



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

DECRETO n. 16 del 03.03.2016

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio economico preventivo 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità

PREMESSO:

- che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 il Governo ha nominato Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo sanitario il Presidente pro tempore della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4, commi 1 e 2, del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222, e successive modifiche;
- che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: *"Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale"*;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, il Presidente pro tempore della Regione Campania è stato nominato Commissario ad acta per la Prosecuzione del Piano di Rientro con il compito di proseguire nell'attuazione del Piano stesso attraverso i programmi operativi di cui al citato art. 2, comma 88, della legge n. 191/09;
- che con decreto commissariale n. 25/2010 sono stati adottati i Programmi Operativi di cui al summenzionato art. 2, comma 88, della legge n. 191/2009, successivamente aggiornati con decreti commissariali n. 41/2010, n. 45/2011, n. 53/2012, n. 153/2012, n. 24/2013, n. 82/2013, n. 18/2014 e n. 108/2014;
- che la legge 23 dicembre 2014, n. 190, all'art. 1, comma 569, ha stabilito che la nomina a Commissario ad acta per la predisposizione, l'adozione o l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo del settore sanitario è incompatibile con l'affidamento o la prosecuzione di qualsiasi incarico istituzionale presso la regione soggetta a commissariamento, precisando che tale disposizione si sarebbe applicata alle nomine successive all'entrata in vigore della legge medesima;
- che, a seguito delle elezioni amministrative regionali del 31 maggio 2015, il nuovo Presidente della Giunta della Regione Campania si è insediato il 6 luglio 2015;
- che in data 11 dicembre 2015 il Consiglio dei Ministri ha deliberato la nomina del Dott. Joseph Polimeni a Commissario ad acta per l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo del settore sanitario, affiancandogli in qualità di Sub Commissario unico il Dott. Claudio D'Amario;

**Regione Campania**

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

- che il nuovo Commissario *ad acta* ed il Sub Commissario unico si sono insediati in data 13 gennaio 2016;
- che, nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario *ad acta* agisce quale *"organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali"*, emanando provvedimenti qualificabili come *"ordinanze emergenziali statali in deroga"*, ossia *"misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi, amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro"* (Consiglio di Stato: sentenza n. 2470/2013);

CONSIDERATO

- che 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":
 - a. dispone che nell'ambito del bilancio regionale le regioni garantiscono un'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;
 - b. 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;
 - c. disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
 - d. detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - e. 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;
 - f. istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriore 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 D.Lgs. 118/2011 e, quindi, dall'anno 2012;
- che lo stesso D.Lgs. 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
 - a. individuano nella propria struttura uno specifico centro di responsabilità denominato *"Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione"* deputato alla implementazione ed alla tenuta di una

*Regione Campania*

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

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 dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;

- b. individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione che è tenuto:
1. all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 2. 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";
 3. 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 D.Lgs. 127/1991 e dallo stesso D.Lgs. 118/2011; in sede di consolidamento:
 - 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";
 - 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;
- c. individuano un ulteriore responsabile regionale 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 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;
- d. 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;
- e. 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 D.Lgs. 118/2011 dispone, poi, 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;

*Regione Campania*

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

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;

DATO ATTO

- che con legge regionale 6 agosto 2010, n. 8, e DGRC n. 419 del 29 ottobre 2011, esecutiva dal 15 dicembre 2011, la Giunta Regionale della Campania si è dotata di un nuovo ordinamento amministrativo, imperniato sui Dipartimenti e sulle Direzioni;
- che nel nuovo ordinamento, approvato dalla DGRC n. 419/2011 e s.m.i. :
 - a. le funzioni in materia sanitaria, svolte dalle ex Aree Generali di Coordinamento 19 – Piano Sanitario Regionale e 20 - Assistenza Sanitaria fanno capo al Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali e, nell'ambito del Dipartimento, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - b. le funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla ex AGC 08 - Bilancio, Ragioneria e Tributi, fanno capo al Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali e, nell'ambito del Dipartimento, alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- che, pertanto, in conformità al decreto commissariale n. 80 del 16 luglio 2012, attualmente:
 - a. il Centro di Responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 52.04.14 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;
 - b. la funzione di "Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 3, lettera a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - c. la funzione di "Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie;
- che la Giunta Regionale con delibera n. 611 del 30 novembre 2015 ha approvato il disegno di legge recante: "Strumenti di programmazione finanziaria: DDL Disposizioni per la formazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il Triennio 2016-2018 della Regione Campania (Legge di Stabilità Regionale 2016); DDL Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018 della Regione Campania", prevedendo per l'esercizio 2016 nella Missione 13: Tutela della Salute; Programma 01: Servizio Sanitario Regionale – Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA; Titolo I: Spese Correnti, lo stanziamento per la spesa corrente del Servizio Sanitario Regionale di € 10.351.258.748,44= per competenza e di € 10.453.524.565,62= per cassa, sulla base del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2014, giuste Intese Stato Regioni rep. n. 172/CSR, 173/CSR e 174/CSR del 4 dicembre 2014;
- che il suddetto disegno di legge è stato approvato dal Consiglio Regionale con leggi del 18 gennaio 2016 n. 1: "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016- 2018 della



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

Regione Campania - Legge di stabilità regionale 2016" e n. 2: "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018 della Regione Campania";

- che con delibera n. 52 del 15 febbraio 2016 la Giunta regionale ha approvato il Bilancio gestionale per gli anni 2016, 2017 e 2018, 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 ad oggi non risulta ancora emanato il provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2016;
- che, pertanto, la Giunta regionale adeguerà in sede di assestamento il bilancio di previsione 2016 al livello del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) che sarà assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2016;

RITENUTO

- che in assenza di provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa Sanitaria corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, ai fini del bilancio preventivo 2016 si è ritenuto di considerare quello assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2014 giuste Intese Rep. n° 172/CSR, 173/CSR e 174/CSR del 4 dicembre 2014, sebbene nei giorni di elaborazione del documento fossero state formalizzate le intese Stato-Regione per il riparto del finanziamento indistinto e vincolato per l'anno 2015, per le seguenti principali motivazioni:
 - a. la quota di finanziamento sanitario indistinto comprensivo della quota di riequilibrio, della quota premiale e al netto del saldo di mobilità interregionale assegnata alla Regione Campania per l'esercizio 2015 è sostanzialmente in linea con quella assegnata per l'esercizio 2014 (decremento di soli ca. 243 mila euro);
 - b. la quota di finanziamento sanitario vincolata, comprendente sia quella relativa alla realizzazione degli obiettivi di piano, comprensiva del fondo destinato al rimborso della spesa per l'acquisto di farmaci innovativi, sia quella destinata ad altre specifiche finalità ad esempio borse di studio per la formazione di medicina generale, esclusività di rapporto dei dirigenti del ruolo sanitario, oneri assistenziali del personale degli istituti penitenziari trasferiti all'SSN, superamento degli OPG, assegnata alla Regione Campania per l'anno 2015 risulta di poco superiore a quella assegnata per l'esercizio 2014 (incremento di ca. 10 milioni di euro);
 - c. alla data di approvazione del disegno di legge regionale relativo al bilancio di previsione 2016 - 2018 della Regione risultavano disponibili unicamente i provvedimenti formali di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata relativo al 2014;
 - d. la legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) ha previsto per tale anno un ulteriore incremento del finanziamento statale della sanità di circa 1 miliardo di euro rispetto al 2015;

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

DECRETA

1. Le premesse e gli allegati formano parte integrante sostanziale del presente decreto.
2. Di approvare l'allegato bilancio economico preventivo per l'esercizio 2016 della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", composto da: Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011, recante il confronto del preventivo 2016 con il preventivo 2015, Nota Illustrativa,



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

Modello di Conto Economico Preventivo 2016 dettagliato di cui al DM 13 novembre 2007 e ss.mm.ii, Relazione sulla Gestione al Bilancio Economico Preventivo 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata e dal Piano dei Flussi di Cassa prospettici (Rendiconto Finanziario).

3. Di approvare l'allegato bilancio economico preventivo consolidato del Servizio Sanitario Regionale per l'esercizio 2016 composto da: Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011, recante il confronto del preventivo consolidato Sanità 2016 con il preventivo consolidato Sanità 2015, Nota Illustrativa, Modello di Conto Economico Preventivo Consolidato 2016 di cui al DM 13 novembre 2007 e ss.mm.ii, Relazione sulla Gestione al bilancio economico Preventivo 2016 del Consolidato Sanità e dal Piano dei Flussi di Cassa prospettici (Rendiconto Finanziario).
4. Di dare atto che i bilanci preventivi allegati al presente decreto sono conformi al bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Regione adottato con legge regionale 18 gennaio 2016 n. 2.
5. Di dare atto che i bilanci preventivi allegati al presente decreto potranno essere oggetto di successivo aggiornamento, al fine di recepire eventuali variazioni che dovessero rendersi necessarie a seguito di nuove circostanze, che incidano significativamente sulle ipotesi utilizzate per la formulazione degli stessi bilanci preventivi.
6. Di dare atto che il presente decreto viene trasmesso al Ministero della salute ed al Ministero dell'economia e delle finanze; e che con successivi atti potranno essere recepite eventuali prescrizioni, che dovessero pervenire dai suddetti Ministeri.
7. Di trasmettere il presente provvedimento al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, in qualità di Responsabile Regionale per il Controllo della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 118/2011 e, per quanto di competenza, al Capo Dipartimento della Salute, al Capo Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, al "Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale" ed alla "Segreteria di Giunta" per la pubblicazione sul BURC.

Il Dirigente UOD 14 G.E.F.
Dott. G.F. Ghidelli

Il Direttore Generale per la Tutela della
Salute e il Coordinamento del SSR f.f.
Avv. Antonio Postiglione

Il Sub Commissario ad acta
Dott. Claudio D'Amario

Il Commissario ad Acta
Dott. Joseph Polimeni

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2016 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA		
Importi in euro		
SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	636.550.381	580.952.745
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	562.327.381	562.236.745
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	74.223.000	18.716.000
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 I FA	51.755.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra I FA	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	22.468.000	18.716.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-
4) da privati	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-
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	45.855.380	45.809.380
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	45.855.380	45.809.380
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	40.544.000	40.371.000
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)	722.949.761	667.133.125
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	2.242.000	2.800.000
a) Acquisti di beni sanitari	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	2.242.000	2.800.000
2) Acquisti di servizi sanitari	256.081.466	244.332.163
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	49.358	49.358
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	141.841	141.841
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.604.984	4.439.298
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	160.991.124	161.405.809
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	486.540	486.540
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	41.912	41.912
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	50.404	50.404
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	85.033.953	74.036.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.681.350	3.681.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.000.000	-

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2016 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA		
Importi in euro		
SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	29.429.000	30.193.000
a) Servizi non sanitari	5.056.000	7.505.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.903.000	10.188.000
c) Formazione	12.470.000	12.500.000
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	98.880.244	187.203.244
a) Accantonamenti per rischi	20.000.000	90.000.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	76.561.244	76.561.244
d) Altri accantonamenti	2.319.000	20.642.000
Totale B)	386.632.710	464.528.407
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	336.317.051	202.604.719
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.221.719	589.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-
Totale C)	1.221.719	589.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-
1) Proventi straordinari	-	-
a) Plusvalenze	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-
2) Oneri straordinari	-	-
a) Minusvalenze	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-
Totale E)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	337.538.770	203.193.719
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-
1) IRAP	-	-

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2016 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA		
Importi in euro		
SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015
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	337.538.770	203.193.719

ALLEGATO N. 2

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2016

1. Premessa

Il bilancio economico preventivo 2016 (di seguito anche preventivo 2016), è finalizzato a rappresentare la 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 2016, 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 2016 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 2016 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 2016 (**Allegato n.2a**) elaborato secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, per l'anno 2016, comparato con il modello CE preventivo 2015 allegato al preventivo economico 2015 approvato con Decreto Commissario ad Acta (di seguito anche DCA) n. 67 del 16 giugno 2015.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n. 3, il preventivo 2016 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 2016 ai fini dell'elaborazione del rendiconto finanziario.

Il preventivo 2016 è stato elaborato in conformità al bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Regione Campania, adottato con legge regionale 18 gennaio 2016 n. 2.

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.

Si precisa che, non essendo stato ancora emanato il provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2016, nelle previsioni per l'esercizio 2016 si è fatto riferimento al finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata stabilita per il 2014 come specificato nel paragrafo successivo, ed al conseguente DCA 58 del 29 maggio 2015 di riparto di detto finanziamento ed assegnazione provvisoria per l'esercizio 2015.

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 2016

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.

A riguardo del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata considerato ai fini del presente bilancio preventivo si precisa che, in assenza di provvedimento formale di assegnazione di detto finanziamento per l'esercizio 2016, si è ritenuto di considerare quello assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2014 giuste Intese Rep. n° 172/CSR, 173/CSR e 174/CSR del 4 dicembre 2014.

Le ragioni di tale considerazione sono sostanzialmente le seguenti:

- a) la quota di finanziamento sanitario indistinto comprensivo della quota di riequilibrio, della quota premiale e al netto del saldo di mobilità interregionale assegnata alla Regione Campania per l'esercizio 2015 è sostanzialmente in linea con quella assegnata per l'esercizio 2014 (decremento di ca. €/000 243);
- b) la quota di finanziamento sanitario vincolata, comprendente sia quella relativa alla realizzazione degli obiettivi di piano, comprensiva del fondo destinato al rimborso della spesa per l'acquisto di farmaci innovativi, sia quella destinata ad altre specifiche finalità quali ad esempio borse di studio per la formazione di medicina generale, esclusività di rapporto dei dirigenti del ruolo sanitario, oneri assistenziali del personale degli istituti penitenziari trasferiti all'SSN, superamento degli OPG, assegnata alla Regione Campania per l'anno 2015 risulta leggermente superiore a quella assegnata per l'esercizio 2014 (incremento di ca. €/000 10.000);
- c) alla data di approvazione del disegno di legge relativo al bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Regione risultavano disponibili unicamente i provvedimenti formali di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata relativo al 2014;
- d) la legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) ha previsto per tale anno un ulteriore incremento del finanziamento statale della sanità di circa 1 miliardo di euro rispet-

to al 2015 (di cui si può stimare che vengano attribuiti alla Regione Campania oltre 90 mln di euro).

Parimenti i dati relativi alla mobilità sanitaria attiva e passiva extraregionale nonché al saldo della mobilità sanitaria internazionale, sono stati assunti pari a quelli del 2014 e riportati nella Intesa Stato-Regione Rep. n. 173/CSR del 04/12/2014.

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 e Camilliani), IRCCS privati (Fondazione Maugeri) e società controllate collegate e partecipate dalla Regione, si è tenuto conto dei corrispettivi previsti dai rispettivi contratti/convenzioni, già opportunamente adeguati sulla base del decreto legislativo sulla *spending review*, laddove applicabile, nonché delle relative appostazioni sui capitoli afferenti il “perimetro sanità” nell’ambito del bilancio di Previsione 2016 della Regione.

3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi stimati nel preventivo 2016 e confrontati con i dati relativi al preventivo 2015.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce contributi in conto esercizio pari a ca. **€/000 636.550** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
AA0020	A.1.A) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	562.327	562.237	91
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	74.223	18.716	55.507
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	636.550	580.953	55.598

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	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	485.676	485.676	-
AA0040	A.1.A.2) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale - vincolato	76.651	76.561	90
AA0020	A.1.A) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	562.327	562.237	90

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	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	-	51.755
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	22.468	18.716	3.752
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	74.223	18.716	55.507

I contributi in conto esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario Regionale pari a ca. **€/000 562.327** comprendono, oltre la quota di fondo indistinto per la copertura dei costi direttamente gestiti dalla GSA, le quote di contributi indistinti e vincolati presunti non assegnati alle Aziende entro la chiusura dell'esercizio 2016. La previsione di tale mancata assegnazione è basata su quanto disposto con il DCA 58/2015 relativamente al finanzia-

mento indistinto e vincolato 2014. 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 74.223** 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 fa riferimento a quanto previsto nel verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti del 22 luglio 2014 nel quale viene previsto che in applicazione del DL 120/2013: *a partire dall'anno di imposta 2015 la Regione Campania debba destinare all'equilibrio del settore sanitario un gettito fiscale pari a €/000 51.755.*
- b) contributi da altri soggetti pubblici, relativi agli indennizzi da corrispondere ai trasfusi ai sensi della Legge 210/92 per ca. **€/000 22.468**. Tale importo si riferisce alle risorse da incassare nel corso del 2016 sulla base di quanto riportato nell'Allegato 1 al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 maggio 2015.

La voce concorsi, rimborsi e recuperi pari a ca. **€/000 40.544** si riferisce a recuperi per pay-back dalle case farmaceutiche.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

▪ ACQUISTI DI BENI

Gli acquisti di **beni**, si riferiscono fondamentalmente agli acquisti di ricettari medici, rilevati tra supporti informatici e cancelleria per un importo complessivo di ca. **€/000 2.242**.

▪ 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 2016:

I costi per **Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica** pari a ca. **€/000 4.605** 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. **€/000 160.991**, di cui €/000 18.200 da IRCCS privati e ca. €/000 135.607 da Ospedali Classificati, si riferiscono al tetto di spesa determinato per l'anno 2015 e previsto invariato per il 2016.

La voce rimborsi assegni e contributi, pari a ca. **€/000 85.034** si riferisce per:

- ca. **€/000 55.360** a contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione (AR-SAN, ARPAC);
- ca. **€/000 22.468** a contributo Legge 210/92, in misura corrispondente a quanto rilevato nelle specifiche voci di ricavo "Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)".

La voce Acquisti servizi non sanitari pari a ca. **€/000 29.429** risulta composta come di seguito dettagliato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	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	56	573	- 517
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	5.000	6.932	- 1.932
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	12.470	12.500	- 30
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.903	10.188	1.715
BA1560	B.2.B) Acquisti servizi non sanitari	29.429	30.193	- 764

- La voce “Formazione (esternalizzata e non)” pari a ca. **€/000 12.470** si riferisce alle borse di studio a laureati per la frequentazione di scuole di specializzazione universitarie;
- La voce consulenze, collaborazioni interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie pari a ca. **€/000 11.903** si riferisce principalmente ai servizi di consulenza resi da soggetti esterni quali ad esempio Advisor contabile e So.Re.Sa S.p.A;

▪ ACCANTONAMENTI

La voce Accantonamenti pari a ca. €/000 98.880 si riferisce principalmente a:

- Accantonamenti per rischi pari a ca. €/000 20.000 relativi alla quota appostata prudenzialmente a copertura di pignoramenti effettuati sulla cassa della Regione ed attribuibili a Creditori dell'SSR.
- Accantonamenti per quote inutilizzate per contributi vincolati pari a ca. €/000 76.561, in relazione alle quote di contributi vincolati previsti non essere assegnate agli enti del SSR entro la chiusura dell'esercizio 2016, sulla base di quanto disposto dal DCA 58/2015;
- Altri Accantonamenti per ca. €/000 2.319.

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	636.550	580.953	55.598
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	562.327	562.237	91
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	485.676	485.676	1
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	76.651	76.561	90
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	74.223	18.716	55.507
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	51.755	-	51.755
	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	-	51.755
	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)	22.468	18.716	3.752
	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	22.468	18.716	3.752
	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 F.S. regionale vincolato	-	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	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	45.855	45.809	46
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	45.855	45.809	46
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-
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 Extraregione	45.855	45.809	46
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	28.459	28.413	46
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	9.511	9.511	0
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	2.389	2.389	0
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	308	308	0
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.443	1.443	0
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	3.746	3.746	0
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	-	-	-

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
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 Extraregione	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
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 Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	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	40.544	40.371	173
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
	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) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
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) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
	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	40.544	40.371	173
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	40.544	40.371	173
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	40.544	40.371	173
	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	-	-	-
	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 ambulatoriale	-	-	-
	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)	722.950	667.133	55.817
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	2.242	2.800	- 558
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
	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	-	-	-
	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	2.242	2.800	- 558
	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	2.242	2.800	- 558
	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	285.510	274.525	10.985
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	256.081	244.332	11.749
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	49	49	0
	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	49	49	0
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	142	142	- 0
	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)	142	142	- 0
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.605	4.439	166
	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)	1.198	1.198	0
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	3.407	3.241	166
	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	3.407	3.241	166
	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	160.991	161.406	- 415
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)	7.184	7.184	0
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	153.807	154.222	- 415
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.200	18.390	- 190
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	135.607	135.832	- 225

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
	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	487	487	0
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)	487	487	0
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	42	42	0
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)	42	42	0
	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	50	50	0
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)	50	50	0
	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. (intraeonia)	-	-	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - Area ospedaliera	-	-	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia- Area specialistica	-	-	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - Area sanità pubblica	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - 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 intraeonia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende)	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - Altro	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	85.034	74.036	10.998
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	987	-	987
	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	55.360	55.320	40
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	22.468	18.716	3.752
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.219	-	6.219
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	3.681	3.681	0
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 sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	3.681	3.681	0

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
	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	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.000	-	1.000
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
	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	1.000	-	1.000
	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	29.429	30.193	- 764
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	5.056	7.505	- 2.449
	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	5.000	6.932	- 1.932
	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	56	573	- 517
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	56	-	56
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	573	- 573
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.903	10.188	1.715
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	11.903	10.188	1.715
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	11.903	10.188	1.715
	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) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	12.470	12.500	- 30
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.470	12.500	- 30
	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	-	-	-

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
	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	-	-	-
	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	98.880	187.203	- 88.323
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	20.000	90.000	- 70.000
	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	-	-	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	20.000	90.000	- 70.000
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	76.561	76.561	0
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	76.561	76.561	0
	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	2.319	20.642	- 18.323
	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 contratti: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	-	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.319	20.642	- 18.323
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	386.633	464.528	- 77.896
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1.222	589	633
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1.222	589	633
	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)	1.222	589	633
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	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	-	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-

ALLEGATO N.2a

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE CAMPANIA	(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	A PREV. 2016 - PREV. 2015
			A	B	C=(A-B)
	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	-	-	-
	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)	337.539	203.194	134.345
	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 (intraoemia)	-	-	-
	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	337.539	203.194	134.345

ALLEGATO N. 3

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Relazione sulla gestione

Bilancio Economico Preventivo 2016

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 2016.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al bilancio economico preventivo Consolidato Sanità per l'anno 2016 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:

- l'analisi del fondo rischi per singola azienda e quindi consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.;
- 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;
- l'implementazione di una procedura che consenta il monitoraggio dei rapporti di crediti e debiti Gestione Sanitaria Accentrata/Enti del SSR;
- 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 2016 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 2016 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.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 2015 e 2016.

Tali documenti sono stati redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico preventivo 2016 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il preventivo 2015:

Conto economico riclassificato	Preventivo 2016	Preventivo 2015	D Prev 2016 - Prev 2015
A.1) Contributi in c/esercizio	636.550	580.953	55.598
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	45.855	45.809	46
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	40.544	40.371	173
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	722.950	667.133	55.817
- Acquisti di beni	2.242	2.800	- 558
- Acquisti di servizi	285.510	274.525	10.985
- Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
- Godimento beni di terzi	-	-	-
- Oneri diversi di gestione	-	-	-
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	-
B) costi della produzione	287.752	277.325	10.427
Valore Aggiunto	435.197	389.808	45.389
- Costi per il personale	-	-	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	435.197	389.808	45.389
- Accantonamento al FSC	-	-	-
- Ammortamento beni immateriali	-	-	-
- Ammortamento beni materiali	-	-	-
Accantonamenti fondo rischi	98.880	187.203	- 88.323
Accantonamenti TFR	-	-	-
Reddito operativo caratteristico	336.317	202.605	133.712
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.222	589	633
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
Reddito ante imposte	337.539	203.195	134.344
Imposte d'esercizio	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	337.539	203.194	134.345

L'incremento del risultato stimato per il 2016 rispetto a quello stimato in sede di preventivo 2015 pari a ca. €/000 134.345 è attribuibile:

- a) all'incremento dei costi della produzione per ca. €/000 10.427 relativi principalmente a "Rimborsi, assegni e contributi" e "Contributi Legge 210/92".
- b) all' incremento del valore della produzione per ca. €/000 55.817 relativo principalmente alle risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA;
- c) al decremento degli accantonamenti per rischi ed oneri per ca. €/000 88.323, relativo principalmente ai minori accantonamenti per le coperture di pignoramenti effettuati sulla cassa ordinaria della Regione ed attribuibile a creditori dell'SSR.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta la stima dello Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata al 31.12.2016 confrontata con lo Stato Patrimoniale Preventivo 2015, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ Prev 2016 - Prev 2015
ABA000	Rimanenze	-	-	-
ABA010	B.I.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	-	-	-
ABA110	B.I.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-
	Crediti esigibili entro i 12 mesi	2.808.483	2.515.956	292.527
ABA200	B.II.1) CREDITI V/STATO	1.868.616	1.883.082	(14.466)
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	-	-	-
ABA540	B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-
ABA610	B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	850.000	600.000	250.000
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ERARIO	-	-	-
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ALTRI	89.867	32.874	56.993
ABA750	Disponibilità liquide	190.000	160.000	30.000
ACZ999	Ratei e risconti attivi	-	-	-
	ATTIVO CORRENTE	2.998.483	2.675.956	322.527
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	Immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	ATTIVO IMMOBILIZZATO	-	-	-
	Totale attivo	2.998.483	2.675.956	322.527
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	1.042.384	1.632.904	(590.521)
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	831.902	1.496.158	(664.256)
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.698	5.614	(1.916)
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	42.812	38.379	4.433
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	163.972	92.753	71.219
PEZ999	Ratei e risconti passivi	-	-	-
	PASSIVO CORRENTE	1.042.384	1.632.904	- 590.521
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	623.763	658.279	- 34.516
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
	PASSIVO CONSOLIDATO	623.763	658.279	- 34.516
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	994.797	181.579	813.218
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	337.539	203.194	134.345
	PATRIMONIO NETTO	1.332.336	384.772	947.563
	Totale passivo e netto	2.998.483	2.675.956	322.527

Dal punto di vista patrimoniale le variazioni più significative, tra Preventivo 2016 e Preventivo 2015, riguardano le seguenti poste:

- Crediti vs/società partecipate e/o enti dipendenti con un incremento di ca. €/000 250.000;
- Crediti vs/altri con un incremento di ca. €/000 56.993, per effetto dell'incremento dei crediti verso Stato per somme da incassare in relazione a quanto previsto dal Decreto MEF del 27 Maggio 2015;
- Debiti vs/ aziende sanitarie pubbliche con un decremento di ca. €/000 664.256, per effetto sia delle previste erogazioni alle Aziende di fondi incassati dallo Stato, sia di mere sistemazioni contabili concernenti i rapporti di Credito e Debito verso la Regione;
- Debiti vs/ altri con un incremento di ca. €/000 71.219 principalmente per effetto dei debiti stimati nei confronti dei soggetti trasfusi ai sensi della Legge 210/92 a fronte delle risorse da incassare per le annualità 2017 e 2018 previste dal precitato decreto MEF del 27 Maggio 2015.

I° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	337.539
	- 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	98.880
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 133.396
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 34.516
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	303.023
(+)/(+)	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	- 664.256
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	4.433
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione altri debiti	69.302
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 590.521
(+)/(+)	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	14.466
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 306.993
(+)/(+)	diminuzione/aumento di crediti	- 292.527
(+)/(+)	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	- 580.024
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-

I° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Preventivo 2016
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	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*	610.024
(+)/(+)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	610.024
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		610.024
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		30.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		30.000
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				
(migliaia di euro)				
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ 2016-2015 C=(A-B)
		A	B	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) Migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie 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 (disponibili)	-	-	-
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	-
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 2016	Preventivo 2015	Δ 2016-2015
	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	2.998.483	2.675.956	322.527
	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	2.808.483	2.515.956	292.527
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.868.616	1.883.082	- 14.466
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.063.662	1.139.143	- 75.481
	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	344.427	371.385	- 26.959
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	147.389	74.054	73.335
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	313.139	298.500	14.639
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	-
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	-	-	-
	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	-	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	-
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	-	-	-
	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	-	-	-
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	850.000	600.000	250.000
	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	850.000	600.000	250.000
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-	-
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	89.867	32.874	56.993
	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	48.468	17.000	31.468
	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 2016	Preventivo 2015	Δ 2016-2015
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	41.399	15.874	25.525
	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	190.000	160.000	30.000
	ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-	-
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	190.000	160.000	30.000
	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	1.332.336	384.772	947.563
	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	994.797	181.579	813.218
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	337.539	203.194	134.345
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	623.763	658.279	- 34.516
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	507.806	540.256	- 32.450
	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	44.729	44.729	-
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	463.077	495.527	- 32.450
	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	103.393	76.561	26.832
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	94.829	76.561	18.268
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	8.563	-	8.563
	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	12.565	41.462	- 28.897
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.427	1.427	-
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	716	716	-
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	711	711	-
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	11.138	40.035	- 28.897
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 2016	Preventivo 2015	Δ 2016-2015
	PDZ999	D) DEBITI	1.042.384	1.632.904	- 590.521
	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) Accanto 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) Accanto 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	831.902	1.496.158	- 664.256
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	829.247	1.372.636	- 543.389
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	454.513	853.387	- 398.874
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	374.734	519.249	- 144.515
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	2.655	123.522	- 120.867
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	3.698	5.614	- 1.916
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	3.698	5.614	- 1.916
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	42.812	38.379	4.433
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	37.848	36.228	1.621
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	4.964	2.151	2.813
	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	163.972	92.753	71.219
	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	163.972	92.753	71.219
	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	-	-	-
	PFZ999	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	-	-	-

ALLEGATO 4

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' PREVENTIVO 2016

Importi in euro

SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2016	Preventivo 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	10.262.343.000	10.214.727.629
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.175.323.000	10.175.322.629
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	80.364.000	33.409.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti	69.000	65.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	51.756.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.526.000	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	27.013.000	33.344.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.651.000	5.331.000
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.907.000	2.836.000
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	183.000
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.194.000	2.024.000
4) da privati	550.000	288.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.005.000	665.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-99.650.440	-99.650.436
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	65.670.000	76.530.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	217.368.000	217.503.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	139.000.000	140.627.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	46.580.000	48.098.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	31.788.000	28.778.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.366.000	71.422.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	51.494.000	60.397.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	79.629.000	78.302.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	16.543.000	22.200.000
Totale A)	10.660.762.560	10.641.431.193
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	1.714.304.000	1.276.934.000
a) Acquisti di beni sanitari	1.689.331.000	1.250.679.000
b) Acquisti di beni non sanitari	24.973.000	26.255.000
2) Acquisti di servizi sanitari	4.589.559.000	4.625.713.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	644.549.000	653.904.000
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	898.101.000	912.744.000
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	787.642.000	787.378.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	280.503.000	251.955.000
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	90.496.000	101.914.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	69.957.000	74.273.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.146.511.000	1.121.220.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	41.057.000	58.933.000
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	43.506.000	26.152.000
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	18.639.000	22.590.000
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	39.540.000	37.316.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	126.729.000	220.490.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	41.467.000	43.175.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	98.582.000	80.825.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	185.527.000	173.288.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	76.753.000	59.556.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	612.557.000	616.564.000
a) Servizi non sanitari	550.212.000	561.300.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	48.332.000	41.405.000
c) Formazione	14.013.000	13.859.000
4) Manutenzione e riparazione	173.806.000	136.614.000
5) Godimento di beni di terzi	49.378.000	56.377.000
6) Costi del personale	2.540.647.000	2.650.723.000
a) Personale dirigente medico	1.073.787.000	1.109.349.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	90.859.000	94.306.000

ALLEGATO 4

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' PREVENTIVO 2016		
<i>Importi in euro</i>		
SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2016	Preventivo 2015
c) Personale comparto ruolo sanitario	977.234.000	1.010.954.000
d) Personale dirigente altri ruoli	40.978.000	42.909.000
e) Personale comparto altri ruoli	357.789.000	393.205.000
7) Oneri diversi di gestione	36.723.000	38.153.000
8) Ammortamenti	123.635.000	155.063.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.652.000	13.644.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	59.236.000	57.493.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	113.983.000	141.419.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	13.664.000	5.159.000
10) Variazione delle rimanenze	-18.602.000	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-19.178.000	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	576.000	-
11) Accantonamenti	484.228.000	680.726.094
a) Accantonamenti per rischi	261.403.000	317.261.000
b) Accantonamenti per premio operosità	7.460.000	6.579.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	171.333.000	177.641.094
d) Altri accantonamenti	44.032.000	179.245.000
Totale B)	10.319.899.000	10.242.026.094
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	340.863.560	399.405.098
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.818.000	1.586.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	10.858.000	19.942.000
Totale C)	-9.040.000	-18.356.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	21.000	-
Totale D)	-21.000	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	54.385.000	46.015.000
a) Plusvalenze	96.000	30.000
b) Altri proventi straordinari	54.289.000	45.985.000
2) Oneri straordinari	89.352.000	88.968.000
a) Minusvalenze	37.000	60.000
b) Altri oneri straordinari	89.315.000	88.908.000
Totale E)	-34.967.000	-42.953.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	296.835.560	338.096.098
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	197.397.000	207.496.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	172.915.000	185.795.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	19.321.000	18.791.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	5.145.000	2.851.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	16.000	59.000
2) IRES	2.363.000	2.186.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.500.000	2.000.000
Totale Y)	202.260.000	211.682.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	94.575.560	126.414.098

ALLEGATO N.5

Nota illustrativa al Bilancio economico preventivo consolidato Sanità per l'anno 2016

1. Premessa

Il bilancio economico preventivo consolidato Sanità per l'anno 2016 (di seguito anche preventivo consolidato 2016), è finalizzato a rappresentare la situazione economica consolidata del Servizio Sanitario Regionale (di seguito anche SSR) per l'esercizio 2016, 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 2016, è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione utilizzati, nonché la composizione delle principali voci di conto economico. Il preventivo consolidato 2016 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 2016 (**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 2015 allegato al preventivo economico consolidato 2015, approvato con Decreto Commissario ad Acta (di seguito anche DCA) n. 67 del 16 giugno 2015.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n.3, il preventivo consolidato 2016 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 2016 ai fini dell'elaborazione del rendiconto finanziario.

Il preventivo 2016 è stato elaborato in conformità al bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Regione Campania, adottato con legge regionale 18 gennaio 2016 n. 2.

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.

Si precisa che non essendo stato ancora emanato il provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata per l'esercizio

2016 nelle previsioni per l'esercizio 2016 si è fatto riferimento al finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata stabilita per il 2014 come specificato nel paragrafo successivo, ed al conseguente DCA 58 del 29 maggio 2015 di riparto di detto finanziamento ed assegnazione provvisoria per l'esercizio 2015.

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 2016

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, in assenza di provvedimento formale di assegnazione di detto finanziamento per l'esercizio 2016, si è ritenuto di considerare quello assegnato alla Regione Campania per l'esercizio 2014 giuste Intese Rep. n° 172/CSR, 173/CSR e 174/CSR del 4 dicembre 2014, sebbene nei giorni di elaborazione del documento fossero state formalizzate le intese Stato-Regione per il riparto del finanziamento indistinto e vincolato per l'anno 2015.

Le ragioni di tale considerazione sono sostanzialmente le seguenti:

- a) la quota di finanziamento sanitario indistinto comprensivo della quota di riequilibrio, della quota premiale e al netto del saldo di mobilità interregionale assegnata alla Regione Campania per l'esercizio 2015 è sostanzialmente in linea con quella assegnata per l'esercizio 2014 (decremento di ca. €/000 243);
- b) la quota di finanziamento sanitario vincolata, comprendente sia quella relativa alla realizzazione degli obiettivi di piano, comprensiva del fondo destinato al rimborso della spesa per l'acquisto di farmaci innovativi, sia quella destinata ad altre specifiche finalità quali ad esempio borse di studio per la formazione di medicina generale, esclusività di rapporto dei dirigenti del ruolo sanitario, oneri assistenziali del personale degli istituti penitenziari trasferiti all'SSN, superamento degli OPG, assegnata alla Regione Campania per l'anno 2015 risulta leggermente superiore a quella assegnata per l'esercizio 2014 (incremento di ca. €/000 10.000);

- c) la data di approvazione del disegno di legge regionale relativo bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-2018 della Regione, come anticipato in premessa, è antecedente a quelle delle precitate intese, talché a tale data risultavano disponibili unicamente i provvedimenti formali di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta e vincolata relativo al 2014;
- d) la legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) ha previsto per tale anno un ulteriore incremento del finanziamento statale della sanità di circa 1 miliardo di euro rispetto al 2015 (di cui si può stimare che vengano attribuiti alla Regione Campania oltre 90 mln di euro).

Saldo mobilità extraregionale in compensazione

I dati relativi alla mobilità sanitaria attiva e passiva extraregionale nonché al saldo della mobilità sanitaria internazionale, sono stati assunti pari a quelli del 2014 e riportati nella Intesa Stato-Regione Rep. n. 173/CSR del 04/12/2014.

Rettifica contributi in c/esercizio

L'importo delle rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazione agli investimenti è stato stimato ipotizzando un utilizzo nella misura massima del 1%, sulla base di quanto previsto dalla Legge Regionale del 24 dicembre 2006.

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

L'utilizzo di contributi vincolati per l'anno 2016 è stato stimato sulla base di quanto rilevato dalle Aziende in sede di consuntivo 2014 e di III Trimestre 2015, ipotizzando un utilizzo medio del fondo pari a circa il 6% per ciascuna delle annualità 2012, 2013, 2014 e 2015.

Costi per acquisti di prodotti farmaceutici

Il costo dei prodotti farmaceutici è stato stimato partendo dal dato previsto per la stima a chiudere 2015; quest'ultimo è stato stimato quale proiezione dei dati di III Trimestre 2015 sulla base sia dell'andamento del Consuntivo 2014 rispetto al III Trimestre 2014, sia dell'effetto

dell'introduzione dei farmaci anti epatite C, stimato applicando un tasso di crescita pari a circa il 12%, corrispondente a quello rilevato tra 2015 e 2014.

Costi per acquisti di servizi sanitari

I costi sono stati stimati partendo dal dato previsto per la stima a chiudere 2015; quest'ultimo è stato stimato quale proiezione dei dati di III Trimestre 2015 sulla base dell'andamento del Consuntivo 2014 rispetto al III Trimestre 2014, ed applicando a tale proiezione una decurtazione pari al 5% del costo rilevato a Consuntivo 2014 in applicazione della Legge 125/2015 (*Spending review*).

Costo del personale

Ai fini della quantificazione di tale voce di costo per l'anno 2016, si è partiti dalla stima a chiudere per il 2015, pari alla proiezione dei dati di III Trimestre 2015 sulla base dell'andamento del Consuntivo 2014 rispetto al III Trimestre 2014, ipotizzando altresì:

- il procrastinarsi del blocco del turn over;
- che il personale cessato sia pari al 3% del personale presente al 31.12.2015; non essendo al momento disponibile quest'ultimo dato si è proceduto alla proiezione di quanto comunicato dalle aziende al 30.09.2015;
- di procedere a reclutare personale nel numero di 910 unità, così come autorizzate con DCA 29/2015 e DCA 30/2015.

Accantonamenti a fondi rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi per l'anno 2016 sono stati stimati pari a quelli rilevati complessivamente dalle Aziende in sede di consuntivo 2014 con l'aggiunta della quota accantonata in GSA (e sul bilancio di previsione regionale 2016) pari a **€/000 20.000** destinata alla copertura di pignoramenti effettuati sulla cassa ordinaria della Regione ed attribuibili ai creditori dell'SSR.

A tale riguardo si precisa che, nell'ambito dell'attività *due diligence* finalizzata a monitorare lo stato dei rischi aziendali e la congruità dei fondi rischi e oneri degli Enti del SSR, già avviata nel corso del secondo semestre 2014, la Regione con DCA n. 148 del 24/12/2014 ha istituito un apposito "Organismo regionale per il governo e monitoraggio dello stato dei rischi del SSR", con i seguenti compiti:

- “a) eseguire un’analisi del fondo rischi accantonato nei singoli bilanci delle Aziende del S.S.R. e nel bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata, che tenga conto delle diverse tipologie di rischi esistenti e della loro evoluzione nel tempo;
- b) valutare il contenzioso legale in essere presso le Aziende del SSR per la verifica ed il monitoraggio dello stato dei rischi aziendali, predisponendo una reportistica periodica necessaria al monitoraggio ed alla valutazione di congruità del fondo rischi accantonato;
- c) verificare l’adeguatezza del fondo rischi iscritto nello Stato Patrimoniale del bilancio consolidato del S.S.R., e dei relativi accantonamenti imputati a Conto Economico, rispetto non solo alla stima delle diverse passività potenziali, ma anche al grado di esigibilità delle partite creditorie iscritte all’attivo”.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, risulta una stima per un importo pari al valore rilevato a Consuntivo 2014.

Gestione finanziaria e straordinaria

Gli oneri e proventi finanziari sono valorizzati sulla base della stima a chiudere 2015, pari alla proiezione dei dati di III Trimestre 2015 in base all’andamento del Consuntivo 2014 rispetto al III Trimestre 2014.

Gli oneri e proventi straordinari, a meno delle insussistenze attive e passive stimate pari a 0, sono stati mantenuti tendenzialmente pari a quelli rilevati in sede di Consuntivo 2014.

3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi stimati nel preventivo 2016 e confrontati con i dati relativi al preventivo 2015.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce Contributi in c/esercizio pari a ca. **€/000 10.262.343** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.175.323	10.175.323	0
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	80.364	33.409	46.955
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.651	5.331	320
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.005	665	340
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.262.343	10.214.728	47.615
AA0240	A.2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 99.650	- 99.650	- 0
	Contributi in c/esercizio (post rettifica per destinazione investimenti)	10.162.693	10.115.077	47.615

La voce Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario Regionale pari a ca. **€/000 10.175.323** si riferisce a:

- quota FS regionale indistinto per ca. **€/000 9.965.044**,
- quota FS regionale vincolato per ca. **€/000 210.279**.

La voce non rileva scostamenti tra i due anni di riferimento in quanto in entrambi i bilanci preventivi è stato utilizzato il finanziamento statale indistinto relativo all'anno 2014.

L'incremento complessivo pari a ca. **€/000 47.615** della voce "contributi in c/esercizio" è riconducibile fondamentalmente alla voce relativa ai Contributi da Regione (extra- fondo) – Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura Lea, stimate per il 2016 pari a ca. **€/000 51.755**.

A riguardo si precisa che tale importo fa riferimento a quanto previsto nel verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti del 22 luglio 2014 nel quale viene previsto che in applicazione

del DL 120/2013: *a partire dall'anno di imposta 2015 la Regione Campania debba destinare all'equilibrio del settore sanitario un gettito fiscale pari a €/000 51.755.*

La voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie pari a ca. **€/000 217.368** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	139.000	140.627	- 1.627
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	31.788	28.778	3.010
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	46.580	48.098	- 1.518
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	217.368	217.503	- 135

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a soggetti pubblici pari a ca. **€/000 139.000** si riferiscono principalmente a ricavi per mobilità attiva extraregionale.

La voce ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi pari a ca. **€/000 67.366** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.246	4.012	- 1.766
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.084	2.214	- 1.130
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	9.197	11.155	- 1.958
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	54.839	54.041	798
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.366	71.422	- 4.056

La predetta voce si riferisce sostanzialmente a:

- concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici per ca. **€/000 9.197** relativi principalmente a personale comandato e specialistica ambulatoriale di altri enti pubblici;
- concorsi, recuperi e rimborsi da privati per ca. **€/000 54.839** di cui ca. **€/000 40.544** relativi a rimborso a titolo di pay-back dalle case farmaceutiche. Detta componente è stata stimata pari a quella relativa alla proiezione 2015 a meno dell'ulteriore quota di payback

farmaceutico prevista per il 2015 e pari a ca. **€/000 39.758**, imputabile per ca. **€/000 3.230** al contributo per i farmaci anti-epatite C e per ca. **€/000 36.528** al ripiano per tetti di spesa farmaceutica ospedaliera e territoriale.

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 2016 confrontati con i dati relativi al preventivo 2015:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.689.331	1.250.679	438.652
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	24.973	26.255	- 1.282
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.714.304	1.276.934	437.370

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

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.233.943	810.607	423.336
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.457	2.434	23
BA0210	B.1.A.3.) Dispositivi medici	415.153	398.768	16.385
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	8.023	6.703	1.320
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	22.850	21.220	1.630
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	289	6.661	- 6.372
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	389	369	20
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.227	3.917	2.310
BA0020	B.1) Acquisti di beni sanitari	1.689.331	1.250.679	438.652

Il principale scostamento si riferisce alla voce "Prodotti farmaceutici ed emoderivati" e deriva fondamentalmente dall'effetto dell'introduzione dei farmaci anti Epatite C e dall'applicazione di un tasso di crescita pari a quello rilevato nel 2015 rispetto al 2014.

■ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2016 confrontati con i dati relativi al preventivo 2015:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.589.559	4.625.713	- 36.154
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	612.557	616.564	- 4.007
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.202.116	5.242.277	- 40.161

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

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	644.549	653.904	- 9.355
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	898.101	912.744	- 14.643
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	787.642	787.378	264
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	280.503	251.955	28.548
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	90.496	101.914	- 11.418
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	69.957	74.273	- 4.316
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.146.511	1.121.220	25.291
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	41.057	58.933	- 17.876
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	43.506	26.152	17.354
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	18.639	22.590	- 3.951
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	39.540	37.316	2.224
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	126.729	220.490	- 93.761
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	41.467	43.175	- 1.708
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	98.582	80.825	17.757
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	185.527	173.288	12.239
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	76.753	59.556	17.197
BA0400	B.2) Acquisti servizi sanitari	4.589.559	4.625.713	- 36.154

La voce acquisti di servizi non sanitari pari a ca. **€/000 612.557** comprende:

- ca. **€/000 550.212** servizi non sanitari di cui principalmente servizi in appalto quali lavanderia, pulizia e mensa per ca. €/000 262.179, utenze e riscaldamento per ca. €/000 148.745, premi di assicurazione per ca. €/000 53.254;

- ca. **€/000 46.648** per consulenze e collaborazioni non sanitarie;
- ca. **€/000 14.013** per formazione.

Gli scostamenti dei costi per servizi rispetto al Preventivo 2015 sono sostanzialmente giustificati sia dal diverso contesto in cui è stata effettuata la stima, sia dall' applicazione del DL 78/2015, convertito con legge 125/2015 (spending review).

▪ COSTO DEL PERSONALE

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

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.141.880	2.214.609	- 72.729
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	7.762	8.211	- 449
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	215.732	240.079	- 24.347
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	175.273	187.824	- 12.551
BA2080	Costo del Personale	2.540.647	2.650.723	- 110.076

Dall'applicazione delle assunzioni/criteri di cui alla specifica sezione della presente nota si stima una riduzione del costo del personale di ca. €/000 110.076 rispetto al preventivo 2015 di cui ca. il 65% relativo al personale del ruolo sanità, ca. il 22% al personale del ruolo tecnico ed il residuo 13% al personale amministrativo e professionale.

▪ ACCANTONAMENTI

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
		A	B	C=A-B
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	261.403	317.261	- 55.858
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	7.460	6.579	881
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	171.333	177.641	- 6.308
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	44.032	179.245	- 135.213
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	484.228	680.726	- 196.498

Gli accantonamenti per rischi pari a ca. **€/000 261.403** si riferiscono per ca. €/000 241.403 a quanto rilevato a Consuntivo 2014 dalle Aziende Sanitarie e per ca. €/000 20.000 alla quota appostata prudenzialmente in GSA a copertura di pignoramenti effettuati sulla cassa ordinaria della Regione ed attribuibili ai creditori dell'SSR.

La quota accantonata pari a ca. €/000 241.403 si riferisce fondamentalmente a:

- accantonamenti per tetti di spese e tariffe: **ca. €/000 54.503;**
- accantonamenti per contenziosi per personale dipendente e convenzionato: **ca. €/000 19.170;**
- accantonamenti per ritardato/mancato pagamento: **ca. €/000 55.504;**
- accantonamenti per autoassicurazione: **ca. €/000 39.835;**
- accantonamenti per altri rischi generici: **ca. €/000 92.391.**

C) RISULTATO ECONOMICO

Sulla base di quanto esposto, per il 2016 si stima un risultato positivo pari a ca. **€/000 94.576**, comprensivo di ca. €/000 51.755 di risorse aggiuntive da Bilancio Regionale a titolo di copertura LEA.

Per completezza espositiva, si rappresenta che qualora il bilancio preventivo 2016 fosse elaborato considerando il finanziamento statale indistinto e vincolato assegnato alla Regione Campania per il 2015, a parità di tutte le altre ipotesi ed assunzioni alla base dello stesso, il risultato economico consolidato 2016 al lordo delle risorse aggiuntive si assesterebbe a ca. 150 milioni di euro con un miglioramento di ca. 56 milioni di euro rispetto al risultato economico del presente bilancio preventivo. Tale incremento è sostanzialmente riconducibile ai Contributi vincolati e nello specifico agli accantonamenti per quote inutilizzate degli stessi.

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.262.343	10.214.728	47.615
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	10.175.323	10.175.323	0
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	9.965.044	9.965.044	0
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	210.279	210.279	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	80.364	33.409	46.955
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	53.351	65	53.286
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	69	65	4
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	51.756	-	51.756
	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	1.526	-	1.526
	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)	27.013	33.344	- 6.331
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.281	10.673	- 7.392
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	22.468	18.406	4.062
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.264	4.265	- 3.001
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.651	5.331	320
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.907	2.836	1.071
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	183	- 183
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.194	2.024	- 830
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	550	288	262
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.005	665	340
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 99.650	- 99.650	0
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota	- 99.650	- 99.650	0
	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	65.670	76.530	10.860
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	59.433	70.248	- 10.815
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	2.457	3.303	- 846
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	1.587	94	1.493
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	2.193	2.885	- 692
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	217.368	217.503	- 135
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	139.000	140.627	- 1.627
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-
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	515	1.996	- 1.481
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	138.485	138.631	- 146
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	85.326	85.279	47
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	29.023	29.022	1
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	7.275	7.277	- 2
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	939	939	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	4.403	4.403	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	11.429	11.429	-
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	-	104	- 104
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	144	- 144
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	90	34	56
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	17	-	17
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	73	34	39
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
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)	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
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 Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	31.788	28.778	3.010
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	46.580	48.098	- 1.518
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	12.008	8.439	3.569
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	31.204	34.033	- 2.829
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	40	632	- 592
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.496	3.812	- 2.316
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	1.832	1.182	650
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.366	71.422	- 4.056
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.246	4.012	- 1.766
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	1.084	2.214	- 1.130
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	1.063	737	326
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	21	1.477	- 1.456
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
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	9.197	11.155	- 1.958
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	769	1.704	- 935
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	1	3	- 2
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	8.427	9.448	- 1.021
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	54.839	54.041	798
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	40.544	40.371	173
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	40.544	40.370	174
	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	-	1	- 1
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.295	13.670	625
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	51.494	60.397	- 8.903
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	49.908	55.501	- 5.593
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	113	294	- 181
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.473	4.602	- 3.129
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	79.629	78.302	1.327
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.073	16.042	- 10.969
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	29.333	30.656	- 1.323
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	20.784	-	20.784
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	21.287	27.524	- 6.237
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.056	562	494
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	2.096	3.518	- 1.422
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	16.543	22.200	- 5.657
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.596	3.232	- 636
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	5.808	5.394	414
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	8.139	13.574	- 5.435
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	10.660.763	10.641.431	19.331
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.714.304	1.276.934	437.370
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.689.331	1.250.679	438.652
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.233.943	810.607	423.336
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.209.162	794.380	414.782
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	8.070	3.711	4.359
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	16.711	12.516	4.195
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.457	2.434	23
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	-	1	- 1
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	2.457	2.433	24
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	415.153	398.768	16.385
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	262.275	261.024	1.251
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	63.169	59.397	3.772
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	89.709	78.347	11.362
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	8.023	6.703	1.320
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	22.850	21.220	1.630

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	289	6.661	- 6.372
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	389	369	20
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	6.227	3.917	2.310
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	24.973	26.255	- 1.282
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.485	1.303	182
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.245	2.674	- 429
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.746	7.004	- 258
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	11.041	10.993	48
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.641	2.188	- 547
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.815	2.093	- 278
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.202.116	5.242.277	- 40.161
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.589.559	4.625.713	- 36.154
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	644.549	653.904	- 9.355
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	642.345	651.700	- 9.355
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	432.944	440.163	- 7.219
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	106.067	108.875	- 2.808
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	97.342	96.505	837
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	5.992	6.157	- 165
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	2.204	2.204	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	898.101	912.744	- 14.643
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	891.766	906.409	- 14.643
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)	6.335	6.335	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	787.642	787.378	264
	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)	138	219	- 81
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	53.519	53.518	1
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	214.213	203.923	10.290
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	519.772	523.644	- 3.872
	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	3.968	4.342	- 374
	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	515.804	519.302	- 3.498
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	6.074	- 6.074
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	280.503	251.955	28.548
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	398	349	49
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	280.105	249.804	30.301
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	1.802	- 1.802
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	90.496	101.914	- 11.418
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)	29	11	18
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	90.467	101.903	- 11.436
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	69.957	74.273	- 4.316
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)	14	29	- 15
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	69.943	74.244	- 4.301
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.146.511	1.121.220	25.291
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)	-	25	- 25
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	320.842	320.841	1
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	825.669	800.354	25.315
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.200	18.390	- 190
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	135.773	135.832	- 59
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	662.490	637.034	25.456
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.206	9.098	108
	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	41.057	58.933	- 17.876
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)	100	-	100
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	74	-	74

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	36.283	56.246	- 19.963
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.600	2.687	1.913
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	43.506	26.152	17.354
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)	21.730	21.730	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	21.776	4.422	17.354
	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	18.639	22.590	- 3.951
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)	-	365	- 365
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.872	1.872	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	16.761	20.335	- 3.574
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	6	18	- 12
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	39.540	37.316	2.224
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)	820	463	357
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	2.253	2.251	2
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	36.467	34.602	1.865
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	126.729	220.490	- 93.761
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)	3	-	3
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	284	-	284
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	121.929	216.425	- 94.496
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	4.513	4.065	448
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	41.467	43.175	- 1.708
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	11.047	11.042	5
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	23.071	26.403	- 3.332
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	1.360	792	568
	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)	104	189	- 85
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	5.885	4.749	1.136
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	98.582	80.825	17.757
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.060	1.864	- 804
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.835	2.463	372
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	52.596	37.824	14.772
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	22.468	18.406	4.062
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	19.623	20.268	- 645
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	185.527	173.288	12.239
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	1.586	5.641	- 4.055
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	168.455	163.638	4.817
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	35.603	39.995	- 4.392
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	11.703	7.472	4.231
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	11.145	7.074	4.071
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	79.243	83.313	- 4.070
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	27.375	15.315	12.060
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.386	10.469	- 7.083
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	15.486	4.009	11.477
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	3.978	3.793	185
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	11.508	216	11.292
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	76.753	59.556	17.197
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	2.055	549	1.506
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	25	456	- 431
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	46.752	30.630	16.122

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
S	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	27.921	27.921	-
	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	612.557	616.564	- 4.007
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	550.212	561.300	- 11.088
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	30.684	34.224	- 3.540
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	148.772	148.125	647
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	82.723	89.835	- 7.112
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	30.426	20.947	9.479
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	24.369	19.349	5.020
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.443	1.873	570
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	11.984	12.640	- 656
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	17.884	20.293	- 2.409
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	51.874	58.301	- 6.427
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	9.765	11.969	- 2.204
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	53.254	60.403	- 7.149
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	41.560	37.351	4.209
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	11.694	23.052	- 11.358
R	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	86.034	83.341	2.693
	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	109	4.216	- 4.107
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	85.925	79.125	6.800
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	48.332	41.405	6.927
	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	341	481	- 140
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	46.648	40.440	6.208
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	18.585	13.265	5.320
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.304	2.781	- 477
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	17.574	20.841	- 3.267
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	6.407	2.143	4.264
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.778	1.410	368
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.343	484	859
	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	51	56	- 5
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	1.292	428	864
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	14.013	13.859	154
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.411	12.054	357
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.602	1.805	- 203
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	173.806	136.614	37.192
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	46.117	30.025	16.092
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	51.350	30.133	21.217
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	57.953	50.886	7.067
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	871	422	449
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.032	2.188	- 156
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	15.483	22.960	- 7.477
	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	49.378	56.377	- 6.999
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	13.224	19.516	- 6.292
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	34.716	27.538	7.178
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	32.197	22.709	9.488
R	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.519	4.829	- 2.310
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.438	9.323	- 7.885
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.019	8.833	- 7.814
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	419	490	- 71
	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.540.647	2.650.723	- 110.076
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.141.880	2.214.609	- 72.729
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.164.646	1.203.655	- 39.009
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.073.787	1.109.349	- 35.562
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.045.448	1.084.642	- 39.194
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	28.339	24.664	3.675
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	43	- 43
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	90.859	94.306	- 3.447
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	88.483	92.537	- 4.054
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.376	1.766	610
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	3	- 3
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	977.234	1.010.954	- 33.720
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	965.352	1.001.351	- 35.999

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	11.877	9.537	2.340
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	5	66	- 61
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	7.762	8.211	- 449
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	6.683	6.898	- 215
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.284	5.982	302
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	399	916	- 517
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.079	1.313	- 234
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	956	1.234	- 278
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	123	79	44
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	215.732	240.079	- 24.347
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	16.454	17.003	- 549
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.404	16.912	- 508
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	50	91	- 41
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	199.278	223.076	- 23.798
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	195.743	219.635	- 23.892
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	3.534	3.434	100
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	1	7	- 6
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	175.273	187.824	- 12.551
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	17.841	19.008	- 1.167
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	17.070	17.606	- 536
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	771	1.402	- 631
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	157.432	168.816	- 11.384
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	157.295	168.742	- 11.447
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	129	73	56
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	8	1	7
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	36.723	38.153	- 1.430
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	18.821	16.395	2.426
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	520	- 520
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	17.902	21.238	- 3.336
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	8.586	11.335	- 2.749
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	9.316	9.903	- 587
	BA2560	Totale Ammortamenti	123.635	155.063	- 31.428
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	9.652	13.644	- 3.992
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	113.983	141.419	- 27.436
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	59.236	57.493	1.743
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	2.227	1.824	403
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	57.009	55.669	1.340
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	54.747	83.926	- 29.179
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	13.664	5.159	8.505
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	13.664	5.159	8.505
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 18.602	-	- 18.602
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 19.178	-	- 19.178
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	576	-	- 576
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	484.228	680.726	- 196.498
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	261.403	317.261	- 55.858
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	76.529	66.616	9.913
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	17.588	5.869	11.719
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	33.405	15.344	18.061
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	45.210	38.751	6.459
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	88.671	190.681	- 102.010
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	7.460	6.579	881
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	171.333	177.641	- 6.308
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	170.760	177.197	- 6.437
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	389	135	254
	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	184	309	- 125
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	44.032	179.245	- 135.213
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	30.030	18.263	11.767
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.818	4.909	- 91
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.607	1.602	5
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	7.577	154.471	- 146.894
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	10.319.899	10.242.026	77.873
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1.818	1.586	232
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1.327	570	757
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	61	166	- 105
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	430	850	- 420
	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	10.699	19.607	- 8.908
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.423	1.577	846
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	235	384	- 149
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	8.041	17.646	- 9.605
	CA0150	C.4) Altri oneri	159	335	- 176
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	159	335	- 176
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 9.040	- 18.356	9.316
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	21	-	21
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 21	-	21
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	54.385	46.015	8.370
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	96	30	66
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	54.289	45.985	8.304
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	772	649	123
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	53.511	45.336	8.175
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	53.511	45.336	8.175
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	73	375	- 302
	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	-	35	- 35
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	10	284	- 274
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.907	10.493	- 7.586
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	50.521	34.149	16.372
	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	6	-	6
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	89.352	88.968	384
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	37	60	- 23
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	89.315	88.908	407
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	551	2.178	- 1.627
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	335	448	- 113
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	88.378	81.380	6.998
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	88.378	81.380	6.998
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	4.920	4.009	911
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2.137	2.437	- 300
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	811	222	589
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	1.972	1.350	622
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	384	619	- 235
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	609	224	385
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	10.255	6.526	3.729

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico SanitarioMODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2015	Δ 2016 - 2015
			A	A	C=(A-B)
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	21.275	32.984	- 11.709
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	50.935	37.018	13.917
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	4.895	- 4.895
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	-	4.895	- 4.895
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	-	3	- 3
	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	-	2.000	- 2.000
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	174	- 174
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	2.718	- 2.718
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	51	7	44
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 34.967	- 42.953	7.986
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	296.836	338.096	- 41.261
	YA0010	Y.1) IRAP	197.397	207.496	- 10.099
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	172.915	185.795	- 12.880
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	19.321	18.791	530
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	5.145	2.851	2.294
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	16	59	- 43
	YA0060	Y.2) IRES	2.363	2.186	177
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.810	1.744	66
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	553	442	111
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	2.500	2.000	500
	YZ9999	Totale imposte e tasse	202.260	211.682	- 9.422
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	94.576	126.414	- 31.839

ALLEGATO N.6

**Relazione sulla gestione al
Bilancio economico
preventivo consolidato Sanità
per l'anno 2016**

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 2016.

2. Obiettivi

Nella presente relazione sono riportate le principali azioni ed interventi prioritari indicati nella delibera del Consiglio dei Ministri del 8 gennaio 2016 di nomina del neo Commissario ad Acta, finalizzate 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 dai Tavoli tecnici di Verifica:

- adozione ed attuazione del piano di riorganizzazione della rete ospedaliera in coerenza con il fabbisogno assistenziale, in attuazione del regolamento adottato con decreto del Ministero della Salute del 2 aprile 2015 n. 70 ed in coerenza con le indicazioni dei Tavoli tecnici di monitoraggio;
- puntuale definizione ed attuazione della rete di emergenza-urgenza, secondo le indicazioni dei Tavoli tecnici di monitoraggio;
- corretta conclusione delle procedure di accreditamento degli erogatori, in coerenza con le osservazioni ministeriali;
- definizione e sottoscrizione dei contratti con gli erogatori privati accreditati;
- tempestivo avvio e conclusione delle procedure per i controlli amministrativo-contabili e per la verifica dell'appropriatezza delle prestazioni erogate dalle strutture accreditate, nonché delle azioni conseguenti, sia sul piano della programmazione sanitaria che di quello contabile;
- razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi, in ottemperanza alla normativa vigente;
- la razionalizzazione e riqualificazione della spesa farmaceutica ospedaliera e territoriale;
- ricognizione, quantificazione e gestione del contenzioso attivo e passivo in essere, con conseguente corretta alimentazione del fondo rischi;
- prosecuzione e conclusione delle azioni di regolarizzazione delle carte contabili, nonché delle azioni di implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale, attraverso una puntuale attuazione del Percorso attuativo della certificabilità;
- adozione dei provvedimenti necessari alla regolarizzazione degli interventi di sanità pubblica veterinaria e di sicurezza degli alimenti.

In aggiunta a quanto sopra evidenziato, risultano altresì rilevanti e prioritarie le seguenti azioni:

- monitoraggio dello stato di attuazione del Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci degli enti dell'SSR;
- sviluppo di un sistema informativo in grado di rispondere agli obiettivi di governo e monitoraggio del SSR nonché assolvere agli obblighi di informazione lungo l'asse Aziende – Regione – NSIS, garantendo la coerenza e l'integrazione con le metodologie definite nell'ambito del Sistema nazionale di verifica e controllo sull'assistenza sanitaria (SiVeAS) e con i modelli dei dati del Nuovo Sistema Informativo Sanitario nazionale (NSIS) e con quelli previsti dal D. Lgs. n. 118/11.

Si evidenzia che con il DCA 138/2012 la Regione ha presentato la propria proposta di accordo di programma per l'utilizzo di ca. **€/000 382.836** per il settore degli investimenti sanitari ex Art. 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67. A distanza di circa 3 anni dall'approvazione del DCA 138/2012, sulle proposte regionali sono ancora in corso le interlocuzioni con i ministeri affiancanti che hanno presentato osservazioni in merito alla programmazione regionale; la Regione ha riscontrato i rilievi, da ultimo con la nota 1862/C dell'8 maggio 2015. Ciò rallenta la realizzazione di parte degli interventi di edilizia sanitaria presenti negli atti di programmazione regionale.

L'accordo di programma per l'attuazione degli interventi ai sensi dell'art. 79 comma 1 sexies della L. 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della L. 191/2009 di cui alla nota del 22 marzo 2012 prot. 126-A, di cui al decreto commissariale n. 125 del 10 ottobre 2012, è stato sottoscritto dai ministeri affiancanti il 30 marzo 2015, con un investimento complessivo di €/000 37.500 di cui: €/000 35.625 a carico dello Stato e €/000 1.875 a carico della Regione. L'intervento prevede la progettazione e l'attuazione di un modello di monitoraggio locale del sistema sanitario locale volto a garantire la raccolta sistematica di tutti i dati necessari per il governo dei rientri dal disavanzo regionale e monitoraggio dei livelli essenziali di assistenza e per la realizzazione delle attività di accompagnamento della regione e delle aziende nell'ambito di un processo che deve portare le stesse alla certificabilità dei bilanci del SSR. I tempi di realizzazione di tale intervento sono di 3 anni. E' in corso l'istruttoria per l'ammissione a finanziamento. Nel corso del mese di giugno 2015 la Struttura Commissariale ha richiesto a So.Re.Sa SpA di procedere alla elaborazione degli atti per l'acquisizione del servizio di cui al citato DCA 128/2012. Allo stato risulta in stato di avanzata istruttoria la predisposizione degli atti richiesti.

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 2016 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 2016 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 2016, riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il preventivo 2015:

Conto economico riclassificato	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ Prev 2016 - Prev 2015
A.1) Contributi in c/esercizio	10.262.343	10.214.728	47.615
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 99.650	- 99.650	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	65.670	76.530	- 10.860
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	217.368	217.503	- 135
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	67.366	71.422	- 4.056
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	51.494	60.397	- 8.903
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	79.629	78.302	1.327
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	16.543	22.200	- 5.657
A) Produzione dell'esercizio	10.660.763	10.641.431	19.331
- Acquisti di beni	1.714.304	1.276.934	437.370
- Acquisti di servizi	5.202.116	5.242.277	- 40.161
- Manutenzioni e riparazioni	173.806	136.614	37.192
- Godimento beni di terzi	49.378	56.377	- 6.999
- Oneri diversi di gestione	36.723	38.153	- 1.430
+/- variazione rimanenze materie prime	- 18.602	-	- 18.602
B) costi della produzione	7.157.725	6.750.355	407.370
Valore Aggiunto	3.503.038	3.891.076	- 388.039
- Costi per il personale	2.540.647	2.650.723	- 110.076
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	962.391	1.240.353	- 277.963
- Accantonamento al FSC	13.664	5.159	8.505
- Ammortamento beni immateriali	9.652	13.644	- 3.992
- Ammortamento beni materiali	113.983	141.419	- 27.436
Accantonamenti fondo rischi	484.228	680.726	- 196.498
Accantonamenti TFR	7.460	6.579	881
Reddito operativo caratteristico	340.864	399.405	- 58.542
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 9.040	- 18.356	9.316
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 21	-	21
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 34.967	- 42.953	7.986
Reddito ante imposte	296.836	338.096	- 41.261
Imposte d'esercizio	202.260	211.682	- 9.422
Utile (perdita) dell'esercizio	94.576	126.414	- 31.839

Il decremento del risultato stimato d'esercizio 2016 rispetto a quello stimato in sede di preventivo 2015 pari a ca. €/000 31.839 deriva fondamentalmente dall'effetto combinato di: aumento del valore della produzione di ca. €/000 19.331, aumento dei costi della produzione per

ca. €/000 407.370 principalmente imputabile alla voce “*Acquisto di servizi*”, decremento dei costi del personale pari a ca. €/000 110.076, riduzione degli accantonamenti pari a ca. 196.498. Per il commento delle predette variazioni si rimanda a quanto rappresentato nelle specifiche sezioni della Nota illustrativa al Bilancio economico preventivo consolidato Sanità 2016 (Allegato 5).

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta la stima dello Stato Patrimoniale Consolidato al 31 dicembre 2016 confrontata con lo Stato patrimoniale consolidato preventivo 2015, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente:

Stato Patrimoniale Riclassificato	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ Prev 2016 - Prev 2015
Rimanenze	160.523	134.075	26.447
B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	155.329	128.103	27.227
B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	5.194	5.973	(779)
Crediti v/clienti (entro i 12 mesi)	3.430.663	3.343.087	87.576
B.II.1) Crediti v/Stato	1.880.228	1.892.444	(12.216)
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	519	(519)
B.II.3) Crediti v/Comuni	150.703	136.427	14.276
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	53.603	58.401	(4.798)
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	850.464	600.457	250.007
B.II.6) Crediti v/Erario	2.612	5.208	(2.596)
B.II.7) Crediti v/altri	493.053	649.631	(156.578)
Disponibilità liquide	751.040	843.757	(92.717)
Ratei e risconti attivi	6.458	4.634	1.824
ATTIVO CORRENTE	4.348.684	4.325.553	23.131
Immobilizzazioni immateriali	12.614	12.190	424
Immobilizzazioni materiali	2.226.700	2.116.344	110.356
Immobilizzazioni finanziarie	4.223	10.887	(6.664)
ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.243.537	2.139.421	104.116
Totale attivo	6.592.221	6.464.975	127.247
Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.230.653	2.288.509	(57.856)
D.II) DEBITI V/STATO	-	6.268	(6.268)
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
D.IV) DEBITI V/COMUNI	10.549	12.481	(1.932)
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.865	2.682	(817)
D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	77.099	32.879	44.220
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.662.906	1.928.352	(265.446)
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	74.355	33.695	40.660
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	61.518	55.837	5.681
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	73.237	68.266	4.970
D.XI) DEBITI V/ALTRI	269.125	148.049	121.076
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.108	1.918	4.190
PASSIVO CORRENTE	2.236.761	2.290.427	- 53.666
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.124.859	1.897.851	227.008
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	85.183	82.803	2.380
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	4.539	4.080	459
PASSIVO CONSOLIDATO	2.214.581	1.984.734	229.847
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	692.022	935.222	- 243.200
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.504.610	1.162.796	341.814
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI V INCOLATI AD INVESTIMENTI	5.461	4.078	1.383
A.IV) ALTRE RISERVE	65.964	87.717	- 21.753
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	4.619.291	- 4.619.291
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 221.753	4.745.705	4.523.952
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	94.576	126.414	- 31.839
PATRIMONIO NETTO	2.140.880	2.189.813	- 48.934
Totale passivo e netto	6.592.222	6.464.975	127.247

Dal punto di vista patrimoniale le variazioni significative sono riconducibili agli effetti delle seguenti principali operazioni:

- prosieguo dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili per le aziende Napoli 1 Centro e Napoli 3 Sud;
- estinzione dei debiti commerciali a fronte delle previsioni di trasferimenti di risorse dallo Stato a valere su annualità precedenti, e sul 2014 rispetto al quale risulta ancora da incassare la quota premiale pari a ca. €/000 322.172 .

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 ex art. 20 della legge n. 67/88. 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 riparti effettuati nel tempo dalle delibere CIPE, degli importi i cui impegni di spesa revocati in attuazione del comma 310 dell'art.1 della L. 266 del 23.12.2005, ammontano a complessivi **€/000 1.186.260**, cui va aggiunta la quota del 5% a carico del bilancio regionale, pari a ca. **€/000 62.435**, per un totale complessivo di ca. **€/000 1.248.695**.

Nell'ambito di tali risorse, la Regione ha presentato la proposta di un accordo stralcio con n. 48 interventi prioritari, di cui si riporta il dettaglio, per un importo complessivo di ca. **€/000 382.836** di cui ca. **€/000 363.694** a carico dello Stato e ca. **€/000 19.142** a carico della Regione.

Tali priorità sono, in ogni caso, rispondenti agli obiettivi generali e specifici di tutto l'accordo di programma, risultano funzionali all'esigenza di dare rapido impulso alla messa a norma delle strutture, con particolare riguardo alla normativa antincendio, alla realizzazione degli interventi che risultano completamento dei presidi ospedalieri interessati da processi di accorpamento e confluenza, nonché alla realizzazione di interventi più urgenti e più immediatamente realizzabili, in relazione anche al livello di progettazione, per l'adeguamento della struttura al ruolo svolto nella rete dell'emergenza. Di seguito se ne riporta il dettaglio:

	AASS	SEDE DI EROGAZIONE	INTERVENTO	TIPO INTERVENTO	DURATA LAVORI (MESI)	STATO DI PROGETTAZIONE
1	ASL AV	Bisaccia	Adeguamento strutturale, tecnologico e di messa in sicurezza dell'S.P.S. (Hospice, RSA, SIR, SUAP) di Bisaccia.	Ristrutturazione	18	Esecutivo
2	ASL AV	Ariano Irpino	Completamento funzionale in ampliamento dei reparti e servizi. Completamento II fase del programma di investimenti ex art. 20 L.67/88 del PO di Ariano Irpino.	Completamento	12	Esecutivo
3	ASL AV	S. Angelo dei Lombardi	Adeguamento Impianti e sistemi di sicurezza antincendio del PO di S. Angelo dei Lombardi.	Ristrutturazione	12	Esecutivo
4	ASL AV	Solofra	Lavori di conformità alle norme di sicurezza e antincendio (D.M. Interno 18/09/2002 e D.P.R. 01/08/20011, n.151).	Ristrutturazione	6	Esecutivo
5	ASL AV	Avellino	Adeguamento alla sicurezza antincendio del DS di Avellino.	Manutenzione	10	Preliminare St. Fattibilità
6	ASL BN	S.P.S. S. Agata dei Goti S.P.S. S. Bartolomeo in Galdo S.P.S. Cerreto Sannita	Ristrutturazione e completamento elisuperfici degli ospedali di S.Bartolomeo in Galdo, S.Agata dei Goti, Cerreto Sannita.	Completamento	6	Preliminare St. Fattibilità
7	ASL BN	Benevento	Demolizione e ricostruzione poliambulatorio Via Minghetti di Benevento.	Nuova Costruzione	24	Definitivo
8	ASL BN	Cerreto Sannita	Ristrutturazione SPS di Cerreto Sannita per completamento Hospice (15 p.l.).	Ristrutturazione	18	Preliminare
9	ASL CE	Marcianise	Adeguamento e riqualificazione del PO di Marcianise (D.49/2010).	Ristrutturazione	48	Preliminare
10	ASL CE	Aversa	Adeguamento e riqualificazione del PO di Aversa (DEA II livello).	Ristrutturazione	36	Preliminare
11	ASL NA 1 CENTRO	Napoli	Adeguamento alla normativa antincendio, completamento Area Emergenza e ristrutturazione Cardiologia con UTIC ed Emodinamica PO S. Giovanni Bosco.	Ristrutturazione	14	Definitivo
12	ASL NA 1 CENTRO	Napoli	Adeguamento alla normativa antincendio, completamento Area Emergenza e ristrutturazione Complesso operatorio PO Vecchio Pellegrini.	Ristrutturazione	18	Definitivo
13	ASL NA 1 CENTRO	Napoli	Aggiornamento parco apparecchiature biomedicali A.S.L.	Acquisto Tecnologie	19	Preliminare
14	ASL NA 1 CENTRO	Napoli	Adeguamento Normativo L.R. 7301/01 PO San Paolo.	Ristrutturazione	24	Preliminare
15	ASL NA 2 NORD	Pozzuoli	Ristrutturazione del Pronto Soccorso con triage e adeguamento normativo degli impianti e reti tecnologiche del PO S. Maria delle Grazie di Pozzuoli.	Ristrutturazione	30	Preliminare
16	ASL NA 2 NORD	Giugliano	Ristrutturazione con ampliamento del Pronto Soccorso e completamento ristrutturazione reparti del PO S. Giuliano in Giuliano.	Ristrutturazione	30	Preliminare
17	ASL NA 2 NORD	Frattamaggiore	Ristrutturazione del Pronto Soccorso e del 4° piano del PO S. Giovanni di Dio in Frattamaggiore.	Ristrutturazione	12	Preliminare
18	ASL NA 3 SUD	Nola	Ristrutturazione e ampliamento del PO di Nola e acquisto tecnologie biomedicali.	Completamento	37	Definitivo
19	ASL NA 3 SUD	Castellammare di Stabia	Realizzazione nuovo blocco operatorio del PO di Castellammare di Stabia.	Completamento	24	Esecutivo
20	ASL NA 3 SUD	Boscotrecase	Completamento del PO di Boscotrecase.	Completamento	30	Definitivo
21	ASL SA	Pagani	Adeguamenti impiantistici e antincendio del PO Tortora di Pagani.	Ristrutturazione	12	Preliminare
22	ASL SA	Scafati	Lavori di riconversione del PO Scarlato di Scafati in struttura ad indirizzo riabilitativo.	Manutenzione	18	Preliminare St. Fattibilità
23	ASL SA	Vallo della Lucania	Adeguamento impiastistico e normativo della sede del PO Di Vallo della Lucania.	Manutenzione	24	Definitivo
24	ASL SA	Sapri	Adeguamento impiastistico e normativo della sede del PO di Sapri.	Manutenzione	18	Definitivo

	AASS	SEDE DI EROGAZIONE	INTERVENTO	TIPO INTERVENTO	DURATA LAVORI (MESI)	STATO DI PROGETTAZIONE
25	ASL SA	Polla	Completamento della sede del PO di Polla.	Completamento	24	Definitivo
26	ASL SA	Battipaglia	Adeguamento impiantistico e funzionale del PO di Battipaglia.	Manutenzione	18	Preliminare St. Fattibilità
27	AO MOSCATI	Avellino	Ammodernamento tecnologico della Città Ospedaliera di Avellino.	Completamento	12	Esecutivo
28	AO RUMMO	Benevento	Completamento dell'adeguamento sismico.	Ristrutturazione	24	Preliminare
29	AO SAN SEBASTIANO	Caserta	Completamento e adeguamento normativo del PO di Caserta.	Ristrutturazione	9	Definitivo
30	AO SAN SEBASTIANO	Caserta	Adeguamento centrali termiche ed elettiche ed impianti del PO di Caserta.	Ristrutturazione	8	Preliminare
31	AO CARDARELLI	Napoli	Ristrutturazione e adeguamento funzionale edificio D.E.A. (Padiglione L).	Ristrutturazione	24	Preliminare
32	AO CARDARELLI	Napoli	Aggiornamento del parco apparecchiature elettromedicali.	Acquisto Tecnologie	12	Preliminare
33	AO DEI COLLI	Napoli	Ristrutturazione e ampliamento del PO Cotugno.	Ristrutturazione	48	Definitivo
34	AO DEI COLLI	Napoli	Ristrutturazione, ammodernamento e messa a norma ala posteriore sinistra del PO Monaldi.	Ristrutturazione	24	Esecutivo
35	AO SANTOBONO	Napoli	Lavori di completamento ed adeguamento funzionale del PO Santobono.	Ristrutturazione	24	Esecutivo
36	AO SANTOBONO	Napoli	Ristrutturazione Presidio Ospedaliero Pausilipon.	Ristrutturazione	24	Esecutivo
37	AO SANTOBONO	Napoli	Ristrutturazione Presidio SS. Annunziata.	Ristrutturazione	24	Preliminare
38	AO RUGGI	Salerno	Adeguamento a norme di sicurezza del plesso S. Giovanni di Dio e Ruggi d'Aragona e plessi aggregati – Blocco operatorio e centrale sterilizzazione.	Ristrutturazione	36	Preliminare
39	AOU FEDERICO II	Napoli	Adeguamento e messa a norma della rete dei gas medicinali.	Ristrutturazione	60	Preliminare
40	AOU FEDERICO II	Napoli	Adeguamento e messa a norma del reparto Centro Infettivologia Pediatrica (Ed.11 II p.).	Ristrutturazione	18	Esecutivo
41	AOU FEDERICO II	Napoli	Realizzazione impianti rilevazione incendi per cunicoli edifici.	Ristrutturazione	24	Preliminare
42	AOU FEDERICO II	Napoli	Realizzazione impianti REI per ciascun edificio.	Ristrutturazione	18	Preliminare
43	AOU SUN	Napoli	Acquisto apparecchiature per la diagnostica per immagini.	Acquisto Tecnologie	4	Preliminare
44	IRCCS PASCALE	Napoli	Progetto adeguamento norme prevenzione incendi dell'intero Istituto.	Ristrutturazione	16	Preliminare
45	IRCCS PASCALE	Napoli	Adeguamento strutturale e funzionale alla normativa vigente del Centro Traslazionale.	Ristrutturazione	6	Preliminare
46	IRCCS PASCALE	Napoli	Progetto adeguamento impianti elettrici e nuove cabine MT/BT.	Ristrutturazione	8	Preliminare
47	IRCCS PASCALE	Napoli	Acquisizione ed installazione di n. 2 acceleratori lineari digitalizzati.	Acquisto Tecnologie	4	Preliminare

Si sottolinea inoltre che, tale proposta di Accordo di Programma è in fase di valutazione da parte dei Ministeri competenti.

DI GESTIONE REDDITUALE	
risultato di esercizio	94.576
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
ammortamenti fabbricati	59.236
ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	54.747
ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.652
ti	123.635
Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 79.629
Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
uti in c/capitale e fondi riserva	-79.629
accantonamenti SUMAI	-
pagamenti SUMAI	-
accantonamenti TFR	7.460
pagamenti TFR	- 5.080
osità medici SUMAI + TFR	2.380
Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
accantonamenti a fondi svalutazioni	-
utilizzo fondi svalutazioni*	-
azione di attività	-
accantonamenti a fondi per rischi e oneri	484.228
utilizzo fondi per rischi e oneri	-257.220
ochi ed oneri futuri	227.008
so di CCN della gestione corrente	367.970
aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
aumento/diminuzione debiti verso comune	- 1.932
aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 817
aumento/diminuzione debiti verso arpa	
aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 265.446
aumento/diminuzione debiti tributari	5.681
aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	4.970
aumento/diminuzione altri debiti	199.688
aumento/diminuzione debiti (escl fom di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 57.856
aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	4.190
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	12.216
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	519
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 14.276
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	4.798
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	2.596
diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 93.429
diminuzione/aumento di crediti	- 87.576
diminuzione/aumento del magazzino	- 26.447
diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
diminuzione/aumento rimanenze	- 26.447
diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	- 1.824
razioni di gestione reddituale	198.456
INVESTIMENTO	
Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 10.077
Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 224.339
Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	6.664
Valore netto contabile titoli dismessi	-
Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	6.664
Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
ità di investimento	- 227.752

DI GESTIONE REDDITUALE	
FINANZIAMENTO	
diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
diminuzione/aumento contributi finanziamenti per investimenti	422.826
diminuzione/aumento fondo di dotazione	- 243.200
diminuzione/aumento contributi per ripiano perdite	- 4.619.291
diminuzione/aumento contributi copertura debiti al 31.12.2005	- 21.753
aumento fondo di dotazione	-
aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	4.397.538
aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 63.880
aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	459
assunzione nuovi mutui*	459
mutui quota capitale rimborsata	-
ività di finanziamento	- 63.421
ASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-92.717
tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-92.717
a 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 2016	Preventivo 2015	Δ 2016-2015
		A	B	C=(A-B)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	2.243.537	2.139.421	104.116
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.614	12.190	424
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	234	309	-75
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	832	669	163
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	598	360	238
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	140	36	104
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	170	57	113
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	30	21	9
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.912	2.984	928
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	4.944	3.943	1.001
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	4.426	3.410	1.015
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	15.464	11.176	4.289
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.070	8.724	3.346
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	151	116	35
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	8.176	8.745	-569
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.013	1.456	557
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.466	1.028	438
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	78.349	61.754	16.595
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	71.157	54.678	16.478
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	28.828	23.002	5.826
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	28.391	21.760	6.631
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	2.226.700	2.116.344	110.356
AAA280	A.II.1) Terreni	31.837	31.175	662
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	21.799	21.380	419
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	10.038	9.795	243
AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.349.045	1.347.988	1.057
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	76.635	69.876	6.759
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	101.661	92.356	9.305
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	25.026	22.480	2.546
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	1.272.410	1.278.112	-5.702
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	2.306.318	2.232.367	73.951
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	1.033.908	954.255	79.653
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	31.488	29.575	1.913
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	145.746	133.937	11.809
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	114.258	104.363	9.896
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	94.852	91.616	3.235
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	937.537	885.046	52.491
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	842.685	793.429	49.256
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	16.537	15.418	1.120
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	126.196	117.474	8.722
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	109.659	102.057	7.602
AAA470	A.II.6) Automezzi	1.843	2.056	-213
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	30.408	29.116	1.293
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	28.565	27.059	1.506
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	55	54	1
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	12.218	11.172	1.046
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	125.993	118.170	7.823
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	113.776	106.999	6.777
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	688.826	587.291	101.535
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	4.223	10.887	-6.664
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	3.280	10.204	-6.924
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	7.816	-7.816
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	3.280	2.388	892
AAA700	A.III.2) Titoli	943	683	260
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	942	682	260
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	2	1	0
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 2016	Preventivo 2015	Δ 2016-2015
			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	2	1	0
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	4.342.226	4.320.919	21.306
	ABA000	B.I) RIMANENZE	160.523	134.075	26.447
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	155.329	128.103	27.227
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	101.482	83.931	17.551
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	7.222	1.158	6.064
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	40.994	38.096	2.898
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	353	239	114
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.138	1.894	244
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	888	1.101	- 213
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	42	6	36
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.187	1.678	509
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	23	-	23
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	5.194	5.973	- 779
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	5.009	2	5.007
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	26	610	- 584
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3	61	- 58
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	113	3.359	- 3.246
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	30	1.037	- 1.007
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	13	904	- 891
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
	ABA190	B.II) CREDITI	3.430.663	3.343.087	87.576
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.880.228	1.892.444	- 12.216
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.063.662	1.139.143	- 75.481
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	344.427	371.385	- 26.959
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	147.389	74.054	73.335
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			-
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	313.139	300.487	12.652
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	2.804	2.804	-
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.001	1.001	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.803	1.803	-
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	8.808	4.571	4.237
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	519	- 519
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	519	- 519
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	-	519	- 519
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			-
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	-	-	-
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	-	-	-
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	-
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	150.703	136.427	14.276
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	53.603	58.401	- 4.798
	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	53.603	58.401	- 4.798
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	850.464	600.457	250.007
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	464	457	7
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	850.000	600.000	250.000
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	2.612	5.208	- 2.596
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	493.053	649.631	- 156.578
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	161.657	142.361	19.296
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	2.100	2.482	- 382
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	71.240	46.732	24.508
	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 2016 A	Preventivo 2015 B	Δ 2016-2015 C=(A-B)
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	258.056	458.056	- 200.000
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	751.040	843.757	- 92.717
ABA760	B.IV.1) Cassa	1.040	1.241	- 201
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	700.000	770.000	- 70.000
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	50.000	72.516	- 22.516
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.458	4.634	1.824
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	919	735	184
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	919	735	184
R ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	5.539	3.899	1.640
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	5.539	3.899	1.640
R ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	194.451	23.241	171.210
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	4.413	9.665	- 5.252
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	47	21	26
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	6.144	7.494	- 1.350
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	183.947	6.061	177.886
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	2.140.880	2.189.813	- 48.934
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	692.022	935.222	- 243.200
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.504.610	1.162.796	341.814
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	296.936	242.878	54.058
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	475.474	501.762	- 26.288
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	414.662	445.344	- 30.682
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	60.812	56.417	4.395
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	559.095	399.936	159.159
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	173.105	18.220	154.885
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.461	4.078	1.383
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	65.964	87.717	- 21.753
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	13.445	13.445	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.574	2.101	- 527
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	50.945	52.171	- 1.226
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	20.000	- 20.000
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	4.619.291	- 4.619.291
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	-	4.619.291	- 4.619.291
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 221.753	- 4.745.705	4.523.952
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	94.576	126.414	- 31.839
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.124.859	1.897.851	227.008
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	8.715	8.715	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.294.938	1.179.728	115.210
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	358.367	388.553	- 30.186
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	60.895	62.859	- 1.964
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	114.781	142.858	- 28.077
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	162.803	277.427	- 114.624
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	598.092	308.031	290.061
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	624.049	431.686	192.362
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	586.871	394.304	192.567
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	23.045	17.791	5.254
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	9.984	14.487	- 4.503
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	4.148	5.104	- 956
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	197.158	277.722	- 80.564
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	53.437	58.981	- 5.544
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.848	21.503	- 10.655
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	35.865	31.580	4.285
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	6.724	5.898	826
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	143.721	218.741	- 75.020
o PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	85.183	82.803	2.380
o PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	84.252	81.955	2.297

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 2016 A	Preventivo 2015 B	Δ 2016-2015 C=(A-B)
D	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	931	848	83
	PDZ999	D) DEBITI	2.235.192	2.292.589	- 57.397
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	4.539	4.080	459
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	6.268	- 6.268
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	-	6.268	- 6.268
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti			-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			-
	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regioni 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/Regioni o Provincia Autonoma	-	-	-
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	10.549	12.481	- 1.932
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.865	2.682	- 817
	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	1.865	2.682	- 817
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	77.099	32.879	44.220
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	68.186	13.051	55.135
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	8.913	19.828	- 10.915
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	1.662.906	1.928.352	- 265.446
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	665.162	771.341	- 106.179
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	997.743	1.157.011	- 159.268
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	74.355	33.695	40.660
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	61.518	55.837	5.681
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	73.237	68.266	4.970
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	269.125	148.049	121.076
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	19.006	26.029	- 7.023
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	124.954	88.937	36.017
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	1.742	2.619	- 877
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	123.423	30.464	92.959
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.108	1.918	4.190
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	2.069	1.918	151
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	2.070	1.919	151
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	4.039	-	4.039
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	4.039	-	4.039
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	135.065	23.241	111.824
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	11.819	9.665	2.154
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	22	21	1
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	4.744	7.494	- 2.750
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	118.480	6.061	112.419