale 2023, è stata dettata dall’acquisizione dei dati richiesti alle Funzioni centrali e ai Dipartimenti strutturali;

VISTI, altresì:

- il D.Lgs. 502/92, con oggetto “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421” e s.m.i.
- la L.R 32/94, con oggetto “Riordino del Servizio sanitario regionale”.

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 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 s.m.i.

PROPONE

Per tutto quanto espresso in narrativa che qui si intende interamente richiamato:

- di adottare il Bilancio Preventivo dell’esercizio 2023, secondo la proposta formulata e corredata dagli allegati costituenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, di cui all’art. 25 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i.:
 - Allegato A - Conto Economico Previsionale 2023;
 - Allegato B - Conto Economico Previsionale 2023, secondo il modello approvato con Decreto del Ministero della Salute il 24/05/2019;
 - Allegato C - Nota Illustrativa Bilancio Economico Preventivo anno 2023;
 - Allegato D - Rendiconto Finanziario 2023;
 - Allegato E – Piano Investimenti annualità 2023-2025;
 - Allegato F - Relazione di Gestione del Direttore Generale.
- di inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale per acquisire la relazione di cui all’art. 25, comma 3, del D.lgs. 118/2011.

Che presenta un risultato di esercizio in pareggio, le cui principali componenti, sono rappresentate nel prospetto di Conto Economico redatto in conformità a quanto stabilito dal DM del 20 marzo 2013:

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
	1)	Contributi in c/ esercizio		1.898.114.135	1.861.632.510	36.481.625	1,96%
		a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.897.393.124	1.860.911.499	36.481.625	1,96%
		b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	721.011	721.011	-	0,00%
		1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	
		2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>			-	
		3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>			-	
		4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>			-	
		5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>			-	
		6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	721.011	721.011	-	
		c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
		1)	<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>			-	
		2)	<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>			-	
		3)	<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	
		4)	<i>da privati</i>			-	
		d)	Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	
	2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		- 51.637.730	- 50.709.021	- 928.709	1,83%
	3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		93.860.695	81.643.624	12.217.072	14,96%
	4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		98.202.757	101.446.150	- 3.243.393	-3,20%
		a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	86.107.246	87.624.479	- 1.517.233	-1,73%
		b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	6.417.321	7.335.415	- 918.094	-12,52%
		c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.131.720	3.131.720	0	0,00%
		d)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.546.471	3.354.536	- 808.065	-24,09%
	5)	Concorsi, recuperi e rimborsi		4.758.301	3.213.501	1.544.800	48,07%
	6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		6.869.671	5.455.860	1.413.811	25,91%
	7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		24.698.687	22.690.876	2.007.811	8,85%
	8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				-	
	9)	Altri ricavi e proventi		1.098.634	1.023.788	74.846	7,31%
	Totale A)			2.075.965.151	2.026.397.290	49.567.861	2,45%

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	1)	Acquisti di beni		316.649.563	290.652.595	25.996.967	8,94%
		a)	Acquisti di beni sanitari	309.437.485	283.078.501	26.358.983	9,31%
		b)	Acquisti di beni non sanitari	7.212.078	7.574.094	- 362.016	-4,78%
	2)	Acquisti di servizi sanitari		1.087.363.487	1.068.321.189	19.042.298	1,78%
		a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	136.227.637	144.119.841	- 7.892.204	-5,48%
		b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	149.336.957	149.526.031	- 189.074	-0,13%
		c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	170.824.489	164.054.400	6.770.089	4,13%
		d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	74.886.023	75.084.697	- 198.674	-0,26%
		e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.612.152	16.149.073	- 1.536.921	-9,52%
		f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	15.523.501	13.685.370	1.838.131	13,43%
		g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	354.414.705	347.728.424	6.686.281	1,92%
		h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.126.100	1.155.621	- 29.521	-2,55%
		i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	56.738.819	52.395.713	4.343.106	8,29%
		j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	5.460.555	5.518.234	- 57.679	-1,05%
		k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	12.955.942	12.632.308	323.634	2,56%
		l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	62.081.042	56.031.279	6.049.764	10,80%
		m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.240.894	2.851.356	- 610.461	-21,41%
		n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.930.584	3.962.203	- 1.031.619	-26,04%
		o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	11.459.428	14.667.457	- 3.208.029	-21,87%
		p)	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	16.544.660	8.759.183	7.785.476	88,88%
		q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
	3)	Acquisti di servizi non sanitari		74.823.552	76.622.511	- 1.798.958	-2,35%
		a)	Servizi non sanitari	72.672.002	74.963.218	- 2.291.216	-3,06%
		b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.072.811	1.509.692	563.119	37,30%
		c)	Formazione	78.739	149.600	- 70.860	-47,37%
	4)	Manutenzione e riparazione		23.669.317	17.098.531	6.570.786	38,43%
	5)	Godimento di beni di terzi		10.930.499	10.899.058	31.441	0,29%

CONTO ECONOMICO					Importi: Euro				
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>					Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022		
							Importo	%	
	6)	Costi del personale			450.283.948	450.899.361	-	615.413	-0,14%
		a)	Personale dirigente medico		183.009.247	184.331.848	-	1.322.601	-0,72%
		b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico		12.772.059	12.476.957		295.102	2,37%
		c)	Personale comparto ruolo sanitario		184.822.620	183.024.181		1.798.439	0,98%
		d)	Personale dirigente altri ruoli		6.439.067	6.923.864	-	484.797	-7,00%
		e)	Personale comparto altri ruoli		63.240.955	64.142.511	-	901.556	-1,41%
	7)	Oneri diversi di gestione			3.208.858	3.058.115		150.743	4,93%
	8)	Ammortamenti			25.970.818	26.172.911	-	202.094	-0,77%
		a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		177.919	242.676	-	64.757	-26,68%
		b)	Ammortamenti dei Fabbricati		11.063.644	10.487.070		576.575	5,50%
		c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		14.729.254	15.443.166	-	713.912	-4,62%
	9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			-	-		-	
	10)	Variazione delle rimanenze			-	3.603.818	-	3.603.818	-100,00%
		a)	Variazione delle rimanenze sanitarie		-	3.475.291	-	3.475.291	-100,00%
		b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	128.528	-	128.528	-100,00%
	11)	Accantonamenti			50.140.038	46.300.925		3.839.113	8,29%
		a)	Accantonamenti per rischi		26.335.185	29.368.396	-	3.033.211	-10,33%
		b)	Accantonamenti per premio operosità		640.936	640.936		-	0,00%
		c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-	-		-	
		d)	Altri accantonamenti		23.163.917	16.291.593		6.872.324	42,18%
	Totale B)				2.043.040.079	1.993.629.014		49.411.065	2,48%

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
	1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-	
	2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	-	-	
	Totale C)			-	-	-	
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)				32.925.071	32.768.276	156.796	0,48%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
	1)	IRAP		32.602.067	32.298.824	303.243	0,94%
		a)	IRAP relativa a personale dipendente	29.794.692	29.720.227	74.466	0,25%
		b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.807.375	2.578.597	228.778	8,87%
		c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	
		d)	IRAP relativa ad attività commerciali			-	
	2)	IRES		323.004	469.452	- 146.448	-31,20%
	3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	
	Totale Y)			32.925.071	32.768.276	156.796	0,48%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				- 0	0	- 0	0

Il Direttore dell' UOC
Gestione Flussi Finanziari ed Economico Gestionali
Dott.ssa Maria Anna Fiocco

IL DIRETTORE GENERALE

IN VIRTU': dei poteri conferitigli con DGRC n. 322 del 21/06/2022 e DPGRC n. 110 del 04/08/2022

VISTA la proposta formulata dal Direttore dell'UOC Gestione Flussi Finanziari ed Economico Gestionali, alla stregua dell'istruttoria compiuta dal citato dirigente e delle risultanze e degli atti tutti richiamati in premessa, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità e legittimità della stessa, a mezzo 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 s.m.i.;

DELIBERA

Per i motivi di cui alla premessa che qui s'intendono integralmente riportati:

- di adottare il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2023, secondo la proposta formulata e corredata dagli allegati costituenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, di cui all'art. 25 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i.:
 - Allegato A - Conto Economico Previsionale 2023;
 - Allegato B - Conto Economico Previsionale 2023, secondo il modello approvato con Decreto del Ministero della Salute il 24/05/2019;
 - Allegato C - Nota Illustrativa Bilancio Economico Preventivo anno 2023;
 - Allegato D - Rendiconto Finanziario;
 - Allegato E – Piano Investimenti annualità 2023-2025;
 - Allegato F – Relazione di Gestione del Direttore Generale.
- di inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale per acquisire la relazione di cui all'art. 25, comma 3, del D.lgs. 118/2011.

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
	1)	Contributi in c/esercizio		1.898.114.135	1.861.632.510	36.481.625	1,96%
		a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.897.393.124	1.860.911.499	36.481.625	1,96%
		b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	721.011	721.011	-	0,00%
		1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	
		2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>			-	
		3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>			-	
		4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>			-	
		5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>			-	
		6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	721.011	721.011	-	
		c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
		1)	<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>			-	
		2)	<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>			-	
		3)	<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	
		4)	<i>da privati</i>			-	
		d)	Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	
	2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		- 51.637.730	- 50.709.021	- 928.709	1,83%
	3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		93.860.695	81.643.624	12.217.072	14,96%
	4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		98.202.757	101.446.150	- 3.243.393	-3,20%
		a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie	86.107.246	87.624.479	- 1.517.233	-1,73%
		b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia	6.417.321	7.335.415	- 918.094	-12,52%
		c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	3.131.720	3.131.720	0	0,00%
		d)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	2.546.471	3.354.536	- 808.065	-24,09%
	5)	Concorsi, recuperi e rimborsi		4.758.301	3.213.501	1.544.800	48,07%
	6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		6.869.671	5.455.860	1.413.811	25,91%
	7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		24.698.687	22.690.876	2.007.811	8,85%
	8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				-	
	9)	Altri ricavi e proventi		1.098.634	1.023.788	74.846	7,31%
	Totale A)			2.075.965.151	2.026.397.290	49.567.861	2,45%

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE						
	1) Acquisti di beni			316.649.563	290.652.595	25.996.967	8,94%
		a) Acquisti di beni sanitari		309.437.485	283.078.501	26.358.983	9,31%
		b) Acquisti di beni non sanitari		7.212.078	7.574.094	- 362.016	-4,78%
	2) Acquisti di servizi sanitari			1.087.363.487	1.068.321.189	19.042.298	1,78%
		a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		136.227.637	144.119.841	- 7.892.204	-5,48%
		b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		149.336.957	149.526.031	- 189.074	-0,13%
		c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		170.824.489	164.054.400	6.770.089	4,13%
		d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		74.886.023	75.084.697	- 198.674	-0,26%
		e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		14.612.152	16.149.073	- 1.536.921	-9,52%
		f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		15.523.501	13.685.370	1.838.131	13,43%
		g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		354.414.705	347.728.424	6.686.281	1,92%
		h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		1.126.100	1.155.621	- 29.521	-2,55%
		i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		56.738.819	52.395.713	4.343.106	8,29%
		j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		5.460.555	5.518.234	- 57.679	-1,05%
		k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		12.955.942	12.632.308	323.634	2,56%
		l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		62.081.042	56.031.279	6.049.764	10,80%
		m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.240.894	2.851.356	- 610.461	-21,41%
		n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		2.930.584	3.962.203	- 1.031.619	-26,04%
		o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		11.459.428	14.667.457	- 3.208.029	-21,87%
		p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		16.544.660	8.759.183	7.785.476	88,88%
		q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	
	3) Acquisti di servizi non sanitari			74.823.552	76.622.511	- 1.798.958	-2,35%
		a) Servizi non sanitari		72.672.002	74.963.218	- 2.291.216	-3,06%
		b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.072.811	1.509.692	563.119	37,30%
		c) Formazione		78.739	149.600	- 70.860	-47,37%
	4) Manutenzione e riparazione			23.669.317	17.098.531	6.570.786	38,43%
	5) Godimento di beni di terzi			10.930.499	10.899.058	31.441	0,29%

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						Importo	%
	6)	Costi del personale		450.283.948	450.899.361	- 615.413	-0,14%
		a)	Personale dirigente medico	183.009.247	184.331.848	- 1.322.601	-0,72%
		b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	12.772.059	12.476.957	295.102	2,37%
		c)	Personale comparto ruolo sanitario	184.822.620	183.024.181	1.798.439	0,98%
		d)	Personale dirigente altri ruoli	6.439.067	6.923.864	- 484.797	-7,00%
		e)	Personale comparto altri ruoli	63.240.955	64.142.511	- 901.556	-1,41%
	7)	Oneri diversi di gestione		3.208.858	3.058.115	150.743	4,93%
	8)	Ammortamenti		25.970.818	26.172.911	- 202.094	-0,77%
		a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	177.919	242.676	- 64.757	-26,68%
		b)	Ammortamenti dei Fabbricati	11.063.644	10.487.070	576.575	5,50%
		c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.729.254	15.443.166	- 713.912	-4,62%
	9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-	-	-	
	10)	Variazione delle rimanenze		-	3.603.818	- 3.603.818	-100,00%
		a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-	3.475.291	- 3.475.291	-100,00%
		b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	128.528	- 128.528	-100,00%
	11)	Accantonamenti		50.140.038	46.300.925	3.839.113	8,29%
		a)	Accantonamenti per rischi	26.335.185	29.368.396	- 3.033.211	-10,33%
		b)	Accantonamenti per premio operosità	640.936	640.936	-	0,00%
		c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
		d)	Altri accantonamenti	23.163.917	16.291.593	6.872.324	42,18%
	Totale B)			2.043.040.079	1.993.629.014	49.411.065	2,48%

CONTO ECONOMICO	<i>Importi: Euro</i>
------------------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013</i>				Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
						<i>Importo</i>	<i>%</i>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
	1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-	
	2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	-	-	
	Totale C)			-	-	-	
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)				32.925.071	32.768.276	156.796	0,48%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
	1)	IRAP		32.602.067	32.298.824	303.243	0,94%
		a)	IRAP relativa a personale dipendente	29.794.692	29.720.227	74.466	0,25%
		b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.807.375	2.578.597	228.778	8,87%
		c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	
		d)	IRAP relativa ad attività commerciali			-	
	2)	IRES		323.004	469.452	- 146.448	-31,20%
	3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	
	Totale Y)			32.925.071	32.768.276	156.796	0,48%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO				-	0	-	0

Si esprime parere favorevole
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Germano Perito

Si esprime parere favorevole
IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Primo Sergianni

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Gennaro Sosto

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
02.01.2023

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, LÌ

IL DIRIGENTE
