

Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

DECRETO n. 80 del 12.10.2018

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio economico preventivo 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità

(Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10 Luglio 2017 - acta punto viii - "puntuale e tempestiva adozione dei provvedimenti di attribuzione agli enti del Servizio Sanitario Regionale del fabbisogno sanitario standard spettante annualmente alla Regione Campania")

VISTA la legge 30 dicembre 2004, n. 311 recante *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2005)"* e, in particolare, l'art. 1, comma 180, che ha previsto per le regioni interessate l'obbligo di procedere, in presenza di situazioni di squilibrio economico-finanziario, ad una ricognizione delle cause ed alla conseguente elaborazione di un programma operativo di riorganizzazione, di riqualificazione o di potenziamento del Servizio Sanitario Regionale, di durata non superiore ad un triennio;

VISTA l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 che, in attuazione della richiamata normativa, pone a carico delle regioni l'obbligo di garantire, coerentemente con gli obiettivi di indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche, l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale nel suo complesso, realizzando forme di verifica trimestrale della coerenza degli andamenti con gli obiettivi assegnati in sede di bilancio preventivo per l'anno di riferimento, nonché la stipula di un apposito accordo che individui gli interventi necessari per il perseguimento dell'equilibrio economico, nel rispetto dei livelli essenziali di assistenza;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale della Campania n. 460 del 20/03/2007 *"Approvazione del Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del Servizio Sanitario Regionale ai fini della sottoscrizione dell'Accordo tra Stato e Regione Campania ai sensi dell'art. 1, comma 180, della legge n. 311/2004"*;

VISTA la Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 con la quale il Governo ha proceduto alla nomina del Presidente pro tempore della Regione Campania quale Commissario ad Acta per l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo sanitario ai sensi dell'art. 4, comma 2, del DL 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla L. 29 novembre 2007, n. 222;

VISTA la deliberazione del Consiglio dei Ministri dell'11 dicembre 2015 con la quale sono stati nominati quale Commissario ad acta il dott. Joseph Polimeni e quale sub commissario ad acta il dott. Claudio D'Amario;

VISTA la deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10/07/2017 con la quale, all'esito delle dimissioni del dott. Polimeni dall'incarico commissariale, il Presidente della Giunta Regionale è stato nominato Commissario ad acta per l'attuazione del vigente piano di rientro dai disavanzi del SSR campano, secondo i Programmi operativi di cui all'articolo 2, comma 88, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 e ss.mm.ii;

VISTA la richiamata deliberazione del Consiglio dei Ministri del 10/07/2017, che:

- assegna *"al Commissario ad acta l'incarico prioritario di attuare i Programmi operativi 2016-2018 e gli interventi necessari a garantire, in maniera uniforme sul territorio regionale, l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza in condizioni di efficienza, appropriatezza, sicurezza e qualità, nei termini indicati*

Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

dai Tavoli tecnici di verifica, nell'ambito della cornice normativa vigente”;

- individua, nell'ambito del più generale mandato sopra specificato, alcune azioni ed interventi come *acta* ai quali dare corso prioritariamente e, segnatamente, al punto viii) la “*puntuale e tempestiva adozione dei provvedimenti di attribuzione agli enti del Servizio Sanitario Regionale del fabbisogno sanitario standard spettante annualmente alla Regione Campania*”;

RICHIAMATA

la sentenza del Consiglio di Stato n. 2470/2013, secondo cui “ *nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali, emanando provvedimenti qualificabili come “ordinanze emergenziali statali in deroga”, ossia “misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi, amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro”;*

VISTA la comunicazione assunta al protocollo della Struttura Commissariale n. 430 del 9 febbraio 2018, con la quale il sub commissario ad acta dott. Claudio D'Amario ha rassegnato le proprie dimissioni per assumere la funzione di Direttore Generale della Prevenzione Sanitaria presso il Ministero della Salute;

CONSIDERATO

- che il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26/7/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, al titolo II, denominato “principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”:
 - dispone che nell'ambito del bilancio regionale le Regioni garantiscono una esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio Servizio Sanitario Regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle regioni per il finanziamento del medesimo Servizio Sanitario Regionale;
 - prevede 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 loro bilanci;
 - disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
 - detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici, aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;

Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

- istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriori risorsa destinata dalla Regione al finanziamento del Servizio sanitario nazionale;
- stabilisce che le disposizioni recate dal titolo II in materia di sanità si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del medesimo Dlgs 118/2011 e, quindi, dall'anno 2012;
- che lo stesso Dlgs 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
 - individuano nella propria struttura uno specifico centro di responsabilità denominato "*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*" deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi Servizi Sanitari Regionali; il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio;
 - individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione che è tenuto:
 - a) all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;
 - b) alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la Regione, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'Ente ivi identificato con il codice "000";
 - c) alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del Dlgs 127/1991 e dallo stesso Dlgs 118/2011; in sede di consolidamento:
 1. il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione garantisce la coerenza del bilancio sanitario consolidato con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";
 2. il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, assicurano l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria; tale riconciliazione è obbligatoriamente riportata nella nota integrativa al bilancio consolidato;
- individuano un ulteriore responsabile regionale (cd. Terzo Certificatore) che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accertata presso la regione: i. in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati

Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. in sede di rendicontazione annuale, quando indicato al punto i) nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;

- adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la *"Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione"*, sia per le aziende sanitarie, le cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- predispongono, ai sensi dell'art. 25 del citato decreto, un bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;
- che il menzionato Dlgs 118/2011 dispone, altresì, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM 18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

PRESO ATTO

- che con legge regionale 6 agosto 2010, n. 8, e Regolamento n. 12 del 15 dicembre 2011 e ss.mm.ii., la Regione Campania si è dotata di un nuovo *"Ordinamento amministrativo della Giunta Regionale della Campania"*, imperniato su direzioni generali, uffici speciali, strutture di staff, unità operative dirigenziali;
- che nel nuovo ordinamento della Giunta Regionale:
 - le funzioni in materia sanitaria, svolte dalle ex Aree Generali di Coordinamento 19 – Piano Sanitario Regionale e 20 - Assistenza Sanitaria, fanno capo alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - le funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla ex AGC 08 - Bilancio, Ragioneria e Tributi, fanno capo alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- che, pertanto, in conformità al decreto commissariale n. 80 del 16 luglio 2012, attualmente:
 - il Centro di Responsabilità denominato *"Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione"*, previsto dall'art. 22, comma 1, del Dlgs 118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 50.04.11 *Governo economico finanziario in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie*, inserita nella *Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale*;
 - la funzione di *"Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione"*, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera a), b) e c) del Dlgs 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;

Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

- la funzione di "Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie;

RILEVATO

- che la legge regionale 29 dicembre 2017, n. 39, pubblicata sul BURC n. 2 del 8 gennaio 2018, ha approvato il "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2018-2020 della Regione Campania", in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- che la Giunta regionale, con delibera n. 11 del 16 gennaio 2018 ha approvato il Bilancio gestionale 2018-2020, contenente la ripartizione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio, e corredato dei capitoli di entrata e di spesa collegati e delle strutture dirigenziali di riferimento;
- che il bilancio finanziario regionale di previsione per il triennio 2018-2020 è stato formulato sulla base del finanziamento statale assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2017, come desunto dai seguenti atti:
 1. Intesa Stato-Regioni Rep. n. 183/CSR e n. 184/CSR del 26/10/2017, per quanto riguarda il finanziamento statale della spesa sanitaria indistinta e la quota premiale introdotta dall'art. 9, comma 2, del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149;
 2. Intesa Stato-Regioni Rep. N. 182/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda le risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi di piano;
 3. comunicazioni del Ministero della Salute per quanto riguarda le altre tipologie di risorse vincolate quali: OPG - Intesa CU n. 145 del 16 novembre 2017; Extracomunitari - Intesa CSR n. 227 del 14 dicembre 2017; Borse di studio MMG - Intesa CSR n. 216 del 6 dicembre 2017; Farmaci innovativi e innovativi oncologici - Intesa CSR n. 239 del 21 dicembre 2017; Medicina penitenziaria - Intesa CU n. 153 del 16 novembre 2017; Fondo per esclusività di rapporto - Intesa CSR n. 216 del 6 dicembre 2017; Tariffe Termali - Intesa CSR n. 202 del 16 novembre 2017 e, infine, Indennità di abbattimento - Note MdS n. 3106 del 7 febbraio 2017, 14140 del 9 giugno 2017 e 18403 del 3 agosto 2017;
 4. dati di mobilità sanitaria attiva e passiva extraregionale riportati nella Intesa Stato-Regione Rep. n. 184/CSR del 26/10/2017;
- che, per quanto riguarda il finanziamento statale della spesa sanitaria corrente, il bilancio economico preventivo 2018, allegato al presente decreto, è stato elaborato in coerenza con le previsioni di entrata e di spesa sui capitoli afferenti il perimetro sanità accolte nel bilancio finanziario della Regione per l'esercizio 2018 e, quindi, sulla base del riapporto del FSN per l'esercizio 2017;

PRESO ATTO, altresì

- che, per quanto riguarda le previsioni dei costi, il bilancio economico preventivo 2018, allegato al presente decreto, è stato formulato in coerenza con la programmazione per l'esercizio 2018 approvata dal decreto commissariale n. 14 del 1 marzo 2017, con il quale sono stati aggiornati per il triennio 2016 – 2018 i Programmi Operativi previsti dalla legge 23 dicembre 2009 n. 191, art. 2, comma 88, aggiungendo negli accantonamenti, tra l'altro, l'incremento per euro 24 milioni – stabilito dal DCA n. 48 del 21.06.2018 - della deroga ai limiti di spesa imposti dalla cd. *Spending Review*, consentito dall'art. 1, comma 574, della legge 28 dicembre 2015, n. 208

Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

(Legge di Stabilità 2016) per incentivare le prestazioni di ricovero di Alta Specialità e le prestazioni di ricovero erogate dagli IRCCS privati a residenti di altre regioni;

- che nel bilancio economico preventivo 2018, allegato al presente decreto, il risultato economico consolidato dell'esercizio, al lordo delle risorse aggiuntive derivanti dalle manovre fiscali, è previsto prudenzialmente in euro 53,2 milioni (rispetto all'importo di euro 53,4 milioni previsto nei Programmi Operativi 2016 – 2018); entrambi valori inferiori al risultato economico di euro 70,6 milioni stimato dall'Advisor Contabile nella proiezione dell'andamento economico dell'esercizio 2018, presentata ai Ministeri affiancanti ai fini della verifica del Piano di Rientro che si è tenuta il 18 luglio 2018;
- che con Intesa n. 148/CSR e n. 151/CSR del 1 agosto 2018 è stato approvato il finanziamento statale per l'anno 2018 per la spesa sanitaria, relativamente alla quota indistinta ed alla quota premiale introdotta dall'art. 9, comma 2, del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149;
- che con Intesa n. 149/CSR del 1 agosto 2018 è stato approvato il finanziamento statale per la spesa sanitaria relativamente alle quote vincolate alla realizzazione degli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2018;
- che i suddetti atti di riparto del FSN per l'esercizio 2018 hanno determinato un incremento complessivo del finanziamento statale per la spesa sanitaria corrente nel 2018 di circa euro 50 milioni, di cui si terrà conto in sede di assestamento del bilancio regionale 2018 – 2020;

Alla stregua della istruttoria tecnico-amministrativa effettuata dai competenti uffici della Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento con il SSR e riportata in premessa e negli allegati,

DECRETA

Per tutto quanto esposto in premessa e che qui si intende integralmente riportato:

1. di **approvare** l'allegato bilancio economico preventivo per l'esercizio 2018 della "*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*", composto da: Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del Dlgs n. 118/2011, recante il confronto del preventivo 2018 con il preventivo 2017, nota Illustrativa, modello di Conto Economico Preventivo 2018 dettagliato di cui al DM 13 novembre 2007 e ss.mm.ii, Relazione sulla Gestione al Bilancio Economico Preventivo 2018 della Gestione Sanitaria Accentrata e Piano dei Flussi di Cassa prospettici (Rendiconto Finanziario);
2. di **approvare** l'allegato bilancio economico preventivo consolidato del Servizio Sanitario Regionale per l'esercizio 2018 composto da: Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del Dlgs n. 118/2011, recante il confronto del preventivo consolidato Sanità 2018 con il preventivo consolidato Sanità 2017, nota Illustrativa, modello di Conto Economico Preventivo Consolidato 2018 di cui al DM 13 novembre 2007 e ss.mm.ii, relazione sulla Gestione al bilancio economico Preventivo 2018 del Consolidato Sanità, e Piano dei Flussi di Cassa prospettici (Rendiconto Finanziario);
3. di **dare atto** che i bilanci preventivi allegati al presente decreto sono stati elaborati in conformità al bilancio regionale di previsione 2018-2020, di cui alla legge regionale 29 dicembre 2018, n. 39,



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/7/2017)*

ed al conseguente bilancio gestionale, approvato dalla Giunta Regionale con DGRC n. 11 del 16 gennaio 2018, ed in coerenza con i Programmi Operativi 2016-2018, approvati dal decreto commissariale n. 14 del 1 marzo 2017;

4. di **disporre** che il presente decreto venga trasmesso al Ministero della salute ed al Ministero dell'economia e delle finanze e che con successivi atti saranno recepite eventuali prescrizioni che dovessero pervenire dai suddetti Ministeri;
5. di **trasmettere** il presente provvedimento, per quanto di competenza, al Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale della Campania, all'Assessore regionale al Bilancio e al Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale in raccordo con il Commissario ad acta per il Piano di Rientro dal disavanzo sanitario, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, e al BURC per tutti gli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza.

*Il Direttore Generale Tutela della Salute
Avv. Antonio Postiglione*

DE LUCA

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2018 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	341.776.000	432.936.579
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	267.930.000	363.075.245
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	73.846.000	69.861.333
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	51.755.000	51.756.000
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	22.091.000	18.105.333
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	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.128.000	17.860.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	136.128.000	17.860.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	43.296.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-
Totale A)	477.904.000	494.092.579
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	50.000	2.918.667
a) Acquisti di beni sanitari	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	50.000	2.918.667
2) Acquisti di servizi sanitari	241.599.000	229.980.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.607.000	3.408.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	155.393.000	152.952.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2018 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	64.000	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	76.413.000	69.937.333
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.122.000	3.682.667
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	31.620.040	30.317.333
a) Servizi non sanitari	13.860.040	15.105.333
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.060.000	2.741.333
c) Formazione	13.700.000	12.470.667
4) Manutenzione e riparazione	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-
6) Costi del personale	-	-
a) Personale dirigente medico	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-
8) Ammortamenti	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-
11) Accantonamenti	141.684.000	38.108.605
a) Accantonamenti per rischi	60.000.000	30.000.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.684.000	5.788.605
d) Altri accantonamenti	60.000.000	2.320.000
Totale B)	414.953.040	301.324.605
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	62.950.960	192.767.974
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2018 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2017
Totale C)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	-	16.929.333
a) Plusvalenze	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	16.929.333
2) Oneri straordinari	-	16.929.333
a) Minusvalenze	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	16.929.333
Totale E)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	62.950.960	192.767.974
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
2) IRES	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	62.950.960	192.767.974

ALLEGATO N. 2

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2018

1. Premessa

Il bilancio economico preventivo 2018 (di seguito anche preventivo 2018), è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA) presso la Regione Campania, istituita con Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro n. 80/2012, per l'esercizio 2018, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente Nota illustrativa, costituente parte integrante del preventivo 2018 della GSA, è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione utilizzati, nonché la composizione delle principali voci di Conto Economico. Il preventivo 2018 include, oltre la suddetta Nota illustrativa, il Conto Economico e il piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di Conto Economico (**Allegato n.1**) e di Rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.lgs. 118/2011. Per completezza di informazioni, viene allegato alla presente nota anche il modello CE Preventivo 2018 (**Allegato n.2a**) elaborato secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, per l'anno 2018, comparato con il modello CE preventivo 2017 allegato al preventivo economico 2017 approvato con Decreto Commissario ad Acta (di seguito anche DCA) n. 44 del 10 ottobre 2017.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n. 3, il preventivo 2018 è corredato dalla relazione sulla gestione (**Allegato n.3**), a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, nella quale sono rappresentate informazioni relative non solo alla situazione economica, ma anche alla stima della situazione patrimoniale e finanziaria alla data del 31 dicembre 2018 ai fini dell'elaborazione del rendiconto finanziario.

Il preventivo 2018 è stato elaborato in coerenza con il bilancio di previsione 2018-2020 della Regione Campania approvato con legge regionale n°39 del 29 dicembre 2017 e tenendo conto dei Programmi Operativi relativi al Triennio 2016-2018 predisposti dal Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro, integrati ai fini del presente bilancio preventivo, di quanto appostato sul bilancio regionale in termini di stanziamenti per finanziamento sanitario

indistinto, vincolato e risorse aggiuntive e per spesa direttamente attribuibile alla Gestione Sanitaria Accentrata.

Lo schema di Conto Economico è predisposto in unità di euro mentre il Rendiconto finanziario, la Nota illustrativa e la relazione sulla gestione sono predisposti in migliaia di euro.

Trattandosi di bilancio economico preventivo è evidentemente suscettibile di variazioni per effetto di situazioni allo stato imprevedibili o in corso di definizione. La Regione si riserva, pertanto, di apportare al documento eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie a seguito di nuove circostanze e dati che potrebbero significativamente incidere sulle ipotesi utilizzate per la formulazione del presente bilancio economico preventivo.

2. Criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo 2018

La previsione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi di prudenza e competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valori sono conformi alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii

A riguardo del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata considerato ai fini del presente bilancio preventivo si precisa che, in conformità a quanto riportato sul bilancio di previsione regionale 2018-2020 disponibile alla data della elaborazione del presente bilancio, si è ritenuto di considerare quello assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2017 e riportato:

- nell'Intesa Stato-Regione Rep. N° 184/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda il finanziamento indistinto;
- nell'Intesa Stato-Regione Rep. N° 183/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda le quote premiali;
- nell'Intesa Stato-Regione Rep. N° 182/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda le risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi di piano;
- nelle comunicazioni a cura del Ministero della Salute per quanto riguarda le altre tipologie di risorse vincolate quali: OPG - Intesa CU n. 145 del 16 novembre 2017; Extracomunitari - Intesa CSR n. 227 del 14 dicembre 2017; Borse di studio MMG - Intesa CSR n. 216 del 6 dicembre 2017; Farmaci innovativi e innovativi oncologici - Intesa CSR n. 239 del 21 dicembre 2017; Medicina penitenziaria - Intesa CU n. 153 del 16 novembre 2017; Fondo per esclusività di rapporto - Intesa CSR n. 216 del 6 dicembre 2017; Tariffe Termali - Intesa CSR n. 202 del 16 novembre 2017 e, infine, Indennità di abbattimento - Note MdS n. 3106 del 7 febbraio 2017, 14140 del 9 giugno 2017 e 18403 del 3 agosto 2017.

Parimenti i dati relativi alla mobilità sanitaria attiva e passiva extraregionale, sono stati assunti pari a quelli del 2017 e riportati nell'Intesa Stato-Regione Rep. n. 184/CSR del 26/10/2017.

Per le previsioni dei costi direttamente sostenuti dalla GSA, tra i quali assume particolare rilevanza la gestione a livello centrale dei rapporti economici e finanziari con Ospedali Classificati (Fatebenefratelli, Fondazione Betania, Fondazione Maugeri e S. Maria della Pietà) e società controllate e/o collegate e/o partecipate dalla Regione, si è tenuto sostanzialmente conto degli stanziamenti sui capitoli di spesa afferenti il “perimetro sanità” nell’ambito del bilancio di Previsione 2018-2020 della Regione.

3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi stimati nel preventivo 2018 e confrontati con i dati relativi al preventivo 2017.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce contributi in conto esercizio pari a ca. **€/000 341.776** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
AA0020	A.1.A) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	267.930	363.075	- 95.145
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	73.846	69.861	3.985
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	341.776	432.937	- 91.161

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
AA0030	A.1.A.1) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale - indistinto	246.246	357.287	- 111.041
AA0040	A.1.A.2) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale - vincolato	21.684	5.789	15.895
AA0020	A.1.A) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	267.930	363.075	- 95.145

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	51.755	51.756	- 1
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	22.091	18.105	3.986
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	73.846	69.861	3.985

I contributi in conto esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario Regionale pari a ca. **€/000 267.930** si riferiscono a quanto disposto con il DCA 46/2018 relativamente al finanziamento indistinto e vincolato 2017. In merito a quest'ultimo si evidenzia che i contributi rilevati a livello di GSA sono neutralizzati da pari accantonamenti a fondo quote inutilizzate.

I contributi in conto esercizio (extra fondo) pari a ca. **€/000 73.845** sono relativi a:

a) risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA per ca. **€/000 51.755**.

A riguardo si precisa che tale importo, previsto in applicazione del DL 120/2013, risulta stanziato sul bilancio di previsione 2018-2020 della Regione, ma che a seguito del tavolo di verifica degli adempimenti del 18 luglio 2018 è stata dichiarata non più necessaria per la copertura del disavanzo del SSR e quindi rientrante nella disponibilità del bilancio regionale;

b) contributi da altri soggetti pubblici, relativi agli indennizzi da corrispondere ai soggetti trasferiti ai sensi della Legge 210/92 per ca. **€/000 22.091**. Tale quota di ricavi, che risulta neutralizzata da pari importo tra i costi, è stimata pari a quella risultante dal consuntivo 2017.

La voce “Ricavi da concorsi, rimborsi e recuperi”, riferita principalmente a recuperi per pay-back dalle case farmaceutiche, per coerenza con le previsioni di entrata da bilancio di previsione 2018-2020 della Regione Campania, non è stata valorizzata.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

▪ ACQUISTI DI BENI

Per gli acquisti di **beni**, riferiti fondamentalmente all’approvvigionamento di ricettari medici, rilevati tra supporti informatici e cancelleria sono previsti costi per ca. **€/000 50**, coerentemente agli stanziamenti nel bilancio regionale di previsione 2018-2020 sul relativo capitolo di spesa.

▪ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta la principale composizione ed il commento dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari previsti per l’anno 2018:

I costi per **Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica** pari a ca. **€/000 6.607** si riferiscono quasi interamente a servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati.

I costi per **Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera** pari a ca. **€/000 155.933**, di cui €/000 18.302 da IRCCS privati e ca. €/000 137.091 da Ospedali Classificati, corrispondono, unitamente a ca. €/000 6.607 di cui sopra, allo stanziamento per copertura del tetto di spesa determinato per l'anno 2017 e previsto invariato per il 2018. Si precisa che tale stanziamento comprende anche la quota relativa all'alta specialità per Ospedali Classificati stimata pari a ca. €/000 5.000.

La voce rimborsi assegni e contributi, pari a ca. **€/000 84.621** si riferisce per:

- ca. **€/000 51.060** a contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione (AR-PAC), coerentemente agli stanziamenti nel bilancio regionale di previsione 2018-2020 sul relativo capitolo di spesa;
- ca. **€/000 22.091** a contributo Legge 210/92, in misura corrispondente a quanto rilevato nelle specifiche voci di ricavo "Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)";
- ca. **€/000 3.210** per "Altri rimborsi assegni e contributi"

La voce Acquisti servizi non sanitari pari a ca. **€/000 31.620** risulta composta come di seguito dettagliato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	13.175	10.105	3.070
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	685	5.000	- 4.315
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	13.700	12.471	1.229
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.060	2.741	1.319
BA1560	B.2.B) Acquisti servizi non sanitari	31.620	30.317	1.303

- La voce "Formazione (esternalizzata e non)" pari a ca. **€/000 13.700** si riferisce alle borse di studio a laureati per la frequentazione di scuole di specializzazione universitarie, coerentemente agli stanziamenti nel bilancio regionale di previsione 2018-2020 sul relativo capitolo di spesa;

- La voce “Consulenze, collaborazioni interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie” pari a ca. **€/000 4.060** si riferisce principalmente allo stanziamento relativo ai servizi di consulenza resi da soggetti esterni;
- La voce “Altri servizi non sanitari” pari a ca. **€/000 13.175** si riferisce principalmente al corrispettivo da corrispondere alla So.Re.Sa S.p.A nell’ambito della convenzione stipulata con la Regione Campania.

▪ ACCANTONAMENTI

La voce Accantonamenti pari a ca. **€/000 141.684** si riferisce principalmente a:

- Accantonamenti per rischi pari a ca. **€/000 60.000** destinati alla copertura dei rischi connessi all’acquisto di prestazioni sanitarie da privato e alla copertura di oneri straordinari connessi ai contenziosi in materia sanitaria che possono determinare oneri direttamente a carico della gestione sanitaria accentrata, conformemente alle previsioni 2018 -2020 sul bilancio regionale sui relativi capitoli di spesa di riferimento;
- Accantonamenti per quote inutilizzate per contributi vincolati pari a ca. **€/000 21.684**, in relazione alle quote di contributi vincolati previsti non essere assegnate agli enti del SSR entro la chiusura dell’esercizio 2017, sulla base di quanto disposto dal DCA 46/2018;
- Altri Accantonamenti per ca. **€/000 60.000**, destinati a dare copertura agli incrementi dei tetti di spesa 2018 della spesa per l’acquisto da strutture private di prestazioni di assistenza ospedaliera e/o Ospedalistica ambulatoriale, rispetto a quanto previsto nei Programmi Operativi 2016 – 2018, di cui €/000 24.000 destinati alla copertura dell’incremento, stabilito dal DCA n. 48 del 21.06.2018, da euro 30 milioni ad euro 54 milioni dell’importo della deroga ai limiti di spesa imposti dalla cd. Spending Review, consentito dall’art. 1, comma 574, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) per incentivare le prestazioni di ricovero di Alta Specialità e le prestazioni di ricovero erogate dagli IRCCS privati a residenti di altre regioni, con le medesime regole applicative già introdotte per gli esercizi 2016 e 2017 dal DCA n. 89/2016; mentre per l’insieme delle altre prestazioni sanitarie da privato (riabilitazione, salute mentale e socio sanitario) la previsione effettuata nei Programmi Operativi 2016 – 2018 risulta ampiamente capiente rispetto agli aggiornamenti dei tetti di spesa 2018, operati dai più recenti provvedimenti commissariali.

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ C=(A-B)
			A	A	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	341.776	432.937	- 91.161
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	267.930	363.075	- 95.145
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	246.246	357.287	- 111.041
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	21.684	5.789	15.895
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	73.846	69.861	3.985
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	51.755	51.756	- 1
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	51.755	51.756	- 1
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	22.091	18.105	3.986
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	22.091	18.105	3.986
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	-	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.128	17.860	118.268
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	136.128	17.860	118.268
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131.441	-	131.441
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	125.186	-	125.186
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.191	-	6.191
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	64	-	64
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	4.687	17.860	- 13.173
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	4.339	8.165	- 3.826
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	5.259	- 5.259
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-	1.320	- 1.320
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	168	- 168
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	880	- 880
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	2.068	- 2.068
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	348	-	348
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-	-	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	43.296	- 43.296
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la	-	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	-	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	-	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	43.296	- 43.296
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	-	43.296	- 43.296
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	43.296	- 43.296
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	-	-	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	477.904	494.093	- 16.189
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	50	2.919	- 2.869
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	50	2.919	- 2.869
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	50	2.919	- 2.869
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	273.219	260.297	12.922
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	241.599	229.980	11.619
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.607	3.408	3.199
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	6.607	3.408	3.199
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	6.607	3.408	3.199
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
R	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)	-	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	155.393	152.952	2.441
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	155.393	152.952	2.441
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.302	18.200	102

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	137.091	134.752	2.339
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	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)	-	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	64	-	64
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	64	-	64
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	76.413	69.937	6.476
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	52	-	52
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	51.060	47.520	3.540
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	22.091	18.105	3.986
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.210	4.312	- 1.102
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.122	3.683	- 561
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della	-	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.122	3.683	- 561
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	31.620	30.317	1.303
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.860	15.105	- 1.245
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	685	5.000	- 4.315
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	13.175	10.105	3.070
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.200	10.021	179
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.975	84	2.891
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.060	2.741	1.319
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	4.060	2.741	1.319
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	4.060	2.741	1.319
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e	-	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	13.700	12.471	1.229
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.700	12.471	1.229
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	-	-	-
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	-	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	-	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-
	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	-	-	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	-	-	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	-	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	-	-
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-	-
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	-	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	-	-	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	141.684	38.109	103.575
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	60.000	30.000	30.000
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	10.000	-	10.000

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	50.000	30.000	20.000
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.684	5.789	15.895
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	21.684	5.789	15.895
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	60.000	2.320	57.680
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	60.000	2.320	57.680
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	414.953	301.325	113.628
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	16.929	- 16.929
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	16.929	- 16.929
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	16.929	- 16.929
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	16.929	- 16.929
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	16.929	- 16.929
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	16.929	- 16.929

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	A	C=(A-B)
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	16.929	- 16.929
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	16.929	- 16.929
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	16.929	- 16.929
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	16.929	- 16.929
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	62.951	192.768	- 129.817
	YA0010	Y.1) IRAP	-	-	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	-	-	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	-	-	-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	62.951	192.768	- 129.817

ALLEGATO N. 3

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Relazione sulla gestione

Bilancio Economico Preventivo 2018

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione (di seguito anche GSA) si prefigge di raggiungere nel breve e medio periodo, soprattutto allo scopo di migliorare l'informativa contabile e gestionale degli enti del Servizio Sanitario Regionale e quindi del bilancio consolidato Sanità;
- ✓ la previsione dell'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della GSA relativamente all'esercizio 2018, coerentemente con il bilancio di previsione 2018-2020 della Regione Campania.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al bilancio economico preventivo Consolidato Sanità per l'anno 2018 per le informazioni di carattere più generale che riguardano il Servizio Sanitario Regionale, nonché quelle relative al piano degli investimenti in ambito sanitario.

2. Obiettivi

Le azioni specifiche che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione si prefigge di porre in essere nel breve-medio periodo, allo scopo di migliorare l'informativa contabile gestionale degli enti del SSR, riguardano prioritariamente:

- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora del tutto rispondenti ai requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- la prosecuzione delle procedure relative al Percorso attuativo di certificabilità dei dati contabili degli enti del SSR, con particolare riferimento alle azioni che riguardano la Gestione Sanitaria Accentrata nell'ambito del progetto di cui all'art. 79 legge 133/2008;
- lo sviluppo di uno specifico software di contabilità per la Gestione Sanitaria Accentrata coerente con il portato di cui al D.Lgs. n.118/2011, volto a rilevare in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al SSR e di un sistema di controllo regionale ed aziendale che garantisca la produzione di informazioni contabili attendibili ed omogenee per tutte le AA.SS. e la comparabilità delle stesse;
- l'implementazione di un sistema di consolidamento dei conti della sanità integrato con le dinamiche contabili della Gestione Sanitaria Accentrata e degli enti del SSR e con meccanismi di raccordo e riconciliazione con il bilancio regionale.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la stimata situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Gestione Sanitaria Accentrata per l'esercizio 2018 attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali Conto Economico riclassificato "a valore aggiunto" e stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n.118/2011, si è provveduto a redigere il prospetto del rendiconto finanziario (**Allegato 3a**).

La previsione delle poste patrimoniali alla data del 31 dicembre 2018 ai fini della elaborazione del precitato rendiconto finanziario, è stata effettuata sulla base delle informazioni allo stato disponibili, costituite principalmente dal bilancio di previsione 2018-2020 della Regione Campania, e di una serie di previsioni in merito alla movimentazione delle diverse poste patrimoniali.

Nell'**Allegato n.3b** della presente relazione sulla gestione sono riportati e comparati i modelli di stato patrimoniale previsti dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni rappresentativi delle situazioni patrimoniali preventive 2017 e 2018.

Tali documenti sono stati redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico preventivo 2018 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il preventivo 2017:

Conto economico riclassificato	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ Prev 2018 - Prev 2017
A.1) Contributi in c/esercizio	341.776	432.937	- 91.161
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	136.128	17.860	118.268
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	43.296	- 43.296
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
A) Produzione dell'esercizio	477.904	494.093	- 16.189
- Acquisti di beni	50	2.919	- 2.869
- Acquisti di servizi	273.219	260.297	12.922
- Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
- Godimento beni di terzi	-	-	-
- Oneri diversi di gestione	-	-	-
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	-
B) costi della produzione	273.269	263.216	10.053
Valore Aggiunto	204.635	230.877	- 26.242
- Costi per il personale	-	-	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	204.635	230.877	- 26.242
- Accantonamento al FSC	-	-	-
- Ammortamento beni immateriali	-	-	-
- Ammortamento beni materiali	-	-	-
Accantonamenti fondo rischi	141.684	38.109	103.575
Accantonamenti TFR	-	-	-
Reddito operativo caratteristico	62.951	192.768	- 129.817
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
Reddito ante imposte	62.951	192.769	- 129.818
Imposte d'esercizio	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	62.951	192.768	- 129.817

Il decremento del risultato stimato per il 2018 rispetto a quello stimato in sede di preventivo 2017 pari a ca. €/000 129.817 è attribuibile:

- a) al decremento del valore della produzione per ca. €/000 16.189 dovuto all'effetto congiunto di decrementi dei contributi in c/esercizio per l'anno 2018 per ca. €/000 91.161, incrementi

dei ricavi per prestazioni per ca. €/000 118.268 e decrementi di concorsi, recuperi e rimborsi per ca. €/000 43.296, riferito ai rimborsi da Aziende farmaceutiche per pay back, in coerenza con il bilancio regionale di previsione 2018-2020;

- b) all'incremento dei costi della produzione per ca. €/000 10.053 relativi principalmente alla voce "Rimborsi, assegni e contributi", riconducibile sostanzialmente all'aumento dello stanziamento per gli Ospedali Classificati.
- c) all'incremento degli accantonamenti per rischi ed oneri per ca. €/000 103.575, per cui si rimanda a quanto riportato nella nota illustrativa al bilancio preventivo 2018 GSA.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito, si riporta la stima dello Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata Preventivo 2018 confrontata con lo Stato Patrimoniale Preventivo 2017, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ Prev 2018 - Prev 2017
ABA000	Rimanenze	-	-	-
ABA010	B.I.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	-	-	-
ABA110	B.I.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-
	Crediti esigibili entro i 12 mesi	3.054.915	2.586.143	468.772
ABA200	B.II.1) CREDITI V/STATO	1.908.490	1.831.962	76.528
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	174.689	-	174.689
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	-	-	-
ABA540	B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	363.929	350.000	13.929
ABA610	B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	607.806	350.000	257.806
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ERARIO	-	-	-
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ALTRI	-	54.181	(54.181)
ABA750	Disponibilità liquide	32.074	75.000	(42.926)
ACZ999	Ratei e risconti attivi	-	-	-
ATTIVO CORRENTE		3.086.989	2.661.143	425.846
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	Immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
ATTIVO IMMOBILIZZATO		-	-	-
Totale attivo		3.086.989	2.661.143	425.846
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.410.157	1.746.998	663.159
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.195.678	1.528.657	667.021
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	15.317	9.826	5.490
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	81.010	60.124	20.886
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	-	-
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	118.152	148.391	(30.239)
PEZ999	Ratei e risconti passivi	-	-	-
PASSIVO CORRENTE		2.410.157	1.746.998	663.159
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	544.619	542.283	2.336
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
PASSIVO CONSOLIDATO		544.619	542.283	2.336
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	69.262	179.095	109.833
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	62.951	192.768	129.817
PATRIMONIO NETTO		132.213	371.862	-
Totale passivo e netto		3.086.989	2.661.143	425.845

Dal punto di vista patrimoniale le variazioni più significative, tra Preventivo 2018 e Preventivo 2017, riguardano le seguenti poste:

- Crediti v/Regione con un incremento di ca. €/000 174.689. Tale incremento è giustificato in parte con l'inclusione delle manovre fiscali relativo all'anno 2018 per complessivi

€/000 51.755, in parte dall'incremento di ca. €/000 112.547 dei crediti per finanziamenti per investimenti;

- Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche con un incremento di ca. €/000 13.929, collegato all'incremento dei Crediti v/So.re.sa S.p.a di ca. €/000 257.806;
- Disponibilità liquide con un decremento di ca. €/000 42.926;
- Fondi per Rischi ed Oneri, con un incremento di ca. €/000 2.236, quale effetto congiunto di stime di accantonamenti ed utilizzi relativamente sia ai fondi per rischi ed oneri sia ai fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati;
- Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche con un incremento di ca. €/000 662.071 quale effetto congiunto di stima dei Debiti sorti nell'esercizio e stima di riduzione dei debiti pregressi in coerenza con la previsione di erogazioni da parte dello Stato a valere sulle residue quote di finanziamento relative agli esercizi fino al 2017.

ALLEGATO N. 3a

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	62.951
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
Ammortamenti		-
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	141.684
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-139.348-
- Fondo per rischi ed oneri futuri		2.336
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		65.287
(+/-)	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	667.022
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	5.490
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	20.886
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 30.239
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	663.160
(+/-)	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/Stato	- 76.528
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 174.689
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 13.929
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	- 257.806
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	54.181
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	- 468.772
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		259.675
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-

ALLEGATO N. 3a

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2018
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-
(+)	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		-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 302.600
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 302.600
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		- 302.600
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 42.926
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 42.926
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.3b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP				
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	(migliaia di euro)		
		Preventivo 2018 A	Preventivo 2017 B	Δ C=(A-B)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA160	A.I.5.c) Miglione su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglione su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	-	-	-
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-	-	-
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-	-
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-	-
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	-	-	-
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-	-
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	-
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-	-
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.3b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP					
(migliaia di euro)					
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	3.086.989	2.661.143	425.846
	ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	-
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-	-
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-	-
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	-
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	-
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
	ABA190	B.II) CREDITI	3.054.915	2.586.143	468.772
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.908.490	1.831.962	76.528
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.156.232	1.189.385	- 33.153
	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	420.771	306.444	114.327
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	51.755	- 51.755
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.504	-	2.504
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	327.281	284.378	42.903
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.702	-	1.702
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702	-	1.702
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	-	-
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	174.689	-	174.689
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	62.142	-	62.142
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	-
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	51.755	-	51.755
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	10.387	-	10.387
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	112.547	-	112.547
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	112.547	-	112.547
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	-
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	363.929	350.000	13.929
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	363.929	350.000	13.929
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	363.929	350.000	13.929
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	607.806	350.000	257.806
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	607.806	350.000	257.806
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-	-
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	-	54.181	- 54.181
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	-	-	-
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	-	16.402	- 16.402
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.3b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP					
(migliaia di euro)					
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	-	37.779	- 37.779
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	32.074	75.000	- 42.926
	ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-	-
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	32.074	75.000	- 42.926
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	-
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	-
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-	-
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-	-
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	-	-
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	-
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	132.213	371.862	- 239.650
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	69.262	179.095	- 109.833
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	62.951	192.768	- 129.817
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	544.619	542.283	2.336
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	167.665	518.905	- 351.240
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	93.202	44.729	- 48.473
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	74.463	474.176	- 399.713
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	53.000	6.177	46.823
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	51.241	6.177	- 45.064
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.759	-	1.759
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	323.954	17.201	306.753
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.104	1.427	- 1.677
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.950	716	- 1.234
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.154	711	- 443
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	320.850	15.774	- 305.076
o	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
o	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	-
o	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.3b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP				
		(migliaia di euro)		
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017 Δ
	PDZ999	D) DEBITI	2.410.157	1.746.998 663.159
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.195.678	1.528.657 667.021
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.568.620	1.479.675 88.945
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.170.080	1.179.224 - 9.144
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	398.540	300.451 98.089
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	627.058	48.982 578.076
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	15.317	9.826 5.490
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	15.317	9.826 5.490
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	81.010	60.124 20.886
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	31.029	42.157 - 11.128
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	49.981	17.967 32.014
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	-
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	118.152	148.391 - 30.239
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	-
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	118.152	148.391 - 30.239
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	PFFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	-
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2018 CONSOLIDATO SANITA'

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2018	Preventivo 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	10.453.041.000	10.317.904.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.369.914.000	10.234.777.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	74.192.000	74.192.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	51.755.000	51.755.000
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	465.000	465.000
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	21.972.000	21.972.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	7.859.000	7.859.000
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.783.000	3.783.000
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	492.000	492.000
3) da Regione e altri soggetti pubblici	2.842.000	2.842.000
4) da privati	742.000	742.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.076.000	1.076.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-64.143.000	-68.879.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	176.567.000	142.616.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	199.537.000	199.383.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	120.964.000	120.810.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	45.269.000	45.269.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	33.304.000	33.304.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	24.489.000	67.785.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	56.730.000	56.730.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	95.245.000	95.245.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	17.815.000	17.815.000
Totale A)	10.959.281.000	10.828.599.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	1.889.697.000	1.728.640.000
a) Acquisti di beni sanitari	1.866.330.000	1.705.366.000
b) Acquisti di beni non sanitari	23.367.000	23.274.000
2) Acquisti di servizi sanitari	4.545.344.000	4.577.465.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	649.082.000	649.073.000
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	797.404.000	820.611.000
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	796.491.000	796.267.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	241.762.000	268.071.000
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	99.712.000	98.045.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	73.793.000	72.560.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.137.697.000	1.136.371.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	64.813.000	60.455.000

ALLEGATO 4

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2018 CONSOLIDATO SANITA'

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2018	Preventivo 2017
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.330.000	37.712.000
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	23.033.000	23.019.000
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	43.189.000	42.153.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	255.267.000	189.766.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	42.403.000	42.403.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	103.194.000	102.654.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	126.594.000	181.741.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	59.580.000	56.564.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	622.859.000	632.492.000
a) Servizi non sanitari	581.927.000	578.532.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	25.311.000	39.569.000
c) Formazione	15.621.000	14.391.000
4) Manutenzione e riparazione	172.487.000	171.153.000
5) Godimento di beni di terzi	44.914.000	44.547.000
6) Costi del personale	2.856.976.000	2.702.374.000
a) Personale dirigente medico	1.253.646.000	1.179.127.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	100.494.000	96.842.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.067.416.000	1.012.635.000
d) Personale dirigente altri ruoli	45.272.000	43.652.000
e) Personale comparto altri ruoli	390.148.000	370.118.000
7) Oneri diversi di gestione	38.332.000	38.038.000
8) Ammortamenti	127.489.000	127.489.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.831.000	6.831.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	57.985.000	57.985.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	120.658.000	120.658.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	14.505.000	14.263.000
10) Variazione delle rimanenze	-46.893.000	-46.893.000
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-46.391.000	-46.391.000
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-502.000	-502.000
11) Accantonamenti	274.765.000	434.798.000
a) Accantonamenti per rischi	59.297.000	235.297.000
b) Accantonamenti per premio operosità	6.875.000	6.875.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	106.277.000	104.612.000
d) Altri accantonamenti	102.316.000	88.014.000
Totale B)	10.540.475.000	10.424.366.000
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	418.806.000	404.233.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	580.000	580.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	20.178.000	20.178.000

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2018 CONSOLIDATO SANITA'

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2018	Preventivo 2017
Totale C)	-19.598.000	-19.598.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	38.887.000	38.887.000
a) Plusvalenze	503.000	503.000
b) Altri proventi straordinari	38.384.000	38.384.000
2) Oneri straordinari	116.945.000	116.945.000
a) Minusvalenze	109.000	109.000
b) Altri oneri straordinari	116.836.000	116.836.000
Totale E)	-78.058.000	-78.058.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	321.150.000	306.577.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	263.267.000	249.667.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	240.007.000	226.796.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	20.107.000	19.771.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	3.087.000	3.035.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	66.000	65.000
2) IRES	2.473.000	2.431.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.202.000	2.165.000
Totale Y)	267.942.000	254.263.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	53.208.000	52.314.000

ALLEGATO N.5

Nota illustrativa al Bilancio economico preventivo consolidato Sanità per l'anno 2018

1. Premessa

Il bilancio economico preventivo consolidato Sanità per l'anno 2018 (di seguito anche preventivo consolidato 2018), è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica consolidata del Servizio Sanitario Regionale (di seguito anche S.S.R.) al 31 dicembre 2018, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale del consolidato Sanità relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente nota illustrativa, costituente parte integrante del preventivo consolidato 2018, è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione utilizzati, nonché la composizione delle principali voci di conto economico. Il preventivo consolidato 2018 include, oltre la suddetta Nota illustrativa, il Conto economico consolidato e il piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico (**Allegato n.4**) e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.lgs. 118/2011. Per completezza di informazioni viene allegato alla presente nota anche il modello CE Preventivo 2018 (**Allegato n.5a**) elaborato secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, comparato con il modello CE preventivo consolidato 2017 allegato al preventivo economico consolidato 2016, approvato con Decreto Commissario ad Acta (di seguito anche DCA) n. 44 del 9 ottobre 2017.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n.3, il preventivo consolidato 2018 è corredato dalla relazione sulla gestione (**Allegato n. 6**), a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, nella quale sono rappresentate informazioni relative non solo alla situazione economica, ma anche quelle relative alla stima della situazione patrimoniale e finanziaria alla data del 31 dicembre 2018 ai fini dell'elaborazione del rendiconto finanziario.

Il preventivo consolidato 2018 è stato elaborato in coerenza con il bilancio di previsione 2018-2020 della Regione Campania approvato con legge regionale n°39 del 29 dicembre 2017 e tenendo conto dei Programmi Operativi relativi al Triennio 2016-2018 predisposti dal Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro, integrati ai fini del presente bilancio preventivo, di quanto appostato sul bilancio regionale in termini di stanziamenti per finanzia-

mento sanitario indistinto, vincolato e risorse aggiuntive e per spesa direttamente attribuibile alla Gestione Sanitaria Accentrata.

Lo schema di conto economico è predisposto in unità di euro mentre il rendiconto finanziario, la nota illustrativa e la relazione sulla gestione sono predisposti in migliaia di euro.

Trattandosi di bilancio economico preventivo è evidentemente suscettibile di variazioni per effetto di situazioni allo stato imprevedibili o in corso di definizione. La Regione si riserva, pertanto, di apportare al documento eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie a seguito di nuove circostanze e dati che potrebbero significativamente incidere sulle ipotesi utilizzate per la formulazione del presente bilancio economico preventivo.

2. Criteri di elaborazione del bilancio economico consolidato preventivo 2018

La previsione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto dei principi di prudenza e competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valori sono conformi alle disposizioni del D.Lgs. n.118/2011.

Di seguito si riportano in sintesi le principali integrazioni/adeguamenti apportati alle componenti reddituali:

RICAVI

Contributi in c/esercizio indistinti e a destinazione vincolata

A riguardo del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata, considerato ai fini del presente bilancio preventivo, si precisa che si è ritenuto di considerare quello assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2017 e riportate:

- nell'Intesa Stato-Regione Rep. N° 184/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda il finanziamento indistinto;
- nell'Intesa Stato-Regione Rep. N° 183/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda le quote premiali;
- nell'Intesa Stato-Regione Rep. N° 182/CSR del 26/10/2017 per quanto riguarda le risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi di piano;
- nelle comunicazioni a cura del Ministero della Salute per quanto riguarda le altre tipologie di risorse vincolate quali: OPG - Intesa CU n. 145 del 16 novembre 2017; Extracomunitari - Intesa CSR n. 227 del 14 dicembre 2017; Borse di studio MMG - Intesa CSR n. 216 del 6 dicembre 2017; Farmaci innovativi e innovativi oncologici - Intesa CSR n. 239 del 21 dicembre 2017; Medicina penitenziaria - Intesa CU n. 153 del 16 novembre 2017; Fondo per esclusività di rapporto - Intesa CSR n. 216 del 6 dicembre 2017; Tariffe Termali - Intesa CSR n. 202 del 16 novembre 2017 e, infine, Indennità di abbattimento - Note MdS n. 3106 del 7 febbraio 2017, 14140 del 9 giugno 2017 e 18403 del 3 agosto 2017.

Si precisa che tale previsione risulta coerente con gli stanziamenti da bilancio di previsione 2018-2020 della Regione.

Relativamente ai ricavi per “Ulteriore Pay-back”, si segnala che, coerentemente con le previsioni da bilancio regionale 2018-2020, poiché non sono stati effettuati stanziamenti, la voce non è stata valorizzata.

Saldo mobilità extraregionale in compensazione

Il dato relativo alla mobilità sanitaria attiva e passiva extraregionale è stato assunto pari a quello risultante dall’Intesa della Conferenza Stato-Regioni sulla proposta di deliberazione CIPE concernente la ripartizione tra le Regioni delle risorse destinate al FSN per l’anno 2017 di dicembre 2017. Complessivamente risulta un saldo per mobilità extra-regionale in compensazione pari a ca. €/000 276.903. Tale previsione risulta coerente con gli stanziamenti da bilancio di previsione 2018-2020 della Regione.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato

L’utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato è stimato coerentemente alle previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018.

COSTI

I costi della produzione sono stati determinati in coerenza con le previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018.

Accantonamenti a fondi rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri per l’anno 2018 sono stati stimati in coerenza con le previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018, con l’aggiunta della quota accantonata in GSA (per ca. **€/000 60.000** come da bilancio di previsione regionale 2018 -2020). Al riguardo si precisa che si è conclusa nell’esercizio 2017 l’attività di *due diligence* finalizzata al monitoraggio dello stato dei rischi aziendali e la congruità dei Fondi per Rischi ed Oneri degli enti dell’SSR, ad opera di apposito organismo istituito con DCA 148/2014 e DCA 15/2016.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, risulta una stima coerente con le previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018.

Gestione finanziaria e straordinaria

Gli oneri e i proventi straordinari sono stati mantenuti pari ai livelli riportati nei Programmi Operativi 2016-2018. Anche i proventi e gli oneri finanziari e le imposte sono stati stimati coerentemente alle previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018.

3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi stimati nel preventivo 2018 e confrontati con i dati relativi al preventivo 2017.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce Contributi in c/esercizio pari a ca. **€/000 10.317.904** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.369.914	10.234.777	135.137
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	74.192	74.192	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	7.859	7.859	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.076	1.076	-
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.453.041	10.317.904	135.137
AA0240	A.2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 64.143	- 68.879	4.736
	Contributi in c/esercizio (post rettifica per destinazione investimenti)	10.388.898	10.249.025	139.873

La voce Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario Regionale pari a ca. **€/000 10.369.914** si riferisce a:

- quota FS regionale indistinto per ca. **€/000 10.091.945**,
- quota FS regionale vincolato per ca. **€/000 277.969**.

L'incremento complessivo pari a ca. **€/000 135.371** della voce "Contributi in c/esercizio" è riconducibile fondamentalmente al finanziamento indistinto e vincolato assegnato per l'esercizio 2017 ed utilizzato ai fini del presente bilancio, rispetto a quello relativo all'esercizio 2015 utilizzato ai fini del bilancio preventivo 2017.

L'incremento della voce "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" pari a ca. **€/000 4.736** è in linea con le previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018.

La voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie pari a ca. **€/000 199.537** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	120.964	120.810	154
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	33.304	33.304	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	45.269	45.269	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	199.537	199.383	154

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a soggetti pubblici pari a ca. **€/000 120.964** si riferiscono principalmente a ricavi per mobilità attiva extraregionale.

La voce Ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi pari a ca. **€/000 24.489** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.903	2.903	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	829	829	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	8.451	8.451	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.306	55.602	- 43.296
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	24.489	67.785	- 43.296

La predetta voce si riferisce sostanzialmente a:

- concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici per ca. **€/000 8.451** relativi principalmente a personale comandato e specialistica ambulatoriale di altri enti pubblici;
- concorsi, recuperi e rimborsi da privati per ca. **€/000 12.306**. Il decremento di ca. **€/000 43.296** si riferisce alla riduzione dei recuperi per pay-back dalle case farmaceutiche.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

▪ ACQUISTI DI BENI

Nella tabella di seguito riportata sono evidenziati i totali dei costi per acquisti di beni sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2018 confrontati con i dati relativi al preventivo 2017:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.866.330	1.705.366	160.964
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	23.367	23.274	93
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.889.697	1.728.640	161.057

Il dettaglio dei costi per acquisti di beni sanitari è di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.354.369	1.222.899	131.470
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	3.150	3.043	107
BA0210	B.1.A.3.) Dispositivi medici	463.744	437.131	26.613
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	8.148	8.012	136
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	28.930	26.403	2.527
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	345	340	5
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	439	433	6
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	7.205	7.105	100
BA0020	B.1) Acquisti di beni sanitari	1.866.330	1.705.366	160.964

L'incremento della voce "Acquisti di beni sanitari" pari a ca. €/000 160.964 è relativa principalmente all'incremento della voce "Prodotti farmaceutici ed emoderivati" per ca. €/000 131.470 e "Dispositivi Medici" per ca. €/000 26.613.

▪ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2018 confrontati con i dati relativi al preventivo 2017:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.545.344	4.577.465	- 32.121
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	621.629	632.492	- 10.863
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.166.973	5.209.957	- 42.984

Il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari è di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	649.082	649.073	9
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	797.404	820.611	- 23.207
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	796.491	796.267	224
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	241.762	268.071	- 26.309
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	99.712	98.045	1.667
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	73.793	72.560	1.233
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.137.697	1.136.371	1.326
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	64.813	60.455	4.358
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.330	37.712	- 6.382
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	23.033	23.019	14
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	43.189	42.153	1.036
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	255.267	189.766	65.501
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	42.403	42.403	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	103.194	102.654	540
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	126.594	181.741	- 55.147
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	59.580	56.564	3.016
BA0400	B.2) Acquisti servizi sanitari	4.545.344	4.577.465	- 32.121

La voce acquisti di servizi non sanitari pari a ca. **€/000 622.859** comprende:

- ca. **€/000 581.927** servizi non sanitari di cui principalmente servizi in appalto quali lavanderia, pulizia e mensa per ca. €/000 263.858, utenze, servizi e smaltimento rifiuti nonché riscaldamento per ca. €/000 149.804, premi di assicurazione per ca. €/000 59.539;
- ca. **€/000 25.311** per consulenze e collaborazioni non sanitarie;
- ca. **€/000 15.621** per formazione.

Gli scostamenti dei costi per servizi rispetto al Preventivo 2017 sono sostanzialmente giustificati dagli stanziamenti presenti sul bilancio regionale di previsione 2018-2020.

▪ COSTO DEL PERSONALE

Di seguito si riporta il riepilogo relativo al costo del personale distinto per ruolo:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.421.556	2.288.604	132.952
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	8.879	8.563	316
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	235.462	223.704	11.758
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	191.079	181.503	9.576
BA2080	Costo del Personale	2.856.976	2.702.374	154.602

L'incremento del costo del personale rispetto al preventivo 2017 è stata di ca. €/000 154.602 di cui il 86% relativo al personale del ruolo sanità, ca. il 8% al personale del ruolo tecnico ed il residuo 6% al personale amministrativo e professionale.

■ ACCANTONAMENTI

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
		A	B	C=A-B
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	59.297	235.297	- 176.000
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	6.875	6.875	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	106.277	104.612	1.665
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	102.316	88.014	14.302
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	274.765	434.798	- 160.033

Gli accantonamenti per rischi ed oneri pari a ca. **€/000 274.765** sono stimati in coerenza con le previsioni dei Programmi Operativi 2016-2018, ed includono ca. €/000 60.000, appostati prudenzialmente in GSA e destinati alla copertura di ulteriori costi, come indicato nella nota illustrativa allegata al bilancio preventivo 2018 della GSA.

C) RISULTATO ECONOMICO

Sulla base di quanto esposto, per il 2018 si stima un risultato positivo pari a ca. **€/000 53.208**, comprensivo di ca. €/000 51.755 di risorse aggiuntive da Bilancio Regionale a titolo di copertura LEA, e quindi sostanzialmente in pareggio.

ALLEGATO N.6

**Relazione sulla gestione al
Bilancio economico
preventivo consolidato Sanità
per l'anno 2018**

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi e le principali azioni in corso o da realizzarsi nel breve-medio periodo, per l'attuazione del Piano di Rientro del settore sanità;
- ✓ la previsione dell'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al consolidato Sanità per l'anno 2018.

2. Obiettivi

Di seguito si riportano le principali azioni ed interventi prioritari indicati nei Programmi Operativi relativi al Triennio 2016-2018 predisposti dal Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro, in corso di validazione da parte dei Ministeri Competenti.

- Sviluppo di un cruscotto informativo generale finalizzato al monitoraggio dell'attuazione delle azioni gestionali previste in capo alle Direzioni Generali delle Aziende Sanitarie;
- Miglioramento della qualità e tempestività dei flussi informativi e costituzione di una funzione regionale di Governo dei flussi informativi integrata, omogenea e puntuale;
- Istituzione dell'Anagrafe Assistita Unica Regionale contenente tutte le informazioni anagrafiche relativamente ai soggetti assistiti della Regione;
- Completamento dell'implementazione del sistema MRA;
- Conclusione dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili da parte dell'ASL Napoli 1 Centro e Napoli 3 Sud;
- Prosecuzione delle procedure relative al Percorso attuativo di Certificabilità dei dati contabili degli enti del SSR, ai sensi dell'art. 79 comma 1 sexies della L. 133/08;
- Conclusione delle procedure di accreditamento definitivo delle strutture private accreditate e di stipula dei contratti;
- Ricognizione del patrimonio tecnologico e definizione del fabbisogno in attrezzature per Azienda Sanitaria e Macro Area;
- Riduzione dell'ammontare dell'indebitamento commerciale del SSR e riconduzione dei tempi di pagamento nei limiti previsti dalla normativa di riferimento;
- Prosecuzione delle procedure di reclutamento del personale sulla base dei fabbisogni determinati dalle singole Aziende.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la stimata situazione economica, patrimoniale e finanziaria consolidata per l'esercizio 2018 attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali il conto economico riclassificato "a valore aggiunto" e lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n.118/2011, si è provveduto a redigere il prospetto del rendiconto finanziario (**Allegato n.6a**).

La previsione delle poste patrimoniali alla data del 31 dicembre 2018 ai fini della elaborazione del precitato rendiconto finanziario, è stata effettuata sulla base delle informazioni allo stato disponibili e di una serie di previsioni in merito alla movimentazione delle diverse poste patrimoniali.

Nell'**Allegato n.6b** della presente relazione sulla gestione sono riportati e comparati i modelli di stato patrimoniale previsti dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modifiche ed integrazioni, rappresentativi delle predette situazioni patrimoniali.

Tali documenti sono stati redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico preventivo consolidato Sanità 2018, riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il preventivo 2017:

CODICE	Conto economico riclassificato	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Delta Prev.2018 - Prev. 2017
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.453.041	10.317.904	135.137
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 64.143	- 68.879	4.736
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	176.567	142.616	33.951
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	199.537	199.383	154
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	24.489	67.785	- 43.296
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	56.730	56.730	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	95.245	95.245	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	17.815	17.815	-
A) Produzione dell'esercizio		10.959.281	10.828.599	130.682
BA0010	- Acquisti di beni	1.889.697	1.728.640	161.057
BA0390	- Acquisti di servizi	5.168.203	5.209.957	- 41.754
BA1910	- Manutenzioni e riparazioni	172.487	171.153	1.334
BA1990	- Godimento beni di terzi	44.914	44.547	367
BA2500	- Oneri diversi di gestione	38.332	38.038	294
BA2660	+/- variazione rimanenze materie prime	- 46.893	- 46.893	-
B) costi della produzione		7.266.740	7.145.442	121.298
Valore Aggiunto		3.692.541	3.683.157	9.384
BA2080	- Costi per il personale	2.856.976	2.702.374	154.602
Margine Operativo Lordo (EBITDA)		835.565	980.783	- 145.218
BA2650	- Accantonamento al FSC	14.505	14.263	242
BA2570	- Ammortamento beni immateriali	6.831	6.831	-
BA2580	- Ammortamento beni materiali	120.658	120.658	-
BA2690	Accantonamenti fondo rischi	274.765	434.798	- 160.033
BA2760	Accantonamenti TFR	6.875	6.875	-
Reddito operativo caratteristico		418.806	404.233	14.573
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 19.598	- 19.598	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 78.058	- 78.058	-
Reddito ante imposte		321.150	306.577	14.573
YZ9999	Imposte d'esercizio	267.942	254.263	13.679
Utile (perdita) dell'esercizio		53.208	52.314	894

L'incremento del risultato d'esercizio stimato per 2018 rispetto a quello stimato in sede di preventivo 2017 pari a ca. €/000 52.314 deriva fondamentalmente dall'effetto combinato di: aumento del valore della produzione di ca. €/000 130.682, incremento dei costi della produzione per ca. €/000 121.298, aumento dei costi del personale per ca. €/000 154.602, riduzione degli accantonamenti per ca. 160.033.

Per il commento delle predette variazioni si rimanda a quanto rappresentato nelle specifiche sezioni della Nota illustrativa al Bilancio economico preventivo consolidato Sanità 2018 (Allegato 5).

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta la stima dello Stato Patrimoniale Consolidato al 31 dicembre 2018 confrontata con lo Stato patrimoniale consolidato preventivo 2017, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente:

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Delta Prev.2018 - Prev. 2017
ABA000	Rimanenze	228.619	247.702	(19.083)
ABA010	B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	222.306	242.056	(19.750)
ABA110	B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	6.313	5.646	667
	Credit v/clienti (entro i 12 mesi)	3.398.182	3.356.882	41.300
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.936.478	1.992.747	(56.269)
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	175.121	-	175.121
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	136.205	185.493	(49.288)
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	53.556	(53.556)
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	607.814	376.437	231.377
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	12.880	2.850	10.030
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	529.683	745.799	(216.116)
ABA750	Disponibilità liquide	1.066.481	599.659	466.822
ACZ999	Ratei e risconti attivi	3.790	13.411	(9.621)
	ATTIVO CORRENTE	4.697.072	4.217.654	479.418
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	5.257	6.711	(1.454)
AAA270	Immobilizzazioni materiali	2.138.059	2.201.869	(63.810)
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	560	586	(26)
	ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.143.876	2.209.166	-
	Totale attivo	6.840.947	6.426.820	414.127
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.368.973	2.229.288	139.685
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	23	-	23
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.746	-	2.746
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	4.350	4.728	(378)
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.241	2.635	2.606
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	124.725	185.844	(61.119)
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.557.981	1.481.078	76.903
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	8.747	27.426	(18.679)
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	168.834	135.396	33.438
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	128.731	105.096	23.635
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	367.595	287.085	80.510
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.602	6.039	6.563
	PASSIVO CORRENTE	2.381.575	2.235.327	146.248
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.900.100	1.785.303	114.797
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	91.827	89.166	2.661
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.282	3.371	-
	PASSIVO CONSOLIDATO	1.993.209	1.877.840	115.369
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	462.992	693.106	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.943.876	1.445.703	498.173
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.129	4.299	-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	3.613	64.609	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	358.198	-	358.198
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	53.622	-
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	53.208	52.314	894
	PATRIMONIO NETTO	2.466.164	2.313.653	152.511
	Totale passivo e netto	6.840.947	6.426.820	414.127

Dal punto di vista patrimoniale le variazioni si segnalano le seguenti variazioni rispetto al Preventivo 2017:

- **Totale Attivo** con un incremento di ca. €/000 414.127, dovuto principalmente all'effetto congiunto di incrementi di Crediti v/Regione, Crediti v/partecipate e Disponibilità liquide e decrementi di Crediti v/Stato, Crediti v/Comuni e Crediti v/altri;
- **Totale Passivo** con un incremento di ca. €/000 414.127, dovuto principalmente all'effetto congiunto di incrementi di Debiti v/fornitori e Debiti v/Altri e decrementi di Debiti v/società partecipate.

4. Piano degli investimenti

In merito al piano degli investimenti, si evidenzia in particolare quanto previsto dall'Accordo di Programma di edilizia sanitaria ai sensi dell'art. 20 della legge 67/88, finalizzato operativamente alla realizzazione di un Programma per la realizzazione di interventi di edilizia ed ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico. Oltre alla realizzazione di diversi interventi di edilizia sanitaria, tra gli obiettivi generali del programma di investimento si evidenzia la realizzazione della messa a norma delle strutture sanitarie in materia di sicurezza (prevenzione incendi misure antisismiche, ecc.), e adeguamenti finalizzati al rispetto dei requisiti previsti dalla normativa nazionale e regionale.

Dal punto di vista finanziario le risorse assegnate alla Regione Campania, tenuto conto dei ripartimenti effettuati dalle delibere CIPE, comprese le delibere CIPE n. 97 e 98 del 18/12/2008, delle somme revocate in attuazione del comma 310 dell'art.1 della L. 266 del 23.12.2005, delle risorse impegnate per l'accordo di programma in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies della legge 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della legge 191/2009 (decreto commissariale n. 125 del 11.10.2012), ammontano a complessivi €/000 1.186.298, cui vanno sottratti €/000 38, relative a risorse già ammesse a finanziamento e non coperte da Accordi sottoscritti, per un ammontare effettivamente disponibile di €/000 1.186.260. A tale importo va aggiunta la quota del 5% a carico del bilancio regionale, pari ad €/000 62.435, per un totale complessivo di €/000 1.248.695.

Si evidenzia che dalla presentazione della proposta dell'Accordo di programma di cui al decreto commissariale n. 138/2012, il quadro normativo è cambiato. Il DM 2 aprile 2015 n. 70, ha definito gli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi delle strutture sanitarie dedicate all'assistenza ospedaliera, mentre, a livello regionale, sono stati adottati:

- a) il decreto commissariale n. 33 del 17 maggio 2016, recante: "Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del DM 70/2015",
- b) il decreto n. 99 del 22.09.2016, recante: "Piano Regionale di Programmazione della Rete per l'Assistenza Territoriale 2016 – 2018".

Pertanto, in riferimento a quanto sopra esposto, è emersa la necessità di dover ripresentare la programmazione degli interventi prioritari per l'importo complessivo di €/000 382.836, di cui €/000 363.694 quale quota statale ed €/000 19.142 per la quota di cofinanziamento regionale,

in attuazione del nuovo Piano ospedaliero e del nuovo Piano territoriale, nonché per la realizzazione degli improcrastinabili adeguamenti normativi.

Nell'ambito della proposta di riprogrammazione sono stati contemplati 49 interventi prioritari che complessivamente ammontano ad €/000 180.582, di cui €/000 162.207 relativi alla quota statale, €/000 8.537 relativi alla quota di cofinanziamento regionale ed €/000 9.837 relativi alla quota di cofinanziamento delle Aziende Sanitarie.

Successivamente con decreto commissariale n. 62/2017, si è proceduto alla definizione degli interventi prioritari del primo e dei successivi stralci nell'ambito della cifra complessiva di ca. €/000 391.128, così suddivisi:

- I stralcio, per l'importo complessivo di €/000 169.245, di cui €/000 156.982 a carico dello Stato, €/000 8.262 a carico della Regione e €/000 4.000 di cofinanziamento aziendale:
- Successivi stralci, per complessivi €/000 217.591, di cui €/000 206.711 a carico dello Stato e €/000 10.880 a carico della Regione.

Le somme residue per la stipula di nuovi Accordi di programma, pari a complessivi €/000 865.859, di cui €/000 822.566 a carico dello Stato e €/000 43.293 a carico della Regione, saranno utilizzate sulla base delle linee programmatiche, finalizzate al conseguimento degli obiettivi di riordino e adeguamento normativo delle reti ospedaliere, adeguamento e potenziamento dell'offerta territoriale, adeguamento della normativa antisismica, antincendio, efficientamento energetico, adeguamento del parco delle attrezzature biomedicali di elevata complessità.

N	Stazione appaltante	Comune di ubicazione	Titolo intervento	Obiettivo Generale	Obiettivo Specifico
1	ASL AV	Bisaccia	Adeguamento strutturale, tecnologico, funzionale dello stabilimento di Bisaccia - Ospedale di Comunità	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
2	ASL AV	Ariano Irpino	Completamento funzionale in ampliamento dei reparti e servizi del P.O. di Ariano Irpino	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al piano ospedaliero regionaleal DCA 33/2016
3	ASL AV	Solofra	Lavori di adeguamento normativo PO di Solofra	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
4	ASL AV	S. Angelo dei Lombardi	Adeguamento funzionale, impiantistico e di sicurezza antincendio del P.O. di S. Angelo dei Lombardi	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
5	ASL BN	Benevento	Demolizione e ricostruzione Poliambulatorio Via Minghetti di Benevento	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
6	ASL BN	Cerreto Sannita	Ristrutturazione e messa in sicurezza dell'edificio ex P.O. di Cerreto Sannita - Completamento Hospice (+8 pl.)	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
7	ASL CE	Maddaloni	Adeguamento e riqualificazione del presidio di Maddaloni (incremento pl)	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al DCA 33/2016
8	ASL CE	S. Felice a Cancellò	Riqualificazione del P.O. S. Felice a Cancellò	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
9	ASL CE	Aversa	Adeguamento e riqualificazione del PO di Aversa	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al DCA 33/2016
10	ASL CE	Capua	Ristrutturazione del presidio di Capua per riconversione in Ospedale di Comunità	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
11	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Adeguamento normativo ex DGR 7301/01 del P.O. San Paolo	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Messa a norma e adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
12	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Riconversione dell'ospedale ex sanatorio per riconversione in attività territoriale e riqualificazione dell'area ospedaliera pediatrica - LICCP Pediatrica	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
13	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Lavori adeguamento e messa norma S. Giovanni Bosco	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
14	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Lavori adeguamento presidi Loreto Mare e Capilupi	G2 - Messa a norma e adeguamento Rete Ospedaliera	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
15	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Lavori adeguamento presidio Incurabili e Pellegrini	G2 - Messa a norma e adeguamento Rete Ospedaliera	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
16	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Lavori adeguamento presidio S. Gennaro	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
17	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Lavori adeguamento presidio PSP Elena D'Aosta	G2 - Messa a norma e adeguamento Rete Ospedaliera	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
18	ASL Napoli 1 Centro	Napoli	Ristrutturazione del reparto di oncologia dello stabilimento "Ascalesi"	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
19	ASL NA 2 Nord	Pozzuoli	Completamento dell'area ospedaliera ex Sanatorio per adeguamento al Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera di cui al DCA 33/2016 (completamento)	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al DCA 33/2016
20	ASL NA 2 Nord	Ischia	Ampliamento del P.O. Rizzoli di Ischia per realizzazione di nuovi posti letto ospedalieri (incremento pl)	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al DCA 33/2016
21	ASL NA 2 Nord	Procida	Ristrutturazione del presidio di "G. Scotto" di Procida per realizzazione Ospedale di Comunità	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
22	ASL NA 2 Nord	Giugliano	Lavori di ristrutturazione del PO "San Giugliano" di Giugliano in Campania per realizzare reparto di oncologia	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al DCA 33/2016
23	ASL NA 3 Sud	Nola	Ristrutturazione e adeguamento del PO di Nola	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
24	ASL NA 3 Sud	Torre del Greco	Progetto lavori adeguamento e ristrutturazione PO di Torre del Greco	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al piano ospedaliero regionaleal DCA 33/2016
25	ASL NA 3 Sud	Boscotrecase	Progetto lavori adeguamento e ristrutturazione PO di Boscotrecase	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al piano ospedaliero regionaleal DCA 33/2016
	ASL NA 3 Sud	Nola	Lavori di adeguamento funzionale presidio per realizzazione reparto SPDC	Adeguamento rete territoriale	
	ASL NA 3 Sud	PO di Sorrento	Realizzazione di area Pronto Soccorso e Triage del PO di Sorrento	Messa a norma e adeguamento Rete Ospedaliera	
	ASL NA 3 Sud	PO di Sorrento	Realizzazione di nuova UOC rianimazione del PO di Sorrento	Messa a norma e adeguamento Rete Ospedaliera	
26	ASL SA	PO Oliveto Citra	Lavori di adeguamento funzionale, impiantistico e strutturale al fine di ospitare le destinazioni d'uso definite dal DCA 33/2016	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
27	ASL SA	Vallo della Lucania	Lavori di adeguamento funzionale, impiantistico e strutturale al fine di ospitare le destinazioni d'uso definite dal DCA 33/2016	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
28	ASL SA	PO Battipaglia	Lavori di adeguamento funzionale, impiantistico e strutturale al fine di ospitare le destinazioni d'uso definite dal DCA 33/2016	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
29	ASL SA	PO Nocera Inferiore	Adeguamento impiantistico e normativo della sede del P.O. di Nocera Inferiore	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
30	ASL SA	PO Roccasalce	Lavori di adeguamento del presidio per realizzazione di Ospedale di Comunità	G3 - Potenziamento Rete Territoriale	S3.1 Potenziamento rete territoriale per garantire un'assistenza più efficiente e appropriata
31	AO M oscati	Avellino	Potenziamento e ammodernamento parco tecnologico	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S1.2 - Potenziamento dotazione tecnologica rete ospedaliera
32	AO BN	BENEVENTO	Completamento strutturale e funzionale del padiglione San Pio	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
33	AO CE	Caserta	Ristrutturazione e adeguamento strutturale e messa a norma edificio F corpo D	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al piano ospedaliero regionaleal DCA 33/2016
34	AORN CARDARELLI	Napoli	Adeguamento funzionale ed impiantistico edificio DEA padiglione L	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
35	AORN CARDARELLI	Napoli	Realizzazione banca del tessuto muscolo-scheletrico	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al piano ospedaliero regionaleal DCA 33/2016
36	AORN CARDARELLI	Napoli	Adeguamento ai requisiti antincendio (padiglioni B, F, H, I, M, N, T, X)	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
37	AORN CARDARELLI	Napoli	Aggiornamento parco attrezzature Biomedicali	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S1.2 - Potenziamento dotazione tecnologica rete ospedaliera
38	AORN DEI COLLI	Napoli	Ristrutturazione, ammodernamento e messa a norma ala posteriore sinistra del PO Monaldi	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
39	AORN DEI COLLI	Napoli	Risanamento strutturale delle facciate esterne del presidio CTO	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
40	AO Santobono - Pausilipon	Napoli	Lavori di adeguamento normativo e funzionale del P.O. Santobono	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
41	AO Santobono - Pausilipon	Napoli	Lavori di adeguamento normativo e funzionale del P.O. Pausilipon	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
42	PASCALE	Napoli	Progetto adeguamento norme prevenzione incendi dei plessi di Napoli.	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
43	PASCALE	Napoli	Lavori di messa in sicurezza facciate	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
44	PASCALE	Napoli	Progetto adeguamento impianti elettrici e nuove cabine MT/BT	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.1 - Messa a norma rete ospedaliera
45	AO Federico II	Napoli	Realizzazione UTIC	G1 - Adeguamento Rete Ospedaliera agli standard di cui al DM 70/2013	S1.1 - Ristrutturazione PO adeguamento al piano ospedaliero regionaleal DCA 33/2016
46	AOU RUGGI	Salerno	Realizzazione di parcheggio multipiano automatizzato del plesso AOU Ruggi	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
47	AOU RUGGI	Salerno	Adeguamento normativo e funzionale delle sale operatorie del plesso "Ruggi"	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
48	AOU RUGGI	Salerno	Adeguamento normativo e funzionale delle sale operatorie del plesso "Ruggi"	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali
49	AOU RUGGI	Salerno	Messa a norma sale operatorie e centrale di sterilizzazione plesso Ruggi	G2 - Adeguamento patrimonio immobiliare ai requisiti di sicurezza, strutturali e tecnologici	S2.2 - Adeguamento PO ai requisiti strutturali e tecnologici previsti dalle norme regionali e nazionali

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	53.208
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	57.985
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	62.673
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.831
Ammortamenti		127.489
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 95.245
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-95.245
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	6.875
(-)	pagamenti TFR	- 4.214
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		2.661
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	274.765
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-159.968
- Fondo per rischi ed oneri futuri		114.797
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		202.910
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	2.746
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 378
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.606
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	101.903
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	33.438
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	23.635
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	12.310
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	176.260
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	6.563
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	76.269
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 175.121
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	49.288
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	52.009
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 10.030
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 122.939
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 130.012
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	19.083
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	19.083

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2018
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	3.847
A - Totale operazioni di gestione reddituale		278.651
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 5.377
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 56.848
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	26
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	26
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		- 62.199
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	591.248
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	- 230.114
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	358.198
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	- 60.996
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 463.788
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	194.548
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 2.089
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 2.089
C - Totale attività di finanziamento		190.370
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		406.822
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		406.822
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.6b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP					
(migliaia di euro)					
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	B	C=(A-B)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	2.143.876	2.209.166	- 65.290
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.257	6.711	- 1.454
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	37	56	- 19
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	1.203	525	- 678
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	1.166	472	- 694
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	96	144	- 48
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	411	175	- 236
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	315	31	- 284
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.653	2.758	- 1.105
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	2.202	3.141	- 939
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	2.766	2.897	- 131
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	32.564	10.991	- 21.573
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	30.347	8.477	- 21.870
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	746	113	- 633
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.724	3.640	- 916
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.592	1.418	- 2.174
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.883	1.117	- 2.766
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	116.818	49.514	- 67.304
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	112.266	46.300	- 65.966
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	42.071	18.226	- 23.845
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	43.608	18.101	- 25.507
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.138.059	2.201.869	- 63.810
	AAA280	A.II.1) Terreni	31.613	29.815	- 1.798
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	22.458	20.175	- 2.283
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	9.155	9.640	- 485
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.729.211	1.262.879	- 466.332
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	106.602	74.051	- 32.551
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	174.506	100.409	- 74.097
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	67.904	26.358	- 41.546
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	1.622.609	1.188.828	- 433.781
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	2.893.318	2.241.872	- 651.446
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	1.270.709	1.053.044	- 217.665
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	2.627	28.406	- 25.779
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	147.138	145.633	- 1.505
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	144.511	117.227	- 27.284
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	113.740	111.062	- 2.678
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	998.222	961.357	- 36.865
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	894.482	850.295	- 44.187
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	-	16.165	- 16.161
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	124.281	127.392	- 3.111
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	124.577	111.227	- 13.350
	AAA470	A.II.6) Automezzi	2.525	1.870	- 655
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	29.014	30.417	- 1.403
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	26.489	28.547	- 2.058
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	7.152	600	- 6.552
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.139	10.484	- 7.345
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	118.315	124.571	- 6.256
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	115.176	114.087	- 1.089
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	248.348	740.588	- 492.240
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	560	586	- 26
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
	AAA700	A.III.2) Titoli	560	586	- 26
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	560	585	- 25
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	1	- 1
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.6b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP					
(migliaia di euro)					
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	B	C=(A-B)
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	1	1
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	4.693.282	4.204.243	489.039
	ABA000	B.I) RIMANENZE	228.619	247.702	- 19.083
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	222.306	242.056	- 19.750
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	148.369	170.196	- 21.827
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	200	1	199
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	63.848	64.711	- 863
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	932	780	152
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.356	2.862	1.494
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	53	410	- 357
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	104	67	37
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	4.444	3.029	1.415
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	6.313	5.646	667
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	575	5.477	- 4.902
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	819	23	796
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	399	6	393
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	3.109	103	3.006
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	735	22	713
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	676	15	661
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
	ABA190	B.II) CREDITI	3.398.182	3.356.882	41.300
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.936.478	1.992.747	- 56.269
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.156.232	1.189.385	- 33.153
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	420.845	306.444	114.401
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	24	-	24
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	51.755	- 51.755
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.743	-	2.743
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	346.215	431.378	- 85.163
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	3.902	4.078	- 176
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.208	1.104	104
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.938	1.980	- 42
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	756	994	- 238
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	6.517	9.707	- 3.190
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	175.121	-	175.121
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	62.574	-	62.574
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	-
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	432	-	432
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	51.755	-	51.755
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	10.387	-	10.387
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	112.547	-	112.547
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	112.547	-	112.547
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	136.205	185.493	- 49.288
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	53.556	- 53.556
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	53.556	- 53.556
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	607.814	376.437	231.377
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	26.437	- 26.437
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	8	-	8
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	607.806	350.000	257.806
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	12.880	2.850	10.030
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	529.683	745.799	- 216.116
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	251.436	361.401	- 109.965
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	1.635	2.314	- 679
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	25.409	32.840	- 7.431
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.6b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP					
(migliaia di euro)					
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	B	C=(A-B)
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	251.203	349.244	- 98.041
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.066.481	599.659	466.822
	ABA760	B.IV.1) Cassa	15.923	1.476	14.447
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	843.168	530.000	313.168
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	120.928	-	120.928
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	86.462	68.183	18.279
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.790	13.411	- 9.621
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	1.166	- 1.166
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	1.166	- 1.166
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	3.790	12.245	- 8.455
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	3.790	12.245	- 8.455
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	416.538	121.517	295.021
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.975	9.646	- 3.671
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	28	22	6
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	6.051	6.107	- 56
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	404.484	105.742	298.742
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	2.466.164	2.313.653	152.511
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	462.992	693.106	- 230.114
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.943.876	1.445.703	498.173
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	621.051	249.862	371.189
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	330.845	496.313	- 165.468
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	273.947	443.346	- 169.399
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	56.898	52.967	3.931
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	844.256	492.598	351.658
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	3.076	-	3.076
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	144.648	206.930	- 62.282
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.129	4.299	- 2.170
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	3.613	64.609	- 60.996
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	13.445	- 13.445
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	1.401	- 1.401
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	3.613	49.763	- 46.150
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	358.198	-	358.198
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	76.542	-	76.542
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
	PAA200	A.V.3) Altro	281.656	-	281.656
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 357.852	53.622	- 411.474
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	53.208	52.314	894
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.900.100	1.785.303	114.797
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	18.699	11.467	7.232
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	777.074	1.065.979	- 288.905
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	222.489	329.501	- 107.012
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	64.742	58.941	5.801
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	167.436	45.771	121.665
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	179.084	133.387	45.697
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	143.323	498.379	- 355.056
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	500.865	535.516	- 34.651
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	456.376	490.526	- 34.150
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	19.857	23.626	- 3.769
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	5.667	6.540	- 873
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	18.965	14.824	4.141
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	603.462	172.341	431.121
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	112.510	54.099	58.411
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	51.275	9.246	42.029
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	50.633	38.385	12.248
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	10.602	6.468	4.134
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	490.952	118.242	372.710
0	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	91.827	89.166	2.661
0	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	90.982	88.195	2.787

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.6b

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP					
(migliaia di euro)					
	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Δ
			A	B	C=(A-B)
0	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	845	971	- 126
	PDZ999	D) DEBITI	2.370.255	2.232.659	137.596
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.282	3.371	- 2.089
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	23	-	23
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	23	-	23
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.746	-	2.746
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	2.746	-	2.746
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	4.350	4.728	- 378
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.241	2.635	2.606
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	5.241	2.635	2.606
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	124.725	185.844	- 61.119
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	81.628	143.998	- 62.370
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	43.097	41.846	1.251
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.557.981	1.481.078	76.903
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	634.975	400.876	234.099
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	923.005	1.080.202	- 157.197
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	8.747	27.426	- 18.679
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	168.834	135.396	33.438
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	128.731	105.096	23.635
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	367.595	287.085	80.510
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	30.884	24.760	6.124
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	169.049	132.808	36.241
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	2.076	1.992	84
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	165.586	127.525	38.061
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	12.602	6.039	6.563
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	604	477	127
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	604	477	127
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	11.998	5.562	6.436
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	11.998	5.562	6.436
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	PFFZ999	F) CONTI D'ORDINE	416.538	121.517	295.021
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.975	9.646	- 3.671
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	28	22	6
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	6.051	6.107	- 56
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	404.484	105.742	298.742